



CÔNG TY CỔ PHẦN LICOGI13

Trụ sở: Tòa nhà LICOGI 13 – đường Khuất Duy Tiến –
phường Nhân chính – quận Thanh Xuân – TP Hà Nội
Điện thoại: (84)04.35530194 Fax: (84)04.8544107

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ II NĂM 2019

THÁNG 7 NĂM 2019

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính : VND

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	30/06/2019	01/01/2019
A. Tài sản ngắn hạn	100		2,165,434,947,507	2,454,858,855,892
(100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)				
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	26,393,524,983	52,712,969,380
1. Tiền	111		26,393,524,983	49,712,969,380
2. Các khoản tương đương tiền	112			3,000,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1,535,985,815,425	1,762,931,050,116
1. Phải thu của khách hàng	131	VIII.01	850,261,792,853	877,346,563,628
2. Trả trước cho người bán	132	VIII.02	487,626,158,197	663,977,159,532
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn			6,546,000,000	12,800,000,000
6. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	136	V.02	198,851,864,375	216,107,326,956
7. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	137		(7,300,000,000)	(7,300,000,000)
IV. Hàng tồn kho	140		500,532,637,944	609,195,771,553
1. Hàng tồn kho	141	V.03	502,953,833,399	611,616,967,008
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(2,421,195,455)	(2,421,195,455)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		102,522,969,155	30,019,064,843
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		705,038,098	913,299,601
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		100,960,107,951	28,322,711,560
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153		775,006,742	
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	VIII.03	82,816,364	783,053,682
B. Tài sản dài hạn	200		1,786,595,187,809	978,801,355,776
(200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260 + 269)				
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		120,670,625,071	137,716,340,956
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	VIII.04	12,573,866,114	31,971,611,099
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		16,759,453,000	3,612,345,500
4. Phải thu dài hạn khác	216		91,337,305,957	102,132,384,357
II. Tài sản cố định	220		222,746,785,459	227,983,029,193
1. TSCĐ hữu hình	221	V.04	203,924,582,943	212,448,176,259
- Nguyên giá	222		422,291,311,486	423,010,045,530
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(218,366,728,543)	(210,561,869,271)
2. TSCĐ thuê tài chính	224	V.05	14,840,669,719	11,505,371,484
- Nguyên giá	225		18,788,010,583	14,165,961,583
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(3,947,340,864)	(2,660,590,099)
3. TSCĐ vô hình	227	V.06	3,981,532,797	4,029,481,450
- Nguyên giá	228		5,655,144,100	5,655,144,100
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1,673,611,303)	(1,625,662,650)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		1,223,672,832,517	415,132,660,957
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241		367,362,011	367,362,011
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		1,223,305,470,506	414,765,298,946
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		185,711,976,260	164,095,176,260
1. Đầu tư vào Công ty con	251			-
2. Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh	252	VIII.05		
3. Đầu tư dài hạn khác	253		185,711,976,260	164,095,176,260
VI. Tài sản dài hạn khác	260		33,792,968,502	33,874,148,410
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.08	16,224,657,033	15,310,282,773
3. Thiết bị vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		78,295,000	44,095,000
4. Tài sản dài hạn khác	268			-
5. Lợi thế thương mại	269		17,490,016,469	18,519,770,637
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		3,952,030,135,316	3,433,660,211,668

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

(tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	30/06/2019	01/01/2019
A. Nợ phải trả (300 = 310 + 330)	300		3,382,023,590,494	2,872,808,395,715
I. Nợ ngắn hạn	310		2,496,146,372,136	2,351,037,822,144
1. Phải trả người bán	311	VIII.06	708,446,580,144	754,069,742,293
2. Người mua trả tiền trước	312	VIII.07	213,634,834,921	277,109,097,387
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.10	27,967,229,753	24,847,610,711
4. Phải trả người lao động	314		81,527,416,131	103,891,002,074
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		68,235,753,228	59,452,905,352
7. Phải trả nội bộ	317			28,808,460
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		2,034,507,195	1,498,719,486
9. Các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn khác	319	V.11	550,358,208,449	256,693,473,676
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		837,065,317,094	868,373,795,402
11. Dự Phòng phải trả ngắn hạn	321		4,288,344,601	3,613,482,439
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		2,588,180,620	1,459,184,864
II. Nợ dài hạn	330		885,877,218,358	521,770,573,571
1. Phải trả dài hạn người bán	331		32,887,901,428	68,813,201,616
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		13,891,110,250	25,803,659,136
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		1,765,914,000	
7. Phải trả, phải nộp dài hạn khác	337		13,175,245,830	115,921,259,414
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.12	821,757,108,800	311,232,453,405
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		2,399,938,050	
B. Vốn chủ sở hữu (400 = 410 + 430)	400		570,006,544,822	560,851,815,953
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.13	570,006,544,822	560,851,815,953
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		435,980,320,000	435,980,320,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		533,500,000	533,500,000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		50,149,592	50,149,592
3. Cổ phiếu quỹ	414		(12,034,773,335)	(12,034,773,335)
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		17,659,979,580	15,153,907,366
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		27,626,338,402	25,569,397,987
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến kỳ trước	421a		21,073,825,894	5,584,994,952
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		6,552,512,508	19,984,403,035
13. Lợi ích của cổ đông thiểu số	439		100,191,030,583	95,599,314,343
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400+439)	440		3,952,030,135,316	3,433,660,211,668

Hà Nội, ngày 29 tháng 7 năm 2019

CÔNG TY CỔ PHẦN LICOGI 13

Người lập biểu

Kế toán trưởng





Lại Thị Thơ

Nguyễn Thị Thơm

Phạm Văn Thắng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý II Năm 2019

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	TM	KỲ NÀY		LUỸ KẾ	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.14	556,522,680,104	450,672,209,401	1,066,315,908,128	741,094,686,735
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		25,376,000		25,376,000	
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		556,497,304,104	450,672,209,401	1,066,290,532,128	741,094,686,735
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.15	521,304,613,979	432,010,590,810	1,001,480,402,900	704,456,217,323
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		35,192,690,125	18,661,618,591	64,810,129,228	36,638,469,412
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.16	2,868,035,598	13,784,283,136	3,388,010,587	14,170,526,062
7. Chi phí tài chính	22	VI.17	18,109,124,045	18,981,863,997	30,496,966,343	27,741,572,258
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		18,109,124,045	18,981,863,997	30,496,966,343	27,741,572,258
8. Lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		-			
9. Chi phí bán hàng	25		(72,874,561)	1,672,727	284,628,786	1,672,727
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VIII.08	12,647,218,004	9,908,968,946	23,800,688,296	18,263,307,177
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30 = 20 + (21-22)+24 - (25+26)]	30		7,377,258,235	3,553,396,057	13,615,856,390	4,802,443,312
12. Thu nhập khác	31	VIII.09	947,540,850	3,200,169,093	947,740,850	22,656,005,212
13. Chi phí khác	32	VIII.10	586,675,510	829,802,363	1,049,569,188	15,171,741,241
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		360,865,340	2,370,366,730	(101,828,338)	7,484,263,971
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		7,738,123,575	5,923,762,787	13,514,028,052	12,286,707,283

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	TM	KỲ NÀY		LUỸ KẾ	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		2,612,697,087	3,468,698,524	3,933,586,729	4,988,690,409
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		5,125,426,488	2,455,064,263	9,580,441,323	7,298,016,874
19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61		1,926,395,998	30,585,166	4,334,927,259	2,712,346,598
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ (62 = 60 - 61)	62		3,199,030,490	2,424,479,097	5,245,514,064	4,585,670,276
					-	
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VL18	75	57	123	107

Hà Nội, ngày 27 tháng 7 năm 2019

CÔNG TY CỔ PHẦN LICOGI 13

Tổng giám đốc



Phạm Văn Thăng

Người lập biểu

Lại Thị Thơ

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thơm

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Quý II Năm 2019

(Theo phương pháp trực tiếp) (*)

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	TM	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm trước)
1	2	3	4	5
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác.	01		1,061,771,940,108	951,444,925,800
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ.	02		(1,370,013,932,410)	(978,573,899,980)
3. Tiền chi trả cho người lao động.	03		(11,277,798,057)	(17,338,116,355)
4. Tiền chi trả lãi vay.	04		(33,489,933,407)	(26,190,375,036)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp.	05		(6,578,771,429)	(4,508,997,138)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh.	06		539,646,559,904	478,190,539,251
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh.	07		(235,029,646,295)	(326,121,242,069)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh.	20		(54,971,581,586)	76,902,834,473
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ.			-	0
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TCSĐ và các tài sản dài hạn khác.	21		(3,808,771,301)	(2,335,361,376)
2. Tiền thu hồi từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và tài sản dài hạn khác.	22		-	
3. Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác.	23		(93,316,000,000)	(40,481,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác.	24		42,754,086,301	19,081,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác.	25		(24,616,800,000)	(192,200,000,000)
6. Tiền thu đầu tư góp vốn vào đơn vị khác.	26		-	3,600,000,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia.	27		65,673,614	2,202,275,194
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư.	30		(78,921,811,386)	(210,133,086,182)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			-	0
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu.	31		3,000,000,000	14,280,000,000
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành.	32		-	
3. Tiền thu từ đi vay	33		985,639,878,285	785,700,217,569
4. Tiền chi trả nợ gốc vay.	34		(878,141,554,324)	(671,135,769,905)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính.	35		(1,014,080,487)	(1,786,929,119)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu.	36		-	(12,500,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		109,484,243,474	114,557,518,545
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		(24,409,149,498)	-18,672,733,164
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		50,802,674,481	90,951,999,988
Những ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái đối ngoại tệ	61		-	0
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70		26,393,524,983	72,279,266,824

Người lập biểu

Lại Thị Thơ

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thơm

Hà Nội, ngày 12 tháng 7 năm 2019



Phạm Văn Thắng

Mẫu số B 09 - DNHN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**Quý II năm 2019****I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP****1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần LICOGI 13 (sau đây gọi tắt là "Công ty") tên giao dịch quốc tế là LICOGI 13 Joint Stock Company, tên viết tắt là LICOGI 13, tiền thân là Doanh nghiệp Nhà nước sau đó được chuyển đổi thành Công ty Cổ phần theo Quyết định số 2088/QĐ-BXD ngày 29 tháng 12 năm 2004 của Bộ Xây dựng và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103008046 ngày 10/6/2005 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp. Công ty có 22 lần thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ hai hai ngày 5/9/2016 thì Vốn điều lệ của Công ty là **435.980.320.000** đồng

Ngày 22/4/2010, cổ phiếu của Công ty đã được niêm yết tại Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán: **LIG**

Mệnh giá cổ phần: **10.000 đồng** (Mười nghìn đồng)

2. Lĩnh vực kinh doanh

Công ty hoạt động trong lĩnh vực xây lắp.

3. Ngành nghề kinh doanh

- Thi công xây lắp bằng cơ giới: Mặt bằng, nền móng và hạ tầng kỹ thuật các loại công trình dân dụng, công nghiệp, công cộng, thủy lợi, giao thông, khu đô thị, khu công nghiệp;
- Xây dựng nhà ở, các công trình dân dụng, công nghiệp, công cộng;
- Sản xuất, kinh doanh vật liệu xây dựng: gạch Block, ống cống bê tông;
- Sản xuất công nghiệp: gia công, chế tạo các sản phẩm cơ khí xây dựng; cốp pha định hình, giàn giáo, nhà công nghiệp, phụ tùng, dịch vụ sửa chữa, lắp đặt máy móc thiết bị;
- Các hoạt động dịch vụ: cho thuê thiết bị, cung cấp vật tư kỹ thuật, dịch vụ khảo sát địa hình, địa chất; thí nghiệm vật liệu xây dựng, nền móng; tư vấn đầu tư;
- Xuất nhập khẩu vật tư, thiết bị, công nghệ, vật liệu xây dựng;
- Đầu tư kinh doanh phát triển nhà, khu đô thị mới, hạ tầng kỹ thuật khu công nghiệp, các dự án thủy điện vừa và nhỏ;
- Khai thác đá;
- Khai thác cát sỏi;
- Kinh doanh bất động sản.

4. Danh sách các Công ty con được hợp nhất của Công ty

Tổng số các Công ty con: 07 Công ty

Số lượng các Công ty con được hợp nhất: 07 Công ty

Số lượng các Công ty con không được hợp nhất: 0 Công ty

Danh sách các Công ty con được hợp nhất:

- | | |
|--|--|
| 1. Công ty Cổ phần Licogi 13 - Nền móng xây dựng | <ul style="list-style-type: none">- Địa chỉ: Tầng 1, đơn nguyên B, tòa nhà Licogi 13, đường Khuất Duy Tiến, phường Nhân Chính, Thanh Xuân, Hà Nội- Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 51%- Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 51% |
|--|--|

Mẫu số B 09 - DNHN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý I năm 2019

(tiếp theo)

2. Công ty Cổ phần Licogi 13 - Cơ giới hạ tầng	<ul style="list-style-type: none"> - Địa chỉ: Tầng 1, ĐN B, tòa nhà Licogi 13, Đ Khuất Duy Tiến, P. Nhân Chính, TX, Hà Nội - Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 64,29% - Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 64,29%
3. Công ty Cổ phần Licogi 13 - Vật liệu xây dựng	<ul style="list-style-type: none"> - Địa chỉ: Tầng 1, ĐNA, tòa nhà Licogi 13, Đ. Khuất Duy Tiến, P. Nhân Chính, TX, Hà Nội - Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 61,65% - Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 61,65%
4. Công ty Cổ phần ĐTNN SÀI GÒN Thành Đạt	<ul style="list-style-type: none"> - Địa chỉ: 21 Trần Phú, P. Thạch Thang, Q. Hải Châu, TP Đà Nẵng - Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 87,14% - Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 87,14%
5. Công ty CP địa ốc xanh SG Thuận Phước	<ul style="list-style-type: none"> - Địa chỉ: Số 02 Nguyễn Thị Minh Khai, P. Thập Thang, Q Hải Châu, TP Đà Nẵng. - Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 94,97% - Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 94,97%
6. Công ty cổ phần LICOGI13 – Đầu tư xây dựng và Hạ Tầng	<ul style="list-style-type: none"> - Địa chỉ: Lầu 2, số 35 đường số 2, khu phố 4, phường An Phú, Quận 2, TPHCM - Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 94,21% - Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 94,21%
7. Công ty TNHH MTV Trường trung cấp nghề công trình I	<ul style="list-style-type: none"> - Địa chỉ: Tân Dân, Sóc Sơn Hà Nội - Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ : 100% - Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 100%
5. Đầu tư vào tài chính dài hạn vào các công ty	
1. Công ty CP năng lượng tái tạo LICOGI13	<ul style="list-style-type: none"> - Địa chỉ: Tầng 1, tòa nhà Licogi 13 Tower, Đ. Khuất Duy Tiến, P. Nhân Chính, TX, Hà Nội - Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 3,75% - Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 3,75%
2. Công ty Cổ phần Công nghệ và Vật liệu chuyên dụng LICOGI 13	<ul style="list-style-type: none"> - Địa chỉ: Khu công nghiệp Quang Minh, xã Quang Minh, huyện Mê Linh, Hà Nội - Tỷ lệ phần sở hữu: 19,483%

Mẫu số B 09 - DNHN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý I năm 2019

(tiếp theo)

- Tỷ lệ quyền biểu quyết: 19.483%

3. Công ty Cổ phần Thủy điện VRG Ngọc Linh.

4. Công ty CP năng lượng dầu khí Toàn Cầu

- Địa chỉ: Sn 66 đường Nguyễn Trãi, tổ 9, P.,
Quyet Thang . P. Son La, Tỉnh Son la

5. Công ty CP SX vật liệu và XD COSEVCO

6. Công ty TNHH Trung Chính

II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Kỳ kế toán

Kỳ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng tiền Việt Nam ("VND"). Hạch toán theo nguyên tắc giá gốc phù hợp với các quy định của Luật kế toán Việt Nam số 88/2015/QH13 ngày 20/11/2017 và Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 01 - Chuẩn mực chung.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập và trình bày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức ghi sổ Nhật ký chung, sử dụng phần mềm kế toán GREENSOFT.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Đầu tư vào Công ty Con

Các công ty con là các đơn vị do Công ty kiểm soát. Sự kiểm soát được hiểu là khi Công ty nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết trực tiếp tại một công ty hoặc có khả năng trực tiếp chi phối các chính sách tài chính hay hoạt động của một đơn vị để thu được các lợi ích kinh tế từ hoạt động này. Khi đánh giá quyền kiểm soát, có tính đến quyền biểu quyết tiềm năng hiện đang có hiệu lực hay sẽ được chuyển đổi. Báo cáo tài chính của các công ty con được hợp nhất trong báo cáo tài chính hợp nhất từ ngày bắt đầu kiểm soát đến ngày kết thúc kiểm soát.

Mẫu số B 09 - DNHN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý I năm 2019

(tiếp theo)

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty Cổ phần Licogi 13 được lập trên cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính của Công ty cổ phần mà Công ty nắm giữ cổ phần chi phối tại ngày 30/09/2018. Các nghiệp vụ luân chuyển nội bộ và số dư nội bộ giữa Công ty với các Công ty con và giữa các công ty con với nhau đã được loại trừ khi hợp nhất báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông thiểu số trong tài sản thuần của công ty con hợp nhất, được xác định là một chỉ tiêu riêng biệt tách khỏi phần vốn chủ sở hữu của cổ đông của Công ty. Lợi ích của cổ đông thiểu số bao gồm: giá trị các lợi ích của cổ đông thiểu số tại ngày hợp nhất ban đầu và phần lợi ích của cổ đông thiểu số trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu từ ngày hợp nhất kinh doanh.

Trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, lợi ích của cổ đông thiểu số được xác định và trình bày riêng biệt trong mục "Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số". Lợi ích của cổ đông thiểu số được xác định căn cứ vào tỷ lệ lợi ích của cổ đông thiểu số và lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp của các Công ty con.

Đầu tư vào Công ty Liên kết

Kết quả hoạt động kinh doanh, tài sản và công nợ của các công ty liên kết được hợp nhất trong Báo cáo tài chính sử dụng phương pháp vốn chủ sở hữu. Các khoản góp vốn liên kết được trình bày trong Bảng cân đối kế toán theo giá gốc được điều chỉnh theo những thay đổi trong phần vốn góp của Công ty vào phần tài sản thuần của công ty liên kết sau ngày mua khoản đầu tư. Các khoản lãi lỗ của công ty liên kết vượt quá khoản góp vốn của Công ty tại công ty liên kết đó không được ghi nhận.

Trường hợp một công ty thành viên của Công ty thực hiện giao dịch với một công ty liên kết với Công ty, lãi lỗ chưa thực hiện tương ứng với phần vốn góp của Công ty liên kết chưa được loại bỏ khỏi Báo cáo tài chính hợp nhất.

2. Nguyên tắc xác định các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền là chỉ tiêu tổng hợp phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của doanh nghiệp tại thời điểm báo cáo, gồm tiền mặt tại quỹ của doanh nghiệp, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, và tiền đang chuyển, được ghi nhận và lập báo cáo theo đồng Việt Nam (VND), phù hợp với quy định tại Luật Kế toán số 88/2015/QH13 ngày 20/11/2015.

3. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc.

Giá gốc hàng tồn kho bao gồm: Chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Phương pháp thực tế đích danh.

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang cuối kỳ của hoạt động xây lắp được xác định căn cứ vào Biên bản kiểm kê khối lượng dở dang cuối kỳ.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Phương pháp kê khai thường xuyên.

4. Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao TSCĐ**4.1. Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình**

Mẫu số B 09 - DNHN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý I năm 2019

(tiếp theo)

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Việc ghi nhận và phương pháp khấu hao Tài sản cố định hữu hình thực hiện theo Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 03 - Tài sản cố định hữu hình, thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 4 năm 2013 về ban hành Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua sắm bao gồm giá mua (trừ các khoản chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu TSCĐ hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản khi các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn được điều kiện trên được Công ty ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ.

Công ty áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng đối với tài sản cố định hữu hình. Kế toán TSCĐ hữu hình được phân loại theo nhóm tài sản có cùng tính chất và mục đích sử dụng trong hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty gồm:

<i>Loại tài sản cố định</i>	<i>Thời gian khấu hao <năm></i>
- Nhà cửa loại kiên cố	25-50
- Nhà cửa vật kiến trúc	5 - 25
- Phương tiện vận tải	6 - 10
- Máy móc thiết bị	3 - 10
- Thiết bị dụng cụ quản lý	3 - 5

4.2. Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ thuê tài chính và khấu hao

Tài sản cố định thuê tài chính của Công ty là Ô tô land cruise động được ghi nhận là TSCĐ thuê tài chính theo hợp đồng thuê mua với Công ty TNHH cho thuê tài chính quốc tế Việt Nam, phù hợp với quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 06 - Thuê tài sản. Quyền sở hữu tài sản có thể chuyển giao vào cuối thời hạn thuê.

Các tài sản cố định thuê tài chính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian hữu dụng ước tính tương tự như áp dụng với các tài sản thuộc sở hữu của Công ty hoặc trên thời gian đi thuê, cụ thể số năm trích khấu hao đối với từng nhóm tài sản như sau:

<i>Loại tài sản cố định</i>	<i>Thời gian khấu hao <năm></i>
- Phương tiện vận tải	6 - 10
- Máy móc thiết bị	6 - 10

4.3. Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao TSCĐ vô hình

Tài sản cố định vô hình của Công ty là phần mềm kế toán.

Mẫu số B 09 - DNHN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý I năm 2019*(tiếp theo)*

Việc ghi nhận Tài sản cố định vô hình và Khấu hao tài sản cố định thực hiện theo Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 04 - Tài sản cố định vô hình, Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 20 tháng 4 năm 2013 về ban hành Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Công ty áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng đối với tài sản cố định vô hình. Tài sản cố định vô hình được phân loại theo nhóm tài sản có cùng tính chất và mục đích sử dụng trong hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty gồm:

Loại tài sản cố định**Thời gian khấu hao <năm>**

- | | |
|-------------------------------|---|
| - Phần mềm kế toán | 3 |
| - Phần mềm quản lý khách hàng | 9 |

5. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa chi phí đi vay

Các khoản vay ngắn hạn (dài hạn) của Công ty được ghi nhận theo hợp đồng, khế ước vay, phiếu thu, phiếu chi và chứng từ ngân hàng.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động tài chính. Riêng chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 - Chi phí đi vay.

6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác

Chi phí trả trước được vốn hoá để phân bổ dần vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ là chi phí thiết kế, thi công hệ thống phòng cháy chữa cháy và chi phí máy móc thiết bị văn phòng... có thời gian phân bổ từ 12 - 24 tháng.

7. Nguyên tắc ghi nhận các khoản chi phí phải trả

Chi phí phải trả của Công ty là khoản trích trước chi phí công trình được ghi nhận trên cơ sở hợp đồng kinh tế, giá trị vật tư giao nhận hoặc khối lượng nhà thầu thực hiện thi công theo Biên bản nghiệm thu.

8. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu của Công ty được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu, đã loại trừ phần vốn góp của Công ty mẹ trong Công ty con.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn giữa giá trị thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận (lãi) từ hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của năm nay và các khoản điều chỉnh khác vào lợi nhuận sau thuế TNDN và loại bỏ lợi ích của Cổ đông thiểu số.

Mẫu số B 09 - DNHN**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**
Quý I năm 2019*(tiếp theo)*

Việc tăng, giảm vốn đầu tư của chủ sở hữu được thực hiện theo Nghị quyết của Đại hội cổ đông thường niên và do Hội đồng quản trị quyết định.

Công ty mua cổ phiếu quỹ theo Nghị quyết của Hội đồng quản trị và thông báo cho phép của Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội.

9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu của Công ty bao gồm doanh thu xây lắp, doanh thu cho thuê sản phẩm không gian giải trí, doanh thu cho thuê máy, doanh thu dự án “Toà nhà trụ sở, văn phòng và căn hộ cao cấp cho thuê Licogi 13” và doanh thu từ lãi tiền gửi ngân hàng.

Doanh thu xây lắp được ghi nhận theo giá trị khối lượng thực hiện, được chủ đầu tư xác nhận bằng biên bản nghiệm thu thanh toán khối lượng, quyết toán công trình, đã phát hành hóa đơn, phù hợp với các quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 15 - Hợp đồng xây dựng.

Doanh thu cho thuê sản phẩm không gian giải trí được ghi nhận căn cứ vào hợp đồng thuê và hóa đơn phát hành cho khách hàng và được khách hàng chấp nhận thanh toán phù hợp với 4 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 14 - Doanh thu và thu nhập khác.

Doanh thu cho thuê máy được ghi nhận khi bàn giao máy cho khách hàng trên cơ sở hợp đồng, hóa đơn và được khách hàng chấp nhận thanh toán phù hợp với 4 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 14 - Doanh thu và thu nhập khác.

Doanh thu chuyển nhượng bất động sản Dự án “Toà nhà trụ sở, văn phòng và căn hộ cao cấp cho thuê Licogi 13” được ghi nhận trên cơ sở sổ tiền thu được của khách hàng.

Doanh thu từ lãi tiền gửi ngân hàng được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ, phù hợp với 2 điều kiện ghi nhận doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia quy định tại Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 14 - “Doanh thu và thu nhập khác”.

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính, bao gồm chi phí lãi vay.

11. Ghi nhận các khoản phải thu, phải trả

Nguyên tắc xác định các khoản phải thu khách hàng dựa theo Hợp đồng và ghi nhận theo Hóa đơn bán hàng xuất cho khách hàng.

Khoản trả trước cho người bán được hạch toán căn cứ vào phiếu chỉ, chứng từ ngân hàng và Hợp đồng kinh tế.

Nguyên tắc xác định khoản phải trả người bán dựa theo Hợp đồng, phiếu nhập kho và ghi nhận theo Hóa đơn mua hàng của bên mua.

Khoản người mua trả trước được ghi nhận căn cứ vào hợp đồng, phiếu thu, chứng từ ngân hàng.

12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Mẫu số B 09 - DNHN**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý I năm 2019***(tiếp theo)*

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hay bất kỳ mục đích nào được ghi nhận theo giá gốc, tại thời điểm có nghiệm thu, quyết toán từng hạng mục công trình, công trình hoặc khi chi phí thực tế phát sinh có đầy đủ hoá đơn, chứng từ hợp pháp.

13. Ghi nhận các khoản vay ngắn hạn, dài hạn

Các khoản vay ngắn hạn, dài hạn được ghi nhận trên cơ sở các phiếu thu, chứng từ ngân hàng, các khế ước vay và hợp đồng vay. Các khoản vay có thời hạn từ 1 năm tài chính trở xuống được Công ty ghi nhận là vay ngắn hạn. Các khoản vay có thời hạn trên 1 năm tài chính được Công ty ghi nhận là vay dài hạn.

14. Các nghĩa vụ về thuế***Thuế Giá trị gia tăng (GTGT)***

Công ty áp dụng việc kê khai, tính thuế GTGT theo hướng dẫn của luật thuế hiện hành với mức thuế suất thuế GTGT là 5% và 10%.

Thuế Thu nhập doanh nghiệp

Công ty áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 20 % trên lợi nhuận chịu thuế.

Việc xác định thuế Thu nhập doanh nghiệp của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế Thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác

Ngoài ra, các loại thuế, phí khác Công ty thực hiện kê khai và nộp cho cơ quan thuế theo đúng quy định hiện hành của Nhà nước.

15. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn

Giá vốn hoạt động xây lắp được xác định đối với từng hợp đồng, công trình xây dựng riêng biệt và tương ứng với doanh thu ghi nhận trong kỳ, chi phí của từng hợp đồng, công trình đã được ghi nhận. Cụ thể như sau:

- Đối với các công trình đã hoàn thành, bàn giao giá vốn của hoạt động xây lắp được xác định theo chi phí phát sinh thực tế (không còn chi phí dở dang).
- Đối với các công trình cuối kỳ chưa hoàn thành hoặc hoàn thành nhưng chưa có quyết toán, thanh lý hợp đồng thì giá vốn trong kỳ được kết chuyển được xác định bằng toàn bộ chi phí đã tập hợp được tính đến thời điểm khoá sổ trừ đi giá trị dở dang cuối kỳ. Giá trị dở dang cuối kỳ được xác định trên cơ sở kiểm kê khối lượng thực hiện đến thời điểm cuối kỳ nhưng chưa nghiệm thu nhân với đơn giá theo dự toán.

Giá vốn cho thuê sân không gian giải trí, dịch vụ nhà chung cư Licogi được ghi nhận trên cơ sở chi phí khấu hao và chi phí thực tế phát sinh phục vụ cho tòa nhà.

Giá vốn cho thuê máy được ghi nhận trên cơ sở hợp đồng cho thuê máy (quy định về thời hạn thuê) và chi phí khấu hao tương ứng.

Mẫu số B 09 - DNHN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý I năm 2019

(tiếp theo)

Giá vốn chuyển nhượng bất động sản - Dự án "Toà nhà trụ sở, văn phòng và căn hộ cao cấp cho thuê Licogi 13" bán trước khi xây dựng hoàn tất được kết chuyển dựa trên chi phí xây dựng thực tế phát sinh để hoàn tất dự án bất động sản.

Giá vốn bán thành phẩm được ghi nhận và tập hợp theo giá trị và số lượng thành phẩm xuất bán cho khách hàng, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II năm 2019

(tiếp theo)

Thông tin chi tiết về đầu tư tài chính dài hạn của công ty vào thời điểm 30/06/2019 như sau:

Đầu tư tài chính dài hạn	Số lượng cổ phiếu	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Giá trị	
Công ty cổ phần công nghệ và Vật liệu chuyên dụng LICOGI13	272,136	19,48%	19,48%	2,721,360,000	
Công ty CP năng lượng tái tạo - LICOGI 13				6,927,258,225	
Công ty CP SX vật liệu và XD COSEVCO				1,000,000,000	
Công ty cổ phần VGR Ngọc Linh				109,858,035	
Công ty CP năng lượng dầu khí toàn cầu				104,953,500,000	
Công ty TNHH Trung Chính				70,000,000,000	
Tổng cộng				185,711,976,260	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II Năm 2019

(tiếp theo)

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán hợp nhất Quý II/2019

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	30/6/2019	01/01/2019
	VND	VND
Tiền	26,393,524,983	49,712,969,380
Tiền mặt tại quỹ	16,453,063,407	13,145,027,941
Tiền gửi ngân hàng	9,940,461,576	36,567,941,439
Các khoản tương đương tiền		3,000,000,000
Tổng cộng	26,393,524,983	52,712,969,380

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II Năm 2019

(tiếp theo)

3	Phải thu của khách hàng	30/6/2019	01/01/2019
		VND	VND
		850,261,792,853	877,346,563,628

4.	Các khoản phải thu khác	30/6/2019	01/01/2019
		VND	VND
	Công ty cổ phần LICOGI13	56,489,589,161	86,609,575,837
	Công ty Licogi 13 - FC	40,283,421,168	39750998101
	Công ty Sài Gòn thành đạt	89,629,547,248	38,024,533,415
	Công ty CP Licogi 13 - IMC	5,872,323,934	45,699,413,769
	Công ty CP Licogi 13 - ICI	-	-
	Trường Trung cấp nghề	517,335,409	517,335,409
	Công ty Sài Gòn Thuận Phước	-	-
	Công ty CP Licogi 13 - CMC	6,576,982,864	6,022,805,834
	Tổng cộng	198,851,864,375	216,107,326,956

5	Hàng tồn kho	30/06/2019		01/01/2019	
		VND	VND	VND	VND
		Giá Gốc	Dự phòng	Giá Gốc	Dự phòng
	Nguyên vật liệu tồn kho	5,610,866,772	-	5,795,818,626	-
	Công cụ, dụng cụ	480,531,939	-	98,349,000	-
	Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	475,454,480,856	0	582,343,086,531	0
	Thành phẩm tồn kho	21,366,927,550	2,421,195,455	23,338,686,569	2,421,195,455
	Hàng hoá	41,026,282	-	41,026,282	-
	Tổng cộng	502,953,833,399	2,421,195,455	611,616,967,008	2,421,195,455

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II Năm 2019

(tiếp theo)

4. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản cố định hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
- Số dư ngày 01/01/2019	156,955,576,035	210,412,269,597	45,451,800,274	1,029,660,911	9,160,738,713	423,010,045,530
- Mua trong kỳ		250,000,000	5,630,334,545			5,880,334,545
- Đầu tư XDCB hoàn thành		828,299,947				828,299,947
- Phân loại lại TS						-
- Tăng do chuyển từ TSCĐ thuê tài chính						-
- Tăng khác						-
- Chuyển sang BĐS đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán		(1,046,268,000)	(6,381,100,536)			(7,427,368,536)
- Giảm khác						-
- Số dư ngày 30/06/2019	156,955,576,035	210,444,301,544	44,701,034,283	1,029,660,911	9,160,738,713	422,291,311,486
Giá trị hao mòn lũy kế						
- Số dư ngày 01/01/2019	(33,164,799,717)	(136,512,063,148)	(35,413,262,796)	(843,312,369)	(4,628,431,241)	(210,561,869,271)
- Khấu hao trong kỳ	(2,657,193,089)	(6,359,600,280)	(1,357,240,768)	(16,087,510)	(230,626,845)	(10,620,748,492)
- Tăng do Phân loại lại TS						-
- Tăng khác						-
- Chuyển sang BĐS đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán		881,788,684	1,934,100,536			2,815,889,220
- Giảm khác						-
- Số dư ngày 30/06/2019	(35,821,992,806)	(141,989,874,744)	(34,836,403,028)	(859,399,879)	(4,859,058,086)	(218,366,728,543)
Giá trị còn lại						
- Tại ngày 01/01/2019	123,790,776,318	73,900,206,449	10,038,537,478	186,348,542	4,532,307,472	212,448,176,259
- Tại ngày 30/06/2019	121,133,583,229	68,454,426,800	9,864,631,255	170,261,032	4,301,680,627	203,924,582,943

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II Năm 2019

(tiếp theo)

7. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

Đơn vị tính : VND

Khoản mục	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Tổng cộng
Nguyên giá			
- Số dư ngày 01/01/2019		14,165,961,583	14,165,961,583
- Thuê tài chính trong năm		4,622,049,000	4,622,049,000
- Giảm trong năm			-
- Tăng khác			-
- Giảm khác			-
- Số dư ngày 31/03/2019	-	18,788,010,583	18,788,010,583
Giá trị hao mòn lũy kế			
- Số dư ngày 01/01/2019		(2,660,590,099)	(2,660,590,099)
- Khấu hao trong năm		(1,286,750,765)	(1,286,750,765)
- Tăng khác			-
- Giảm trong năm			-
- Giảm khác			-
- Số dư ngày 30/06/2019	-	(3,947,340,864)	(3,947,340,864)
Giá trị còn lại			
- Tại ngày 01/01/2019	-	11,505,371,484	11,505,371,484
- Tại ngày 30/06/2019	-	14,840,669,719	14,840,669,719

8. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính : VND

Khoản mục	TSHH khác	Phần mềm kế toán	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình			
- Số dư ngày 01/01/2019	5,502,644,100	152,500,000	5,655,144,100
- Mua trong năm		-	-
- Tăng khác			-
- Thanh lý, nhượng bán		-	-
- Giảm khác			-
- Số dư ngày 30/06/2019	5,502,644,100	152,500,000	5,655,144,100
Giá trị hao mòn lũy kế			
- Số dư ngày 01/01/2019	(1,473,162,650)	(152,500,000)	(1,625,662,650)
- Khấu hao trong năm	(47,948,653)		(47,948,653)
- Giảm khác		-	-
- Số dư ngày 30/06/2019	(1,521,111,303)	(152,500,000)	(1,673,611,303)
Giá trị còn lại			
- Tại ngày 01/01/2019	4,029,481,450	-	4,029,481,450
- Tại ngày 30/06/2019	3,981,532,797	-	3,981,532,797

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II Năm 2019

(tiếp theo)

9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang ngắn hạn	30/6/2019	01/01/2019
	VND	VND
<i>Mua sắm tài sản cố định</i>	-	
<i>Các công trình xây dựng cơ bản dở dang</i>	<i>1,223,305,470,506</i>	<i>414,765,298,946</i>
Công ty CP Licogi 13	946,505,402,786	221,469,844,159
Công ty CP ĐT NN Sài Gòn Thành Đạt	130,305,594,527	100,458,062,140
Công ty Licogi 13 - Đầu tư xây dựng và hạ tầng	0	
Trung cấp nghề	-	
Công ty CP Licogi 13 - Nền móng xây dựng	689,636,000	7,291,047,037
Công ty CP Licogi 13 - Vật liệu xây dựng	2,135,111,288	2,816,476,383
Công ty CP Thuận Phước	143,669,725,905	82,729,869,227
Công ty CP Licogi 13 - cơ giới hạ tầng	-	
Tổng cộng	1,223,305,470,506	414,765,298,946

10. Tài sản khác	30/6/2019	01/01/2019
	VND	VND
a Chi phí trả trước dài hạn	16,224,657,033	15,310,282,773
Công ty CP Licogi 13	752,537,734	957,304,008
Công ty CP Licogi 13 - Nền móng xây dựng	2,321,972,832	2,595,292,618
Công ty CP Licogi 13 - Thuận Phước	6,836,091,944	5,398,629,882
Công ty CP Licogi 13 - Vật liệu xây dựng	5,407,035,039	5,803,963,079
Công ty CP ĐT NN Sài Gòn Thành Đạt	-	11,600,483
Trường trung cấp nghề	187,030,000	187,030,000
Công ty CP LICOGI 13 - Đầu tư xây dựng và hạ tầng	220,672,536	356,462,703
Công ty CP Licogi 13 - Cơ giới hạ tầng	499,316,948	
Tổng cộng	16,224,657,033	15,310,282,773
b Tài sản dài hạn khác	30/6/2019	01/01/2019
	VND	VND
Tổng cộng	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN LICOI 13

Tòa nhà Licoi 13, đường Khuất Duy Tiến - P.Nhân Chính - Q.Thanh Xuân - Hà Nội

Tel: 04 35 534 369

Fax: 04 38 544 107

Quý II Năm 2019

Mẫu số B 09a - DNHN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II Năm 2019

(tiếp theo)

		30/06/2019		Trong kỳ		01/01/2019	
		Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
11	Vay và nợ thuê tài chính						
a	Vay ngắn hạn	835,892,593,544	835,892,593,544	1,109,520,817,613	1,139,856,165,434	866,227,941,365	866,227,941,365
	Công ty CP LICOI13	249,109,437,129	249,109,437,129	451,582,080,954	587,897,999,149	385,425,355,324	385,425,355,324
	Công ty CP LICOI13 - FC	426,835,041,142	426,835,041,142	559,602,563,016	483,058,460,186	350,290,938,312	350,290,938,312
	Công ty CP LICOI13 - IMC	45,955,171,978	45,955,171,978	47,457,569,088	42,024,636,353	40,522,239,243	40,522,239,243
	Công ty CP LICOI13 -CMC	17,594,761,072	17,594,761,072	11,312,604,555	8,975,069,746	15,257,226,263	15,257,226,263
	Công ty CP địa ốc xanh SG Thuận Phước	84,266,000,000	84,266,000,000	39,566,000,000	17,200,000,000	61,900,000,000	61,900,000,000
	Công ty CP đầu tư NN Sài Gòn Thành Đạt	12,132,182,223	12,132,182,223		700,000,000	12,832,182,223	12,832,182,223
b	Thuê tài chính ngắn hạn	1,172,723,550	1,172,723,550	-	973,130,487	2,145,854,037	2,145,854,037
	Công ty CP LICOI13	1,172,723,550	1,172,723,550		973,130,487	2,145,854,037	2,145,854,037
	Tổng cộng vay ngắn hạn	837,065,317,094	837,065,317,094	1,109,520,817,613	1,140,829,295,921	868,373,795,402	868,373,795,402
C	Vay nợ dài hạn						
	Công ty CP LICOI13	728,136,674,190	728,136,674,190	498,415,828,295	863,150,000	230,583,995,895	230,583,995,895
	Công ty CP LICOI13 - FC	2,574,800,212	2,574,800,212		5,369,604,788	7,944,405,000	7,944,405,000
	Công ty CP LICOI13 - IMC	-	-		58,000,000	58,000,000	58,000,000
	Công ty CP LICOI13 -CMC	3,692,005,359	3,692,005,359		564,000,000	4,256,005,359	4,256,005,359
	Công ty CP địa ốc xanh SG Thuận Phước	78,222,176,039	78,222,176,039	34,669,014,138	15,443,432,250	58,996,594,151	58,996,594,151
	Công ty CP đ tư NN Sài Gòn Thành Đạt	9,131,453,000	9,131,453,000		262,000,000	9,393,453,000	9,393,453,000
	Tổng cộng	821,757,108,800	821,757,108,800	533,084,842,433	22,560,187,038	311,232,453,405	311,232,453,405

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II Năm 2019

(tiếp theo)

12. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	01/01/2019	Phải nộp	Đã nộp	30/06/2019
	VND	VND	VND	VND
Thuế GTGT hàng bán nội địa	7,147,462,219	97,731,124,285	92,248,729,407	12,629,857,097
Thuế thu nhập doanh nghiệp	14,850,414,979	3,933,586,729	6,498,866,011	12,285,135,697
Thuế thu nhập cá nhân	1,145,870,532	386,457,439	427,302,980	1,105,024,991
Thuế tài nguyên	866,198,889	1,513,024,970	1,872,080,019	507,143,840
Thuế khác	837,664,092	948,669,738	346,265,702	1,440,068,128
Tổng cộng	24,847,610,711	104,512,863,161	101,393,244,119	27,967,229,753

13. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	30/6/2019	01/01/2019
	VND	VND
Văn phòng Công ty	356,245,777,450	131,777,203,023
Công ty CP Licogi 13 - Nền móng xây dựng	4,723,465,068	4,425,166,958
Công ty CP Licogi 13 - Cơ giới hạ tầng	13,925,058,091	3,735,686,818
Công ty CP Licogi 13 - Vật liệu xây dựng	-	-
Công ty CP Licogi 13- Đầu tư xây dựng và hạ tầng	3,415,445,687	2,486,906,912
Trường trung cấp nghề	4,597,342,174	2,924,445,297
Công ty cổ phần Sài Gòn Thuận Phước	1,824,692,434	741,115,892
Công ty CP ĐT NN Sài Gòn Thành Đạt	173,639,215,406	116,755,416,877
Tổng cộng	550,358,208,449	256,693,473,676

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II Năm 2019

(tiếp theo)

14 **Vốn chủ sở hữu**

14 **Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi ích cổ đông thiểu số	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư ngày 31/12/2017	435,980,320,000	429,550,000		(12,034,773,335)	13,510,795,734	71,102,420,962	1,710,202,247	510,698,515,608
Lãi trong năm nay							20,253,274,986	20,253,274,986
Tăng trong năm nay		103,950,000			685,090,391	718,126,375		1,507,166,766
Chuyển theo TT200								-
Tăng khác			50,149,592			33,242,717,006	4,324,047,128	37,616,913,726
Tăng vốn từ nguồn LN để lại								-
Trích các quỹ								-
Phân phối lợi nhuận					958,021,241			958,021,241
Lợi ích cổ đông thiểu số								-
Chi trả cổ tức								-
Giảm khác						(9,463,950,000)	(718,126,374)	(10,182,076,374)
Số dư ngày 31/12/2018	435,980,320,000	533,500,000	50,149,592	(12,034,773,335)	15,153,907,366	95,599,314,343	25,569,397,987	560,851,815,953
Lãi trong năm nay							9,580,441,323	9,580,441,323
Tăng trong năm nay								-
Chuyển theo TT200								-
Tăng khác						4,591,716,240	(4,591,716,240)	-
Tăng vốn từ nguồn LN để lại								-
Trích các quỹ					2,506,072,214		(2,506,072,214)	-
Phân phối lợi nhuận								-
Lợi ích cổ đông thiểu số								-
Chi trả cổ tức								-
Giảm khác							(425,712,454)	(425,712,454)
Số dư ngày 30/06/2019	435,980,320,000	533,500,000	50,149,592	(12,034,773,335)	17,659,979,580	100,191,030,583	27,626,338,402	570,006,544,822

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II Năm 2019

(tiếp theo)

14.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	30/6/2019	01/01/2019
	VND	VND
Vốn Tổng công ty LICOGI	27,175,730,000	27,175,730,000
Vốn góp của các đối tượng khác	408,804,590,000	408,804,590,000
Tổng cộng	435,980,320,000	435,980,320,000

V1 Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ

15. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý II/2019	Quý II/2018
	VND	VND
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	556,497,304,104	450,672,209,401
Tổng cộng	556,497,304,104	450,672,209,401
16. Giá vốn hàng bán	Quý II/2019	Quý II/2018
	VND	VND
Giá vốn hàng bán	521,304,613,979	432,010,590,810
Tổng cộng	521,304,613,979	432,010,590,810
17. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý II/2019	Quý II/2018
	VND	VND
Doanh thu hoạt động tài chính	2,868,035,598	13,784,283,136
Tổng cộng	2,868,035,598	13,784,283,136
18. Chi phí tài chính	Quý II/2019	Quý II/2018
	VND	VND
Chi phí lãi vay	18,109,124,045	18,981,863,997
Tổng cộng	18,109,124,045	18,981,863,997
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Quý II/2019	Quý II/2018
	VND	VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	3,199,030,490	2,455,064,263
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận ho	-	0
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	3,199,030,490	2,455,064,263
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	42,734,124	42,734,124
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	75	57

VII Những thông tin khác

1. Phải thu của khách hàng	30/6/2019	01/01/2019
	VND	VND
Văn phòng Công ty	323,592,090,188	416,071,256,586
Công ty CP Licogi 13 - Nền móng xây dựng	348,091,861,695	320,597,055,104
Công ty CP ĐT NN Sài Gòn Thành Đạt	31,050,736,049	39,874,532,551
Công ty CP ĐT NN Sài Gòn Thuận phước	58,301,340	272,811,002
Công ty CP Licogi 13 - Cơ giới hạ tầng	87,640,772,301	55,046,009,419
Công ty cổ phần Licogi13- Đầu tư xây dựng và hạ tầng	6,238,227,141	11,408,227,141
Trường trung cấp nghề	3,574,176,916	3,574,176,916
Công ty CP Licogi 13 - Vật liệu xây dựng	53,589,804,139	45,757,709,968
Tổng cộng	850,261,792,853	877,346,563,628

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II Năm 2019

(tiếp theo)

		30/6/2019	01/01/2019
		VND	VND
2. Trả trước cho người bán			
Công ty CP Licogi 13		208,125,013,675	422,601,578,226
Công ty CP Licogi 13 - Nền móng xây dựng		91,883,562,803	51,125,504,166
Công ty CP ĐT NN Sài Gòn Thành Đạt		131,556,042,893	135,124,724,148
Trường trung cấp nghề		22,500,000	22,500,000
Công ty CP Địa ốc xanh SG Thuận Phước		40,530,000	142,283,499
Công ty cổ phần Licogi13- Đầu tư xây dựng và hạ tầng		36,963,699,860	35,427,933,839
Công ty CP Licogi 13 - Cơ giới hạ tầng		14,133,159,168	13,901,129,249
Công ty CP Licogi 13 - Vật liệu xây dựng		4,924,149,798	5,631,506,405
Tổng cộng		487,626,158,197	663,977,159,532
3. Phải thu dài hạn khách hàng		30/6/2019	01/01/2019
		VND	VND
Công ty CP Licogi 13		12,573,866,114	31,971,611,099
Tổng cộng		12,573,866,114	31,971,611,099
4. Đầu tư Tài chính Dài Hạn	Tỷ lệ góp vốn	30/6/2019	01/01/2019
		VND	VND
Đầu tư dài hạn khác		185,711,976,260	164,095,176,260
Công ty cổ phần LICOGI13 - Năng lượng tái tạo		6,927,258,225	3,310,458,225
Công ty cổ phần SX vật liệu và XD covesco1		1,000,000,000	1,000,000,000
Công ty CP Thủy điện VRG Ngọc Linh		109,858,035	109,858,035
Công ty CP năng lượng dầu khí toàn cầu		104,953,500,000	96,953,500,000
Công ty cổ phần vật liệu chuyên dụng LICOGI13		2,721,360,000	2,721,360,000
Công ty TNHH Trung Chính		70,000,000,000	60,000,000,000
Tổng cộng		185,711,976,260	164,095,176,260
5. Phải trả người bán		30/6/2019	01/01/2019
		VND	VND
Công ty CP Licogi 13		192,339,961,011	341,272,209,308
Công ty CP Licogi 13 - Nền móng xây dựng		323,965,873,068	329,429,247,650
Công ty CP ĐT NN Sài Gòn Thành Đạt		16,505,784,776	11,921,400,967
Công ty CP ĐT NN Sài Gòn Thuận Phước		16,505,784,776	11,921,400,967
Công ty CP LICOGI13- Đầu tư xây dựng và hạ tầng		15,079,168,466	17,938,390,324
Trường trung cấp nghề		888,345,320	888,345,320
Công ty CP Licogi 13 - Cơ giới hạ tầng		95,091,445,812	58,705,092,186
Công ty CP Licogi 13 - Vật liệu xây dựng		48,958,562,235	12,741,792,182
Tổng cộng		708,446,580,144	754,069,742,293
6. Người mua trả tiền trước		30/6/2019	01/01/2019
		VND	VND
Công ty CP Licogi 13		77,258,613,459	132,386,891,826
Công ty CP Licogi 13 - Nền móng xây dựng		80,648,593,791	106,258,334,095
Công ty CP ĐT NN Sài Gòn Thành Đạt		125,578,005	57,769,760
Trường trung cấp nghề		9,278,521	9,278,521
Công ty CP LICOGI13- Đầu tư xây dựng và hạ tầng		31,913,161,740	2,326,119,683
Công ty CP Licogi 13 - Cơ giới hạ tầng		20,513,883,426	31,866,758,687
Công ty CP Licogi 13 - Vật liệu xây dựng		3,165,725,979	4,203,944,815
Tổng cộng		213,634,834,921	277,109,097,387

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II Năm 2019

(tiếp theo)

7. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý II/2019	Quý II/2018
	VND	VND
Chi phí quản lý doanh nghiệp	12,647,218,004	9,908,968,946
Tổng cộng	12,647,218,004	9,908,968,946

8. Thu nhập khác	Quý II/2019	Quý II/2018
	VND	VND
Công ty CP Licogi 13	-	1,818,182
Công ty CP Licogi 13 - Nền móng xây dựng	616,331,529	406,269,093
Công ty CP ĐT NN Sài Gòn Thành Đạt	22,949,776	
Trường trung cấp nghề	-	
Công ty CP LICOGI13- Đầu tư xây dựng và hạ tầng	-	
Công ty CP Licogi 13 - Cơ giới hạ tầng	-	218,181,818
Công ty CP Licogi 13 - Vật liệu xây dựng	308,259,545	2,573,900,000
Tổng cộng	947,540,850	3,200,169,093

9. Chi phí khác	Quý II/2019	Quý II/2018
	VND	VND
Công ty CP Licogi 13	10,000,000	82,388,649
Công ty CP Licogi 13 - Nền móng xây dựng	372,660,293	212,969,931
Công ty CP ĐT NN Sài Gòn Thành Đạt	-	
Công ty CP địa ốc xanh Sài Gòn Thuận Phước	1,200,000	
Công ty CP LICOGI13- Đầu tư xây dựng và hạ tầng		
Trường trung cấp nghề	-	
Công ty CP Licogi 13 - Cơ giới hạ tầng	6,534,725	416,115,589
Công ty CP Licogi 13 - Vật liệu xây dựng	196,280,492	118,328,194
Tổng cộng	586,675,510	829,802,363

11. Thông tin so sánh

Là số liệu được lấy từ Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động từ ngày 01/04/2018 đến ngày 30/06/2018

Hà Nội, ngày 29 tháng 7 năm 2019

CÔNG TY CỔ PHẦN LICOGI 13

Tổng Giám đốc

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lk

Lại Thị Thơ

Thom

Nguyễn Thị Thơm



PHẠM VĂN THẮNG