



LICOGI 13

CÔNG TY CỔ PHẦN LICOGI13

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY CP LICOGI13 QUÝ II NĂM 2019

THÁNG 7 NĂM 2019

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Quý II năm 2019

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN | MÃ SỐ | THUYẾT MINH | 30/06/2019 | 01/01/2019 |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150) | 100 | | 1,000,545,722,529 | 1,254,110,054,810 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | V.1 | 944,170,369 | 6,763,560,741 |
| 1. Tiền | 111 | V.1.1 | 944,170,369 | 6,763,560,741 |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | | - |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 751,325,294,573 | 1,075,733,767,487 |
| 1. Phải thu của khách hàng | 131 | VIII.2.1 | 323,592,090,188 | 448,564,177,941 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | VIII.2.2 | 283,576,627,948 | 465,782,198,762 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | | |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | | | |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | V.2 | 151,456,576,437 | 168,687,390,784 |
| 7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi | 137 | | (7,300,000,000) | (7,300,000,000) |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 169,616,908,967 | 157,062,660,295 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | V.3 | 169,616,908,967 | 157,062,660,295 |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 78,659,348,620 | 14,550,066,287 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 146,183,632 | 120,075,106 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 78,513,164,988 | 14,429,991,181 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu của NN | 153 | | | |
| 4. Tài sản ngắn hạn khác | 158 | VIII.2.3 | | |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250) | 200 | | 1,463,036,823,838 | 716,256,832,281 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 1,237,317,944 | 2,007,317,944 |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | VIII.2.4 | | - |
| 6. Phải thu dài hạn khác | 212 | | 1,237,317,944 | 2,007,317,944 |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 121,867,539,166 | 120,765,139,962 |
| 1. TSCĐ hữu hình | 221 | V.4 | 110,950,316,414 | 113,419,681,356 |
| - Nguyên giá | 222 | | 149,331,503,729 | 149,331,503,729 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (38,381,187,315) | (35,911,822,373) |
| 2. TSCĐ thuê tài chính | 224 | V.5 | 10,917,222,752 | 7,345,458,606 |
| - Nguyên giá | 225 | | 14,354,556,038 | 9,732,507,038 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 226 | | (3,437,333,286) | (2,387,048,432) |
| 3. TSCĐ vô hình | 227 | V.6 | - | - |
| - Nguyên giá | 228 | | 152,500,000 | 152,500,000 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | (152,500,000) | (152,500,000) |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | | | 946,505,402,786 | 221,469,844,159 |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | 946,505,402,786 | 221,469,844,159 |
| V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 392,674,026,208 | 371,057,226,208 |
| 1. Đầu tư vào Công ty con | 251 | VIII.2.5 | 206,962,049,948 | 206,962,049,948 |
| 2. Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh | 252 | VIII.2.6 | 185,711,976,260 | 164,095,176,260 |
| 3. Đầu tư dài hạn khác | 258 | VIII.2.7 | | |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 752,537,734 | 957,304,008 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | | 752,537,734 | 957,304,008 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200) | 270 | | 2,463,582,546,367 | 1,970,366,887,091 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý II năm 2019

(tiếp theo)

Đơn vị tính : VND

| NGUỒN VỐN | MÃ SỐ | THUYẾT MINH | 30/06/2019 | 01/01/2019 |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| C. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330) | 300 | | 2,004,520,299,987 | 1,512,375,518,251 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 1,275,067,405,866 | 1,132,846,060,136 |
| 1. Phải trả người bán | 311 | VIII.2.8 | 290,761,401,851 | 348,078,573,115 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | VIII.2.9 | 119,183,273,038 | 132,527,961,213 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | 313 | V.10 | 1,629,115,837 | 4,248,431,007 |
| 4. Phải trả công nhân viên | 314 | | 4,752,326,139 | 5,564,878,071 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | | 43,333,515,659 | 38,300,887,048 |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn | 316 | | | 28,808,460 |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | | 1,953,689,195 | 1,417,901,486 |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | V.11 | 365,474,430,949 | 110,119,176,185 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | | 446,425,910,237 | 491,824,158,707 |
| 11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 323 | | 1,553,742,961 | 735,284,844 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 729,452,894,121 | 379,529,458,115 |
| 1. Phải trả người bán dài hạn | 331 | | | 36,225,606,548 |
| 7. Phải trả, phải nộp dài hạn khác | 337 | | 1,316,219,931 | 112,719,855,672 |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | | 728,136,674,190 | 230,583,995,895 |
| D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+420) | 400 | | 459,062,246,380 | 457,991,368,840 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | V.13 | 459,062,246,380 | 457,991,368,840 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | | 435,980,320,000 | 435,980,320,000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | (717,950,000) | (717,950,000) |
| 5. Cổ phiếu quỹ | 415 | | (12,034,773,335) | (12,034,773,335) |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 9,583,087,961 | 8,631,318,002 |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 26,251,561,754 | 26,132,454,173 |
| - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước | 421a | | 24,228,914,255 | 7,097,054,997 |
| - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này | 421b | | 2,022,647,499 | 19,035,399,176 |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400) | 440 | | 2,463,582,546,367 | 1,970,366,887,091 |

Hà Nội, ngày 22 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

CÔNG TY CỔ PHẦN LICOGI 13
 Đường Khuất Duy Tiến - Nhân Chính - Thanh Xuân - Hà Nội
 Tel: 04 35 534 369 Fax: 04 38 544 107

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
QUÝ II/ 2019

Mẫu số B 02a - DN
 (Ban hành kèm theo TT số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

Đơn vị tính : VND

| CHỈ TIÊU | MÃ SỐ | THUYẾT MINH | Quý II | | Đơn vị tính : VND | |
|--|-----------|-------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Lấy kể | Năm trước |
| 1. Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ | 01 | VI.14 | 152,024,118,458 | 188,828,973,717 | 290,825,553,019 | 286,367,603,432 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | | | | |
| 3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02) | 10 | | 152,024,118,458 | 188,828,973,717 | 290,825,553,019 | 286,367,603,432 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | V.15 | 136,937,546,226 | 180,128,550,043 | 265,686,257,436 | 269,250,823,648 |
| 5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11) | 20 | | 15,086,572,232 | 8,700,423,674 | 25,139,295,583 | 17,116,779,784 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | V.16 | 65,206,550 | 14,513,514,299 | 131,780,572 | 16,863,150,304 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | V.17 | 8,295,651,519 | 15,355,287,499 | 13,084,014,913 | 21,873,544,962 |
| Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 8,295,651,519 | 15,355,287,499 | 13,084,014,913 | 21,873,544,962 |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | | | | | |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | VII.2.9 | 4,597,816,362 | 4,803,756,919 | 9,327,776,919 | 9,027,945,197 |
| 10. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21-22) - (24 + 25)) | 30 | | 2,258,310,901 | 3,054,893,555 | 2,859,284,323 | 3,078,439,929 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | VIII.2.10 | - | 3,401,818,182 | - | 3,647,272,727 |
| 12. Chi phí khác | 32 | VIII.2.11 | 10,000,000 | 3,482,388,649 | 330,974,950 | 3,482,388,649 |
| 13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32) | 40 | | (10,000,000) | (80,570,467) | (330,974,950) | 164,884,078 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40) | 50 | | 2,248,310,901 | 2,974,323,088 | 2,528,309,373 | 3,243,324,007 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | V.18 | 449,662,180 | 611,342,347 | 505,661,874 | 665,142,531 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | | | | |
| 17. LNST thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52) | 60 | | 1,798,648,721 | 2,362,980,741 | 2,022,647,499 | 2,578,181,476 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) | 70 | | 42 | 55 | 010010064247 | 60 |

Người lập biểu

Kế toán trưởng

(Signature)

(Signature)

Lại Thị Thơ

Nguyễn Thị Thơm

Hà Nội, ngày 29 tháng 06 năm 2019

CÔNG TY CỔ PHẦN LICOGI 13
 Chi Phòng Giám đốc



(Signature)

Phạm Văn Thăng

CÔNG TY CỔ PHẦN LICOGI 13

Đường Khuất Duy Tiến - Nhân Chính - Thanh Xuân - Hà Nội

Tel: 04 35 534 369

Fax: 04 38 544 107

Mẫu số: B03-DN

(Ban hành theo TT 200/2014/TT-BTC ngày

22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

**Lưu chuyển tiền tệ
(Theo phương pháp trực tiếp) (*)
Quý II năm 2019**

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU | M Ã S Ó | T M | Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm nay) | Luỹ 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 | | 266,312,075,461 | 347,840,610,424 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ. | 02 | | (512,376,639,067) | (313,859,042,479) |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động. | 03 | | (366,268,668) | (2,262,847,791) |
| 4. Tiền chi trả lãi vay. | 04 | | (14,074,088,980) | (12,978,507,735) |
| 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp. | 05 | | (2,990,415,115) | (1,133,413,096) |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh. | 06 | | 319,807,037,254 | 234,671,941,087 |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh. | 07 | | (84,871,973,503) | (114,811,412,938) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh. | 20 | | (28,560,272,618) | 137,467,327,472 |
| II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ. | | | | |
| 1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TCSĐ và các tài sản dài hạn khác. | 21 | | (1,580,729,898) | (163,364,933) |
| 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 | | | |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác. | 24 | | | |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác. | 25 | | (21,616,800,000) | (174,200,000,000) |
| 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 | | 5,544,230 | 1,806,605,481 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư. | 30 | | (23,191,985,668) | (168,956,759,452) |
| III. LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu. | 31 | | | |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của DN đã | 32 | | | |
| 3. Tiền thu từ đi vay | 33 | | 341,201,009,530 | 313,163,011,567 |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | | (294,295,011,129) | (279,054,362,337) |
| 5. Tiền trả nợ gốc vay tài chính | 35 | | (973,130,487) | (519,517,409) |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu. | 36 | | | |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | 45,932,867,914 | 33,589,131,821 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40) | 50 | | (5,819,390,372) | 2,099,699,841 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 6,763,560,741 | 42,156,342,744 |
| Những ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái đối ngoại tệ | 61 | | | |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61) | 70 | | 944,170,369 | 44,256,042,585 |

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lại Thị Thơ

Nguyễn Thị Thơm



Phạm Văn Thăng

Hà Nội, ngày 29 tháng 7... năm 2019

Tổng giám đốc

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
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 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. Từ ngày 30/3/2010, Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0100106426. 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 05/9/2016 thì vốn Điều lệ của Công ty là **435.980.320.000 đồng** (*Bốn trăm ba lăm triệu, chín trăm tám mươi nghìn, ba trăm hai mươi 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*)

Trụ sở Công ty tại: Toà nhà Licogi 13, đường Khuất Duy Tiến - P.Nhân Chính - Q.Thanh Xuân - Hà Nội

Điện thoại : 024 3553 4369 Fax : 024 3854 4107

Người đại diện theo pháp luật Công ty: Phạm Văn Thăng - Tổng Giám đốc

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, dàn 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 và 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.

II. KỶ 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 20/11/2015 hiệu lực ngày 1/1/2017 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 số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của bộ tài chính 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 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 kế toán Nhật ký chung, sử dụng phần mềm kế toán GREENSOFT.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. 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 hiệu lực ngày 1/1/2017.

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

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 cuối kỳ: 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.

Phương pháp trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

3. Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao TSCĐ**3.1. Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán 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 hướng dẫn 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 thoả 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 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 |

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

Tài sản cố định thuê tài chính của Công ty là máy móc thiết bị và phương tiện vận tải được ghi nhận là TSCĐ thuê tài chính theo hợp đồng thuê mua với Công ty cho thuê tài chính Ngân hàng Nông nghiệp phát triển nông thôn 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 |

3.3. 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.

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 25 tháng 4 năm 2013 hướng dẫn 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 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:

| <i>Loại tài sản cố định</i> | <i>Thời gian khấu hao <năm></i> |
|-----------------------------|---------------------------------------|
| - Phần mềm kế toán | 3 |

4. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước dài hạn

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm là chi phí thiết kế, thi công hệ thống phòng cháy chữa cháy chờ phân bổ. Chi phí trả trước dài hạn được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 3 năm.

5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính dài hạn của Công ty bao gồm đầu tư vào Công ty con, đầu tư vào Công ty liên kết có thời hạn thu hồi trên một năm và các khoản đầu tư dài hạn khác, được ghi nhận theo giá gốc, bắt đầu từ ngày góp vốn đầu tư.

6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản 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 hoá) khi có đủ điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 - Chi phí đi vay.

7. 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 máy móc thiết bị văn phòng... có thời gian phân bổ từ 12 - 24 tháng.

8. 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.

9. 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.

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 điều chỉnh do áp dụng hồi tố sai sót của các năm trước.

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.

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu của Công ty bao gồm doanh thu xây lắp, doanh thu cho thuê sàn 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", doanh thu kinh doanh dịch vụ tại toà nhà 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 sàn không gian giải trí được ghi nhận căn cứ vào hợp đồng thuê và hóa đơn phát hành cho khách hàng.

- 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.

- Doanh thu 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 mà theo đó Công ty có nghĩa vụ xây dựng và hoàn tất dự án bất động sản và người mua thanh toán tiền theo tiến độ xây dựng và chấp nhận các lợi ích và rủi ro từ những biến động trên thị trường được ghi nhận theo tỷ lệ hoàn thành của công việc xây dựng tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

- 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".

11. 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 là tổng chi phí lãi vay phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

13. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

13.1. 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 Hoá đơn bán hàng xuất cho khách hàng.

Khoản trả trước cho người bán được hạch toán căn cứ vào phiếu chi, 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 Hoá 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.

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

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.

13.3. 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.

13.4. 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.

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.

13.5. 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 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 khóa 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 sàn 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.

Giá vốn chuyển nhượng bất động sản - Dự án “ Tòa nhà trụ sở, văn phòng và căn hộ cao cấp cho thuê Licogi13” 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II năm 2019

(tiếp theo)

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

| | | 30/06/2019 | 01/01/2019 |
|--|---------------------------------|--------------------|----------------------|
| 1. Tiền và các khoản tương đương tiền | | VND | VND |
| 1.1 | Tiền | 944,170,369 | 6,763,560,741 |
| | Tiền mặt tại quỹ | 777,102,332 | 3,709,622,264 |
| | Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 167,068,037 | 3,053,938,477 |
| Tổng cộng | | 944,170,369 | 6,763,560,741 |

CÔNG TY CỔ PHẦN LICOGI 13

Đường Khuất Duy Tiến- Nhân Chính - Thanh Xuân - Hà Nội

Tel: 04 3 5534 369 Fax: 043 8 544 107

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II năm 2019

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II năm 2019

(tiếp theo)

| 2 | Các khoản đầu tư tài chính | Cuối kỳ | | | Đầu kỳ | | |
|---|---------------------------------|-----------------|----------|-----------------|-----------------|----------|-----------------|
| | | Giá gốc | Dự phòng | Giá trị hợp lý | Giá gốc | Dự phòng | Giá trị hợp lý |
| a | Chứng khoán kinh doanh | | | | | | |
| b | Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | | | | | | |
| c | Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 206,962,049,948 | | 206,962,049,948 | 206,962,049,948 | | 206,962,049,948 |
| | Đầu tư vào công ty con | | - | - | | - | - |
| | Đầu tư vào công ty liên kết | | | | | | |
| | Đầu tư vào đơn vị khác | 185,711,976,260 | - | 185,711,976,260 | 164,095,176,260 | | 164,095,176,260 |

| Tên công ty con | Số lượng cổ phiếu | Tỷ lệ lợi ích | Tỷ lệ quyền biểu quyết | Giá trị |
|--|-------------------|---------------|------------------------|------------------------|
| Công ty cổ phần LICOGI13 - Nền móng xây dựng | | 51.00% | 51.00% | 54,697,500,000 |
| Công ty cổ phần LICOGI13 - Vật liệu xây dựng | | 61.65% | 61.65% | 18,950,000,000 |
| Công ty cổ phần LICOGI13 - Cơ giới hạ tầng | | 59.93% | 59.93% | 19,720,000,000 |
| Công ty CP Đầu tư nông nghiệp Sài Gòn Thành Đạt | | 67.56% | 67.56% | 32,778,333,333 |
| Công ty CP Địa ốc xanh Sài Gòn Thuận Phước | | 80.00% | 80.00% | 40,000,000,000 |
| Trường trung cấp nghề | | 100.00% | 100.00% | 26,877,536,046 |
| Công ty cổ phần LICOGI 13 - Đầu tư xây dựng và hạ tầng | | 95.00% | 95.00% | 13,938,680,569 |
| Tổng cộng | | | | 206,962,049,948 |

Thông tin chi tiết về đầu tư khác của công ty vào thời điểm 30/06/2019 như sau

| Tên công ty đầu tư khác | Giá trị |
|--|------------------------|
| Công ty cổ phần công nghệ và Vật liệu chuyên dụng LICOGI13 | 2,721,360,000 |
| Công ty CP Năng lượng tái tạo Licogi13 | 6,927,258,225 |
| Công ty CP năng lượng dầu khí Toàn Cầu | 104,953,500,000 |
| Công ty cổ phần VGR Ngọc Linh | 109,858,035 |
| Công ty CP Sản xuất vật liệu và xây dựng COSEVCO 1 | 1,000,000,000 |
| Công ty TNHH Trung Chính | 70,000,000,000 |
| Tổng cộng | 185,711,976,260 |

| | | | |
|---|-----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 3 | Các khoản phải thu của khách hàng | 30/06/2019 | 01/01/2019 |
| | | VND | VND |
| a | Phải thu của khách hàng ngắn hạn | 323,592,090,188 | 448,564,177,941 |
| b | Các khoản phải thu ngắn hạn khác | 151,456,576,437 | 168,687,390,784 |

| | | | |
|---|---------------------------|------------------------|------------------------|
| 4 | Phải thu khác ngắn hạn | 30/06/2019 | 01/01/2019 |
| | | VND | VND |
| | - Phải thu về cổ tức CMC | | 0 |
| | - Phải thu tạm ứng | 118,690,641,549 | 139,298,444,625 |
| | - Ký cược ký quỹ ngắn hạn | - | - |
| | - Phải thu khác | 32,765,934,888 | 29,388,946,159 |
| | Phải thu khác | 151,456,576,437 | 168,687,390,784 |

| | | | | | |
|---|----------------------------------|------------------------|----------|------------------------|----------|
| 5 | Hàng tồn kho | 30/06/2019 | | 01/01/2019 | |
| | | VND | | VND | |
| | | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| | Nguyên vật liệu tồn kho | 572,897,066 | - | 910,252,658 | - |
| | - Nguyên vật liệu chính | 442,186,182 | | 777,898,382 | |
| | - Nhiên liệu | 56,947,688 | | 62,388,438 | |
| | - Phụ tùng thay thế | 73,763,196 | | 69,965,838 | |
| | Công cụ dụng cụ | 14,915,000 | | 14,915,000 | |
| | Chi phí sản xuất kinh doanh dở d | 169,029,096,901 | - | 156,137,492,637 | |
| | Thành phẩm tồn kho | - | | - | |
| | Tổng cộng | 169,616,908,967 | - | 157,062,660,295 | - |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II năm 2019

(tiếp theo)

6 Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

| Khoản mục | Nhà cửa vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Tổng cộng |
|--|--------------------------|----------------------|------------------------|------------------------------|-----------------|
| Nguyên giá TSCĐ hữu hình | | | | | |
| - Số dư ngày 01/01/2019 | 137,847,633,282 | 4,831,776,843 | 6,163,789,681 | 488,303,923 | 149,331,503,729 |
| - Mua trong năm | | | 4,447,000,000 | | 4,447,000,000 |
| - Đầu tư XDCB hoàn thành | | | | | - |
| - Điều chuyển TSCĐ thuê tài chính sang | | | | | - |
| - Tăng khác | | | | | - |
| - Tăng do phân loại tài sản | | | | | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | (4,447,000,000) | | (4,447,000,000) |
| - Góp vốn bằng TSCĐ cho công ty con | | | | | - |
| - Giảm khác | | | | | - |
| - Số dư ngày 30/06/2019 | 137,847,633,282 | 4,831,776,843 | 6,163,789,681 | 488,303,923 | 149,331,503,729 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| - Số dư ngày 01/01/2019 | 24,795,836,417 | 4,831,776,843 | 5,795,905,190 | 488,303,923 | 35,911,822,373 |
| - Khấu hao trong năm | 2,325,798,620 | | 143,566,322 | | 2,469,364,942 |
| - Điều chuyển TSCĐ thuê tài chính sang | | | | | - |
| - Tăng khác | | | | | - |
| - Tăng do phân loại TS | | | | | - |
| - Chuyển sang BĐS đầu tư | | | | | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | - |
| - Góp vốn bằng TSCĐ cho Công ty con | | | | | - |
| - Giảm khác | | | | | - |
| - Số dư ngày 30/06/2019 | 27,121,635,037 | 4,831,776,843 | 5,939,471,512 | 488,303,923 | 38,381,187,315 |
| Giá trị còn lại | | | | | |
| - Tại ngày 01/01/2019 | 113,051,796,865 | - | 367,884,491 | - | 113,419,681,356 |
| - Tại ngày 30/06/2019 | 110,725,998,245 | - | 224,318,169 | - | 110,950,316,414 |

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 | | 9,732,507,038 | 9,732,507,038 |
| - Thuê tài chính trong năm | | 4,622,049,000 | 4,622,049,000 |
| - Tăng do phân loại lại TS | | | - |
| - Mua lại TSCĐ thuê tài chính | | - | - |
| - Chuyển TSCĐ thuê tài chính sang vốn | | | - |
| - Giảm do phân loại lại TS | | | - |
| - Số dư ngày 30/06/2019 | | 14,354,556,038 | 14,354,556,038 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | |
| - Số dư ngày 01/01/2019 | | 2,387,048,432 | 2,387,048,432 |
| - Khấu hao trong năm | | 1,050,284,854 | 1,050,284,854 |
| - Thanh lý nhượng bán | | | - |
| - Chuyển thuê TC sang vốn | | | - |
| - Số dư ngày 30/06/2019 | | 3,437,333,286 | 3,437,333,286 |
| Giá trị còn lại | | | |
| - Tại ngày 01/01/2019 | | 7,345,458,606 | 7,345,458,606 |
| - Tại ngày 30/06/2019 | 0 | 10,917,222,752 | 10,917,222,752 |

8. Tăng giảm tài sản cố định vô hình

| Khoản mục | Phần mềm kế toán | Tổng cộng |
|--------------------------------|------------------|-------------|
| Nguyên giá TSCĐ vô hình | | |
| - Số dư ngày 01/01/2019 | 152,500,000 | 152,500,000 |
| - Mua trong năm | - | - |
| - Tăng khác | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - |
| - Giảm khác (*) | - | - |
| - Số dư ngày 30/06/2019 | 152,500,000 | 152,500,000 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | |
| - Số dư ngày 01/01/2019 | 152,500,000 | 152,500,000 |
| - Khấu hao trong năm | - | - |
| - Tăng khác | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - |
| - Giảm khác (*) | - | - |
| - Số dư ngày 30/06/2019 | 152,500,000 | 152,500,000 |
| Giá trị còn lại | | |
| - Số dư ngày 01/01/2019 | - | - |
| - Số dư ngày 30/06/2019 | - | - |

| | | | |
|---|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| 9 | Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 30/06/2019 | 01/01/2019 |
| | | VND | VND |
| | Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 946,505,402,786 | 221,469,844,159 |

| | | | |
|----|----------------------------|--------------------|----------------------|
| 10 | Tài sản khác | 30/06/2019 | 01/01/2019 |
| | | VND | VND |
| | Chi phí trả trước dài hạn | 752,537,734 | 957,304,008 |
| | Chi phí trả trước ngắn hạn | 146,183,632 | 120,075,106 |
| | Tổng cộng | 898,721,366 | 1,077,379,114 |

| | | | |
|----|--------------------------|----------------------|----------------------|
| 11 | Doanh thu chưa thực hiện | 30/06/2019 | 01/01/2019 |
| | | VND | VND |
| | Doanh thu chưa thực hiện | 1,953,689,195 | 1,417,901,486 |
| | Tổng cộng | 1,953,689,195 | 1,417,901,486 |

| | | | | | |
|----|---------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 12 | Phải trả người bán | 30/06/2016 | | 01/01/2019 | |
| | | VND | VND | VND | VND |
| | | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| a | Các khoản phải trả người bán ngắn hạn | 290,761,401,851 | 290,761,401,851 | 348,078,573,115 | 348,078,573,115 |
| | Tổng cộng | 290,761,401,851 | 290,761,401,851 | 348,078,573,115 | 348,078,573,115 |

| | | | |
|---|---|-----------------------|-----------------------|
| b | Phải trả người bán các bên liên quan | 30/06/2019 | 01/01/2019 |
| | | VND | VND |
| | Công ty CP licogi13 - CMC | 28,865,960,195 | 30,565,960,195 |
| | Công ty cổ phần licogi13- IMC | 4,514,442,324 | 351,292,324 |
| | Công ty cổ phần licogi 13 FC | 23,249,079,036 | 617,851,059 |
| | Công ty cổ phần licogi 13 ICI | 367,110,201 | 367,110,201 |
| | Công ty CP đầu tư nông nghiệp Sài Gòn Thành Đạt | | 957,817,777 |
| | Công ty cổ phần địa ốc xanh Sài Gòn Thuận Phước | | |
| | Tổng cộng | 56,996,591,756 | 32,860,031,556 |

13 Thuế và các khoản phải nộp ngân sách nhà nước

Đơn vị tính: VND

| Khoản mục | 01/01/2019 | Số phải nộp | Số đã nộp | 30/06/2019 |
|---|----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| Thuế GTGT hàng bán nội địa | - | | | - |
| Thuế GTGT hàng bán nhập khẩu | | | | |
| Thuế TNDN | 4,098,874,407 | 505,661,874 | 2,990,415,115 | 1,614,121,166 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 136,390,590 | 47,703,591 | 179,265,520 | 4,828,661 |
| Thuế nhà đất, tiền thuê đất | | | - | - |
| Các loại thuế khác | 13,166,010 | - | 3,000,000 | 10,166,010 |
| Cộng thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 4,248,431,007 | 553,365,465 | 3,172,680,635 | 1,629,115,837 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II năm 2019

(tiếp theo)

| 14 | Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | Cuối năm | | Trong năm | | Đầu năm | |
|----------|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Tăng | Giảm | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| a | Vay ngắn hạn | 445,253,186,687 | 445,253,186,687 | 347,329,131,608 | 391,754,249,591 | 489,678,304,670 | 489,678,304,670 |
| | Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Thanh Xuân | 319,862,463,648 | 319,862,463,648 | 247,282,233,657 | 244,685,578,628 | 317,265,808,619 | 317,265,808,619 |
| | Sở giao dịch - Ngân hàng NN & PTNT | 37,762,180,512 | 37,762,180,512 | 26,060,180,512 | 25,001,750,254 | 36,703,750,254 | 36,703,750,254 |
| | Ngân hàng SHB chi nhánh Thăng Long | 0 | 0 | | | 0 | 0 |
| | Các đối tượng khác | 87,628,542,527 | 87,628,542,527 | 73,986,717,439 | 122,066,920,709 | 135,708,745,797 | 135,708,745,797 |
| b | Thuê tài chính ngắn hạn | 1,172,723,550 | 1,172,723,550 | 0 | 973,130,487 | 2,145,854,037 | 2,145,854,037 |
| | Công ty TNHH cho thuê tài chính quốc tế Việt N | 1,172,723,550 | 1,172,723,550 | 0 | 973,130,487 | 2,145,854,037 | 2,145,854,037 |
| | Tổng cộng | 446,425,910,237 | 446,425,910,237 | 347,329,131,608 | 392,727,380,078 | 491,824,158,707 | 491,824,158,707 |

| | Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | Cuối năm | | Trong năm | | Đầu năm | |
|----------|--|------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|------------------------|------------------------|
| | | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Tăng | Giảm | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| a | Vay dài hạn | 719,199,745,395 | 719,199,745,395 | 493,535,128,295 | 0 | 225,664,617,100 | 225,664,617,100 |
| | Eximbank - CN Sài Gòn | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Ngân hàng BIDV- CN Thanh Xuân | 719,199,745,395 | 719,199,745,395 | 493,535,128,295 | 0 | 225,664,617,100 | 225,664,617,100 |
| b | Thuê tài chính dài hạn | 8,936,928,795 | 8,936,928,795 | 4,880,700,000 | 863,150,000 | 4,919,378,795 | 4,919,378,795 |
| | Công ty TNHH cho thuê tài chính quốc tế Việt N | 8,936,928,795 | 8,936,928,795 | 4,880,700,000 | 863,150,000 | 4,919,378,795 | 4,919,378,795 |
| | Tổng cộng | 728,136,674,190 | 728,136,674,190 | 498,415,828,295 | 863,150,000 | 230,583,995,895 | 230,583,995,895 |

| | | 30/06/2019 | 01/01/2019 |
|-----------|-------------------------|----------------|----------------|
| | | VND | VND |
| 15 | Chi phí phải trả | | |
| | Các khoản trích trước | 43,333,515,659 | 38,300,887,048 |

| | | 30/06/2019 | 01/01/2019 |
|-----------|---|------------------------|------------------------|
| | | VND | VND |
| 16 | Các khoản phải trả khác | | |
| | Kinh phí Công đoàn | 405,661,760 | 334,572,920 |
| | Bảo hiểm xã hội, y tế | 975,405,170 | 1,001,839,246 |
| | Các khoản phải trả phải nộp khác | 364,093,364,019 | 108,782,764,019 |
| | Tổng cộng | 365,474,430,949 | 110,119,176,185 |
| | | 30/06/2019 | 01/01/2019 |
| | | VND | VND |
| 17 | Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu | | |
| | Vốn Tổng công ty - CTCP | 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 |

| | | 30/06/2019 | 01/01/2019 |
|--|--|-----------------|-----------------|
| | | VND | VND |
| | Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu | | |
| | Vốn góp đầu năm | 435,980,320,000 | 435,980,320,000 |
| | Vốn góp tăng trong kỳ | | |
| | Vốn góp giảm trong kỳ | | - |
| | Vốn góp cuối kỳ này | 435,980,320,000 | 435,980,320,000 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II năm 2019

(tiếp theo)

18. Vốn chủ sở hữu

18.1 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VNĐ

| Nội dung | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Cổ phiếu quỹ | Lợi nhuận chưa phân phối | Quỹ đầu tư phát triển | Tổng cộng |
|------------------------------|---------------------------|----------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------------|------------------------|
| Số dư ngày 31/12/2017 | 435,980,320,000 | (717,950,000) | (12,034,773,335) | 8,374,416,652 | 7,673,296,761 | 439,275,310,078 |
| Tăng vốn trong năm nay | | | | | | - |
| Lãi trong năm nay | | | | 19,035,399,176 | | 19,035,399,176 |
| Tăng khác | | | | | | - |
| Giảm vốn trong năm nay | | | | | | - |
| Trích các quỹ | | | | | | - |
| Phân phối lợi nhuận | | | | (1,277,361,655) | 958,021,241 | (319,340,414) |
| Chi trả cổ tức | | | | | | - |
| Quỹ khen thưởng phúc lợi | | | | | | - |
| Giảm khác | | | | | | - |
| Số dư ngày 31/12/2018 | 435,980,320,000 | (717,950,000) | (12,034,773,335) | 26,132,454,173 | 8,631,318,002 | 457,991,368,840 |
| Tăng vốn trong năm nay | | | | | | - |
| Lãi trong năm nay | | | | 2,022,647,499 | | 2,022,647,499 |
| Tăng khác | | | | | | - |
| Giảm vốn trong năm nay | | | | | | - |
| Trích các quỹ | | | | | | - |
| Phân phối lợi nhuận | | | | (1,903,539,918) | 951,769,959 | (951,769,959) |
| Chi trả cổ tức | | | | | | - |
| Quỹ khen thưởng phúc lợi | | | | | | - |
| Giảm khác | | | | | | - |
| Số dư ngày 30/06/2019 | 435,980,320,000 | (717,950,000) | (12,034,773,335) | 26,251,561,754 | 9,583,087,961 | 459,062,246,380 |

VI Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

| 1 Doanh thu bán hàng | QUÍ II/2019 | QUÍ II/2018 |
|--|-----------------|-----------------|
| | VND | VND |
| a Doanh thu bán hàng | 152,024,118,458 | 188,828,973,717 |
| b Doanh thu đối với các bên liên quan | 639,738,603 | 27,829,835,165 |
| Công ty Cổ phần licogi13 - CMC | 27,431,879 | 142,566,680 |
| Công ty cổ phần licogi13- IMC | | 93,812,727 |
| Công ty cổ phần licogi 13 FC | 612,306,724 | 27,584,230,692 |
| Công ty cổ phần LICOGI13- Đầu tư xây dựng và Hạ Tầng | | |
| Công ty cổ phần địa ốc xanh Sài Gòn Thuận Phước | | 6,010,711 |
| Công ty CP đầu tư nông nghiệp Sài Gòn Thành Đạt | | 3,214,355 |

| 2 Giá vốn hàng bán | QUÍ II/2019 | QUÍ II/2018 |
|--------------------|-----------------|-----------------|
| | VND | VND |
| Giá vốn hàng bán | 136,937,546,226 | 180,128,550,043 |

| 3 Doanh thu hoạt động tài chính | QUÍ II/2019 | QUÍ II/2018 |
|--------------------------------------|-------------|----------------|
| | VND | VND |
| Doanh thu hoạt động tài chính | 65,206,550 | 14,513,514,299 |
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 65,206,550 | 1,213,514,299 |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác | | 13,300,000,000 |

| 4 Chi phí tài chính | QUÍ II/2019 | QUÍ II/2018 |
|---------------------|---------------|----------------|
| | VND | VND |
| Chi phí lãi vay | 8,295,651,519 | 15,355,287,499 |

| 5 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | QUÍ II/2019 | QUÍ II/2018 |
|--|-----------------|-----------------|
| | VND | VND |
| - Doanh thu chịu thuế thu nhập doanh nghiệp | 152,089,325,008 | 246,140,143,389 |
| - Chi phí tính thuế thu nhập doanh nghiệp | 149,841,014,108 | 244,165,792,249 |
| - Lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp | 2,248,310,900 | 3,056,711,735 |
| - Thuế suất thuế TNDN hiện hành | 20% | 20% |
| - Chi phí thuế TNDN hiện hành | 449,662,180 | 611,342,347 |

| 6 Chi phí quản lý doanh nghiệp | QUÍ II/2019 | QUÍ II/2018 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| | VND | VND |
| Chi phí quản lý doanh nghiệp | 4,597,816,362 | 4,803,756,919 |

| 7 Chi phí khác | QUÍ II/2019 | QUÍ II/2018 |
|----------------|-------------|---------------|
| | VND | VND |
| Chi phí khác | 10,000,000 | 3,482,388,649 |

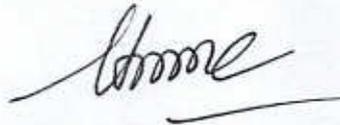
| | QUÍ II/2019 | QUÍ II/2018 |
|-----------------|-------------|---------------|
| 8 Thu nhập khác | VND | VND |
| Thu nhập khác | - | 3,401,818,182 |

| | QUÍ II/2019 | QUÍ II/2018 |
|---|-----------------------|------------------------|
| 9 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố | VND | VND |
| - Chi phí nguyên liệu vật liệu | 1,037,207,232 | |
| - Chi phí nhân công | 3,226,472,117 | 4,725,796,539 |
| - Chi phí khấu hao TSCĐ | 1,731,225,919 | 1,566,761,593 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 64,797,405,279 | 124,521,092,727 |
| - Chi phí khác bằng tiền | 7,840,246,289 | 801,455,204 |
| Tổng cộng | 78,632,556,836 | 131,615,106,063 |

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 Thom



Tổng Giám đốc
Phạm Văn Thăng