

Mẫu số B 01a - DNHN

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015

Đơn vị tính : VND

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	30/09/2015	01/01/2015
<b>A. Tài sản ngắn hạn</b>	<b>100</b>		<b>1,137,136,832,537</b>	<b>1,192,460,777,902</b>
(100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)				
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.01</b>	<b>35,771,644,626</b>	<b>13,267,593,541</b>
1. Tiền	111		35,771,644,626	13,267,593,541
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>-</b>	<b>2,725,462,216</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121		-	2,725,462,216
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>691,516,986,905</b>	<b>766,722,994,793</b>
1. Phải thu của khách hàng	131	VIII.01	413,845,619,383	542,172,625,502
2. Trả trước cho người bán	132	VIII.02	224,629,753,617	181,811,172,766
6. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	136	V.02	65,315,747,463	51,786,754,209
7. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	137		(12,274,133,558)	(9,059,942,010)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			12,384,326
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>398,591,503,301</b>	<b>403,612,995,093</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.03	401,175,909,111	406,203,764,539
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(2,584,405,810)	(2,590,769,446)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>11,256,697,705</b>	<b>6,131,732,259</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1,571,927,861	774,054,976
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		9,332,882,484	5,357,677,283
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	VIII.03	351,887,360	
<b>B. Tài sản dài hạn</b>	<b>200</b>		<b>285,120,268,149</b>	<b>265,032,043,350</b>
(200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260 + 269)				
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>945,047,548</b>	<b>1,183,525,500</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	VIII.04	300,683,622	300,683,622
4. Phải thu dài hạn khác	216		730,856,000	1,183,525,500
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		(86,492,074)	(300,683,622)
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>251,304,173,814</b>	<b>229,314,224,852</b>
1. TSCĐ hữu hình	221	V.04	243,814,054,350	224,872,108,333
- Nguyên giá	222		405,564,441,052	368,833,319,505
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(161,750,386,702)	(143,961,211,172)
2. TSCĐ thuê tài chính	224	V.05	922,532,987	3,299,204,243
- Nguyên giá	225		2,545,454,545	7,032,040,638
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(1,622,921,558)	(3,732,836,395)
3. TSCĐ vô hình	227	V.06	6,567,586,477	1,142,912,276
- Nguyên giá	228		7,706,640,942	1,998,553,942
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1,139,054,465)	(855,641,666)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>22,827,377,337</b>	<b>24,521,146,223</b>
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		22,827,377,337	24,521,146,223
<b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>2,721,360,000</b>	<b>2,506,809,515</b>
1. Đầu tư vào Công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh	252	VIII.05	4,004,528,035	3,789,977,550
3. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		(1,283,168,035)	(1,283,168,035)
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>7,322,309,450</b>	<b>7,506,337,260</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.08	5,171,425,264	6,817,837,260
3. Thiết bị vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		419,759,186	
5. Lợi thế thương mại	269		1,731,125,000	688,500,000
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>1,422,257,100,686</b>	<b>1,457,492,821,252</b>

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015

(tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	30/09/2015	01/01/2015
<b>A. Nợ phải trả (300 = 310 + 330)</b>	<b>300</b>		<b>1,175,009,480,021</b>	<b>1,225,832,607,031</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>1,157,728,081,021</b>	<b>1,216,597,626,124</b>
1. Phải trả người bán	311	VIII.06	346,192,133,956	438,634,439,191
2. Người mua trả tiền trước	312	VIII.07	165,407,907,007	181,458,400,003
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.10	29,746,444,381	47,199,997,785
4. Phải trả người lao động	314		21,925,082,228	29,440,596,660
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		58,639,279,663	13,847,816,123
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		34,511,088,276	54,852,146,774
9. Các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn khác	319	V.11	36,010,079,432	27,686,564,865
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		462,773,821,512	421,481,221,079
11. Dự Phòng phải trả ngắn hạn	321		1,713,544,389	1,913,544,389
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		808,700,177	82,899,255
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>17,281,399,000</b>	<b>9,234,980,907</b>
7. Phải trả, phải nộp dài hạn khác	337		1,536,577,511	680,939,264
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.12	14,973,817,489	8,554,041,643
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		771,004,000	
<b>B. Vốn chủ sở hữu (400 = 410 + 430)</b>	<b>400</b>		<b>247,247,620,665</b>	<b>231,660,214,221</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.13</b>	<b>247,247,620,665</b>	<b>231,660,214,221</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		120,000,000,000	120,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		19,361,645,000	19,361,645,000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
3. Cổ phiếu quỹ	414		(12,033,675,335)	(12,033,675,335)
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		19,062,961,090	10,912,216,305
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	6,201,340,965
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		33,280,279,370	25,973,741,236
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến kỳ báo cáo	421a		18,252,339,380	10,982,061,594
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		13,789,659,558	14,991,679,642
13. Lợi ích của cổ đông thiểu số	439		67,576,410,540	61,244,946,050
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400+439)</b>	<b>440</b>		<b>1,422,257,100,686</b>	<b>1,457,492,821,252</b>

Hà Nội, ngày 13 tháng 11 năm 2015

CÔNG TY CỔ PHẦN LICOGI 13

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lại Thị Thơ

Nguyễn Thị Thơm



Tổng Giám Đốc

Phạm Văn Thăng

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý III năm 2015

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	TM	KỶ NÀY		LŨY KẾ	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.14	282,103,239,853	326,830,465,403	958,753,629,298	948,082,194,826
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-			
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		282,103,239,853	326,830,465,403	958,753,629,298	948,082,194,826
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.15	263,047,191,327	305,891,041,730	881,570,797,058	884,907,788,692
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		19,056,048,526	20,939,423,673	77,182,832,240	63,174,406,134
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.16	2,172,031,345	1,744,208,314	5,282,275,894	4,136,306,924
7. Chi phí tài chính	22	VI.17	11,372,875,662	10,876,005,463	32,378,246,986	31,662,577,066
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		11,372,875,662	10,876,005,463	32,378,246,986	31,404,519,344
8. Lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		(162,528,411)	133,527,848	(160,108,667)	102,791,581
9. Chi phí bán hàng	25		59,200,000		177,600,000	
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VIII.08	8,428,610,215	6,643,646,412	28,723,952,939	23,944,372,801
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30 = 20 + (21-22)+24 - (25+26)]	30		1,204,865,583	5,297,507,960	21,025,199,542	11,806,554,772
12. Thu nhập khác	31	VIII.09	8,651,698,030	4,553,870,012	11,234,425,167	9,067,327,450
13. Chi phí khác	32	VIII.10	6,735,288,651	1,720,756,830	10,161,190,168	7,221,521,896
14. Lợi nhuận khác ( 40 = 31 - 32)	40		1,916,409,379	2,833,113,182	1,073,234,999	1,845,805,554
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		3,121,274,962	8,130,621,142	22,098,434,541	13,652,360,326

CHỈ TIÊU	Ã SỐ	TM	KỶ NÀY		LŨY KẾ	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		807,469,983	1,587,608,776	4,819,342,385	2,878,544,599
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		2,313,804,979	6,543,012,366	17,279,092,156	10,773,815,727
19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61		395,044,160	1,572,367,628	2,296,941,335	2,709,127,864
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ (62 = 60 - 61)	62		1,918,760,819	4,970,644,738	14,982,150,821	8,064,687,863
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.18	172	446	1,345	724

Hà Nội, ngày 3 tháng 11 năm 2015

**CÔNG TY CỔ PHẦN LICOGI 13**

*Phạm Văn Thăng*  
Kế toán trưởng

*Lại Thị Thơ*  
Người lập biểu

*Phạm Văn Thăng*  
Kế toán trưởng

*Lại Thị Thơ*  
Người lập biểu



Phạm Văn Thăng

Nguyễn Thị Thơ

Lại Thị Thơ

Mẫu số: B03-DN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT  
 Quý III Năm 2015  
 (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
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác.	01		392,847,330,340	494,210,695,428
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ.	02		(332,814,399,517)	-125,719,737,174
3. Tiền chi trả cho người lao động.	03		(3,500,771,358)	-8,656,191,518
4. Tiền chi trả lãi vay.	04		(12,347,988,447)	-17,739,672,964
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp.	05		(1,950,000,000)	-2,728,824,230
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh.	06		69,834,679,305	50,164,111,983
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh.	07		(55,882,749,484)	-77,670,300,121
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh.</b>	<b>20</b>		<b>56,186,100,839</b>	<b>311,860,081,404</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TCSĐ và các tài sản dài hạn khác.	21		(78,538,667)	-212,980,506
2. Tiền thu hồi từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và tài sản dài hạn khác.	22		20,000,000	0
3. Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác.	23		-	-4,225,462,216
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác.	24		2,725,462,216	1,500,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác.	25		(11,000,000,000)	-1,020,000,000
6. Tiền thu đầu tư góp vốn vào đơn vị khác.	26		-	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia.	27		178,638,508	1,171,356,140
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư.</b>	<b>30</b>		<b>(8,154,437,943)</b>	<b>-2,787,086,582</b>
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu.	31		-	1,020,000,000
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành.	32		-	0
3. Tiền thu từ đi vay	33		244,137,487,741	68,687,521,588
4. Tiền chi trả nợ gốc vay.	34		(284,106,478,372)	-381,992,648,780
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính.	35		(639,312,821)	-9,112,655,864
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu.	36		-	0
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(40,608,303,452)</b>	<b>-321,397,783,056</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>7,423,359,444</b>	<b>-12,324,788,234</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>28,348,285,182</b>	<b>25,363,580,955</b>
<b>Những ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái đối ngoại tệ</b>	<b>61</b>		<b>-</b>	<b>0</b>
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>35,771,644,626</b>	<b>13,038,792,721</b>

Người lập biểu

*Lại Thị Thơ*

Lại Thị Thơ

Kế toán trưởng

*Nguyễn Thị Thơm*

Nguyễn Thị Thơm

Hà Nội, ngày 15 tháng 9 năm 2015



Tổng giám đốc

Phạm Văn Thăng

Mẫu số B 09 - DNHN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Quý III năm 2015

**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 18 lần thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ mười chín ngày 12/5/2015 thì Vốn điều lệ của Công ty là **120.000.000.000 đồng** (*Một trăm hai mươi tỷ 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: 04 Công ty

Số lượng các Công ty con được hợp nhất: 04 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
  - 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 III năm 2015**

(tiếp theo)

2. Công ty Cổ phần Licogi 13 - Cơ giới hạ tầng
  - 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: 51,40%
  - Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 51,40%
3. Công ty Cổ phần Licogi 13 - Vật liệu xây dựng
  - Địa chỉ: Tầng 1, đơn nguyên A, tòa nhà Licogi 13, đường Khuất Duy Tiến, phường Nhân Chính, Thanh Xuân, 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 ĐTN SÀI GÒN THÀNH ĐẠT
  - Địa chỉ: 21 Trần Phú, P. Thạch Thang, Q. Hải Châu, TP Đà Nẵng
  - Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 55%
  - Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 55%
5. **Danh sách các Công ty liên kết được phản ánh vào trong Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu**
  1. Công ty Cổ phần Công nghệ và Vật liệu chuyên dụng LICOGI 13
    - Địa chỉ: Khu công nghiệp Quang Minh, xã Quang Minh, huyện Mê Linh, Hà Nội
    - Tỷ lệ phần sở hữu: 34,02%
    - Tỷ lệ quyền biểu quyết: 34,02%
6. **Danh sách các Công ty liên kết ngừng áp dụng hoặc không áp dụng phương pháp vốn chủ sở hữu khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất:**
  1. Công ty Cổ phần Thủy điện VRG Ngọc Linh.
  2. Công ty Cổ phần Licogi 13 - Xây dựng và Kỹ thuật công trình
    - Địa chỉ: Tầng 1, đơn nguyên B, tòa nhà Licogi 13, đường Khuất Duy Tiến, phường Nhân Chính, Thanh Xuân, Hà Nội
    - Tỷ lệ phần sở hữu: 10.36%

**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**

Mẫu số B 09 - DNHN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
**Quý III năm 2015**

(tiếp theo)

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 03/2003/QH11 ngày 17/6/2003 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.

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 31/03/2015. 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



Mẫu số B 09 - DNHN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
**Quý III năm 2015**

(tiếp theo)

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 03/2003/QH11 ngày 17/06/2003.

**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**

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 thoả mãn được điều kiện trên được Công ty ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ.

Mẫu số B 09 - DNHN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
**Quý III năm 2015***(tiếp theo)*

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 &lt;năm&gt;</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 Máy san gạt Mitsubishi, Máy xúc Komatsu, Máy Lu rung Sakai, Ô tô Mitsubishi Pajero, Búa đóng cọc Diesel, Máy đóng cọc Hitachi, Khoan nhồi sumitomo và trạm trộn bê tông tự động 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 &lt;năm&gt;</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 .

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:

<i>Loại tài sản cố định</i>	<i>Thời gian khấu hao &lt;năm&gt;</i>
-----------------------------	---------------------------------------

Mẫu số B 09 - DNHN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
**Quý III năm 2015***(tiếp theo)*

- 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.

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 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" và doanh thu từ lãi tiền gửi ngân hàng.

Mẫu số B 09 - DNHN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
**Quý III năm 2015***(tiếp theo)*

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 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 “Tòa nhà trụ sở, văn phòng và căn hộ cao cấp cho thuê Licogi 13” được ghi nhận trên cơ sở số 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 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 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**

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 hóa 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 kế ước vay và hợp đồng vay. Các khoản vay có thời hạn từ 1 năm tài chính trở xuống được

Mẫu số B 09 - DNHN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
**Quý III năm 2015**

(tiếp theo)

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 22 % 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 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 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 HỢP NHẤT

Quý III Năm 2015

(tiếp theo)

## V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán hợp nhất Quý III/2015

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	30/09/2015	01/01/2015
	VND	VND
Tiền	35,771,644,626	13,267,593,541
Tiền mặt tại quỹ	3,883,932,043	3,963,312,445
Tiền gửi ngân hàng	31,887,712,583	9,304,281,096
Các khoản tương đương tiền		2,725,462,216
<b>Tổng cộng</b>	<b>35,771,644,626</b>	<b>15,993,055,757</b>

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2015

(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						
	Đầu tư vào công ty con	71,817,500,000		71,817,500,000	61,917,500,000		61,917,500,000
	Đầu tư vào công ty liên kết	4,004,528,035	1,283,168,035		4,004,528,035	1,283,168,035	
	Đầu tư vào đơn vị khác						

Thông tin chi tiết về công ty con của công ty vào thời điểm 30/09/2015 như sau:

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	3,060,000	51.00%	51.00%	31,747,500,000
Công ty cổ phần LICOGI13 - Vật liệu xây dựng	1,895,000	60.22%	60.22%	18,950,000,000
Công ty cổ phần LICOGI13 - Cơ giới hạ tầng	1,122,000	51.00%	51.00%	11,220,000,000
Công ty CP đầu tư Nông nghiệp Sài Gòn Thành Đạt	990,000	55.00%	55.00%	9,900,000,000
<b>Tổng cộng</b>				<b>71,817,500,000</b>

Thông tin chi tiết về công ty liên kết của công ty vào thời điểm 30/09/2015 như sau:

Tên công ty liên kết	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	34.02%	34.02%	2,721,360,000
Công ty cổ phần LICOGI13 - Xây dựng và kỹ thuật công trình				1,173,310,000
Công ty cổ phần VGR Ngọc Linh				109,858,035
<b>Tổng cộng</b>				<b>4,004,528,035</b>

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III Năm 2015

(tiếp theo)

3	Phải thu của khách hàng	30/09/2015	01/01/2015
		VND	VND
		413,845,619,383	542,172,625,502

4.	Các khoản phải thu khác	30/09/2015	01/01/2015
		VND	VND
	Văn phòng Công ty	40,836,485,163	46,558,822,922
	Phải thu khác	-	-
	Công ty Licogi 13 - FC	4,142,246,166	1,084,763,262
	Công ty CP Licogi 13 - IMC	846,340,957	874,663,645
	Công ty CP Licogi 13 - CMC	4,199,425,750	3,268,504,380
	<b>Tổng cộng</b>	<b>65,315,747,463</b>	<b>51,786,754,209</b>

5	Hàng tồn kho	30/09/2015		01/01/2015	
		VND	VND	VND	VND
		Giá gốc	Dự phòng	Giá Gốc	Dự phòng
	Nguyên vật liệu tồn kho	10,188,715,981	-	14,842,362,415	-
	Công cụ, dụng cụ	112,431,242	-	61,205,245	-
	Chi phí sản xuất kinh doanh dở d	381,268,998,549	0	384,768,309,641	0
	Thành phẩm tồn kho	9,605,763,339	2,584,405,810	6,531,887,238	2,590,769,446
	Hàng hoá			-	
	<b>Tổng cộng</b>	<b>401,175,909,111</b>	<b>2,584,405,810</b>	<b>406,203,764,539</b>	<b>2,590,769,446</b>



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III Năm 2015

(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
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>						
- Số dư ngày 01/01/2015	114,463,302,779	209,824,506,598	31,582,626,075	1,475,826,210	11,487,057,843	368,833,319,505
- Mua trong kỳ		11,237,349,004	3,704,930,086		5,277,081,601	14,942,279,090
- Đầu tư XD/CB hoàn thành	24,183,625,540					29,460,707,141
- Phân loại lại TS						-
- Tăng do chuyển từ TSCĐ thuê tài chính						-
- Tăng khác		10,745,541,244	3,062,613,365			13,808,154,609
- Chuyển sang BĐS đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán	(3,539,855,755)	(5,137,726,185)	(2,562,045,496)	(923,723,341)	(5,200,714,976)	(17,364,065,753)
- Giảm khác	(1,388,070,160)		(2,236,293,511)	(491,589,869)		(4,115,953,540)
<b>- Số dư ngày 30/09/2015</b>	<b>133,719,002,404</b>	<b>226,669,670,661</b>	<b>33,551,830,519</b>	<b>60,513,000</b>	<b>11,563,424,468</b>	<b>405,564,441,052</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
- Số dư ngày 01/01/2015	(5,247,236,371)	(107,993,062,762)	(19,908,643,690)	(1,296,614,387)	(9,515,653,962)	(143,961,211,172)
- Khấu hao trong kỳ	(4,322,167,940)	(13,273,862,798)	(4,068,757,612)	(22,442,226)	(497,949,079)	(22,185,179,655)
- Tăng do Phân loại lại TS	(2,144,516,575)	(6,524,089,139)	(2,010,273,838)			(10,678,879,552)
- Tăng khác						-
- Chuyển sang BĐS đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán	2,081,149,082	2,711,443,475	2,539,228,679			7,331,821,236
- Giảm khác			364,919,624	353,243,976	7,024,898,841	7,743,062,441
<b>- Số dư ngày 30/09/2015</b>	<b>(9,632,771,804)</b>	<b>(125,079,571,224)</b>	<b>(23,083,526,837)</b>	<b>(965,812,637)</b>	<b>(2,988,704,200)</b>	<b>(161,750,386,702)</b>
<b>Giá trị còn lại</b>						
- Tại ngày 01/01/2015	109,216,066,408	101,831,443,836	11,673,982,385	179,211,823	1,971,403,881	224,872,108,333
- Tại ngày 30/09/2015	124,086,230,600	101,590,099,437	10,468,303,682	(905,299,637)	8,574,720,268	243,814,054,350

Mẫu số B 09a - DNHN

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III Năm 2015

(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
<b>Nguyên giá</b>			
- Số dư ngày 01/01/2015	1,816,093,638	5,215,947,000	7,032,040,638
- Thuê tài chính trong năm		-	-
- Tăng khác			-
- Giảm khác	(1,429,730,001)	(3,056,856,092)	(4,486,586,093)
- Số dư ngày 30/09/2015	386,363,637	2,159,090,908	2,545,454,545
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
- Số dư ngày 01/01/2015	(1,024,356,386)	(2,708,480,009)	(3,732,836,395)
- Khấu hao trong năm	(96,590,910)	(610,939,488)	(707,530,398)
- Tăng khác			-
- Giảm khác	865,335,739	1,952,109,496	2,817,445,235
- Số dư ngày 30/09/2015	(255,611,557)	(1,367,310,001)	(1,622,921,558)
<b>Giá trị còn lại</b>			
- Tại ngày 01/01/2015	791,737,252	2,507,466,991	3,299,204,243
- Tại ngày 30/09/2015	130,752,080	791,780,907	922,532,987

## 8. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính : VND

Khoản mục	TSHH khác	Phần mềm kế toán	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>			
- Số dư ngày 01/01/2015	1,846,053,942	152,500,000	152,500,000
- Mua trong năm	5,708,087,000	-	5,708,087,000
- Tăng khác		-	-
- Thanh lý, nhượng bán		-	-
- Giảm khác		-	-
- Số dư ngày 30/09/2015	7,554,140,942	152,500,000	7,706,640,942
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
- Số dư ngày 01/01/2015	(703,141,666)	(152,500,000)	(855,641,666)
- Khấu hao trong năm	(283,412,799)		(283,412,799)
- Giảm khác		-	-
- Số dư ngày 31/03/2015	(986,554,465)	(152,500,000)	(1,139,054,465)
<b>Giá trị còn lại</b>			
- Tại ngày 01/01/2015	1,142,912,276	-	1,142,912,276
- Tại ngày 30/09/2015	6,567,586,477	-	6,567,586,477

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III Năm 2015

(tiếp theo)

9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang ngắn hạn	30/09/2015	01/01/2015
	VND	VND
<i>Mua sắm tài sản cố định</i>	-	
<i>Các công trình xây dựng cơ bản dở dang</i>	22,827,377,337	24,521,146,223
<i>Công ty CP Licogi 13</i>	20,083,672,126	15,160,598,822
<i>Công ty CP ĐT NN Sài Gòn Thành Đạt</i>	2,194,490,513	
<i>Công ty CP Licogi 13 - Nền móng xây dựng</i>	539,014,698	
<i>Công ty CP Licogi 13 - Vật liệu xây dựng</i>	10,200,000	9,288,599,510
<i>Công ty CP Licogi 13 - Cơ giới hạ tầng</i>	-	71,947,891
<b>Tổng cộng</b>	<b>22,827,377,337</b>	<b>24,521,146,223</b>

10. Tài sản khác	30/09/2015	01/01/2015
	VND	VND
<b>a Chi phí trả trước dài hạn</b>	<b>5,171,425,264</b>	<b>6,817,837,260</b>
<i>Công ty CP Licogi 13</i>	301,901,322	551,302,409
<i>Công ty CP Licogi 13 - Nền móng xây dựng</i>	623,070,694	1,644,384,422
<i>Công ty CP Licogi 13 - Quản lý và Kinh doanh bất động sản</i>	-	
<i>Công ty CP Licogi 13 - Vật liệu xây dựng</i>	3,930,855,168	4,240,172,943
<i>Công ty CP ĐT NN Sài Gòn Thành Đạt</i>	28,477,909	
<i>Công ty CP Licogi 13 - Cơ giới hạ tầng</i>	287,120,171	381,977,486
<b>Tổng cộng</b>	<b>5,171,425,264</b>	<b>6,817,837,260</b>
<b>b Tài sản dài hạn khác</b>	<b>30/09/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>Tài sản dài hạn khác</b>	<b>-</b>	<b>959,756,000</b>
<i>Công ty CP Licogi 13 - Vật liệu xây dựng</i>	-	679,756,000
<i>Công ty CP Licogi 13 - Cơ giới hạ tầng</i>	-	280,000,000
<b>Tổng cộng</b>	<b>-</b>	<b>959,756,000</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN LICOGI 13**

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

Tel: 04 35 534 369 Fax: 04 38 544 107

Quý III Năm 2015

Mẫu số B 09a - DNHN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Quý III Năm 2015

(tiếp theo)

11	Vay và nợ thuê tài chính	30/09/2015		Trong kỳ		01/01/2015	
		Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a</b>	<b>Vay ngắn hạn</b>						
	Công ty CP LICOGI13	356,236,648,371	356,236,648,371	463,111,670,170	381,394,310,676	274,519,288,877	274,519,288,877
	Công ty CP LICOGI13 - FC	71,888,141,993	71,888,141,993	165,860,310,623	172,088,774,203	78,116,605,573	78,116,605,573
	Công ty CP LICOGI13 - IMC	21,105,655,694	21,105,655,694	58,336,627,163	85,054,580,212	47,823,608,743	47,823,608,743
	Công ty CP LICOGI13 -CMC	13,182,383,720	13,182,383,720	14,302,320,265	22,141,654,431	21,021,717,886	21,021,717,886
	<b>Tổng cộng vay ngắn hạn</b>	<b>462,412,829,778</b>	<b>462,412,829,778</b>	<b>701,610,928,221</b>	<b>660,679,319,522</b>	<b>421,481,221,079</b>	<b>421,481,221,079</b>
<b>b</b>	<b>Vay nợ dài hạn</b>						
	Công ty CP LICOGI13	520,000,000	520,000,000		195,000,000	715,000,000	715,000,000
	Công ty CP LICOGI13 - FC	6,474,708,720	6,474,708,720	6,541,500,000	1,143,760,000	1,076,968,720	1,076,968,720
	Công ty CP LICOGI13 - IMC	2,768,898,769	2,768,898,769	1,288,448,435	1,566,398,000	3,046,848,334	3,046,848,334
	Công ty CP LICOGI13 -CMC	5,210,210,000	5,210,210,000	3,950,000,000	2,455,014,589	3,715,224,589	3,715,224,589
	<b>Tổng cộng</b>	<b>14,973,817,489</b>	<b>14,973,817,489</b>	<b>11,779,948,435</b>	<b>5,360,172,589</b>	<b>8,554,041,643</b>	<b>8,554,041,643</b>

**C Các khoản nợ thuê tài chính**

1	Thời hạn	30/09/2015		01/01/2015	
		Tổng khả năng thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
	Từ 1 năm trở xuống				
	Trên 1 năm đến 5 năm	360,991,734	30,082,644		
	Trên 5 năm		330,909,090		

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III Năm 2015

(tiếp theo)

12. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	1/1/2015	Phải nộp	Đã nộp	30/09/2015
	VND	VND	VND	VND
Thuế GTGT hàng bán nội địa	18,822,653,101	12,059,347,313	15,001,233,224	15,880,767,190
Thuế thu nhập doanh nghiệp	17,651,864,549	5,090,440,124	13,646,297,305	9,096,007,368
Thuế thu nhập cá nhân	4,356,008,996	873,735,659	3,827,147,353	1,402,597,302
Thuế tài nguyên	4,970,267,529	690,352,878	3,215,577,499	2,445,042,908
Thuế khác	1,399,203,610	563,329,753	1,040,503,750	922,029,613
<b>Tổng cộng</b>	<b>47,199,997,785</b>	<b>19,277,205,727</b>	<b>36,730,759,131</b>	<b>29,746,444,381</b>

13. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	30/09/2015	01/01/2015
	VND	VND
Văn phòng Công ty	25,058,897,982	22,496,079,726
Công ty CP Licogi 13 - Nền móng xây dựng	403,900,082	371,030,580
Công ty CP Licogi 13 - Cơ giới hạ tầng	1,279,564,013	634,149,335
Công ty CP ĐT NN Sài Gòn Thành Đạt	3,404,968,388	
Công ty CP Licogi 13 - Vật liệu xây dựng	5,862,748,967	4,185,305,224
<b>Tổng cộng</b>	<b>36,010,079,432</b>	<b>27,686,564,865</b>

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III Năm 2015

(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	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quý khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi ích cổ đông thiểu số	Lợi nhuận chưa phân bổ	Tổng cộng
<b>Số dư ngày 31/12/2013</b>	120,000,000,000	19,361,645,000	(12,033,675,335)	11,016,812,837	6,270,012,930	59,429,591,368	10,763,094,994	214,807,481,794
Lãi trong năm nay						1,815,354,682	15,575,573,482	17,390,928,164
Tăng trong năm nay				(42,454,313)	(68,671,965)		2,336,239,516	2,336,239,516
Giảm vốn trong năm nay				27,988,785			201,257,282	90,131,004
Trích các quỹ							(27,988,785)	-
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi								-
Chi tra cổ tức								-
Giảm khác				(90,131,004)			(2,848,485,254)	(2,848,485,254)
<b>Số dư ngày 01/01/2015</b>	120,000,000,000	19,361,645,000	(12,033,675,335)	10,912,216,305	6,201,340,965	61,244,946,050	25,973,741,236	231,660,214,221
Lãi trong năm nay						6,331,464,490	14,982,150,821	14,982,150,821
Tăng trong năm nay				6,201,340,965	(6,201,340,965)		-	6,331,464,490
Chuyển theo TT200								-
Tăng khác								-
Giảm vốn trong năm nay								-
Trích các quỹ				1,949,403,820			(1,949,403,820)	-
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi							(1,111,851,420)	(1,111,851,420)
Chi tra cổ tức							(3,447,274,650)	(3,447,274,650)
Giảm khác							(1,167,082,797)	(1,167,082,797)
<b>Số dư ngày 30/09/2015</b>	120,000,000,000	19,361,645,000	(12,033,675,335)	19,062,961,090	-	67,576,410,540	33,280,279,370	247,247,620,665

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III Năm 2015

(tiếp theo)

14.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	30/09/2015	01/01/2015
	VND	VND
Vốn Nhà nước	14,378,700,000	14,378,700,000
Vốn góp của các đối tượng khác	105,621,300,000	105,621,300,000
<b>Tổng cộng</b>	<b>120,000,000,000</b>	<b>120,000,000,000</b>

## VI 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 III/2015	Quý III/2014
	VND	VND
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	282,103,239,853	326,830,465,403
<b>Tổng cộng</b>	<b>282,103,239,853</b>	<b>326,830,465,403</b>

16. Giá vốn hàng bán	Quý III/2015	Quý III/2014
	VND	VND
Giá vốn hàng bán	263,047,191,327	305,891,041,730
<b>Tổng cộng</b>	<b>263,047,191,327</b>	<b>305,891,041,730</b>

17. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý III/2015	Quý III/2014
	VND	VND
Doanh thu hoạt động tài chính	2,172,031,345	1,744,208,314
<b>Tổng cộng</b>	<b>2,172,031,345</b>	<b>1,744,208,314</b>

18. Chi phí tài chính	Quý III/2015	Quý III/2014
	VND	VND
Chi phí lãi vay	11,372,875,662	10,876,005,463
<b>Tổng cộng</b>	<b>11,372,875,662</b>	<b>10,876,005,463</b>

19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Quý III/2015	Quý III/2014
	VND	VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	1,918,760,819	4,970,644,738
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm	-	-
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	1,918,760,819	4,970,644,738
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	11,136,200	11,136,200
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	172	446

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III Năm 2015

(tiếp theo)

## VII Những thông tin khác

1. Phải thu của khách hàng	30/09/2015	01/01/2015
	VND	VND
Văn phòng Công ty	251,803,843,931	380,665,681,264
Công ty CP Licogi 13 - Nền móng xây dựng	121,697,370,776	117,953,031,035
Công ty CP ĐT NN Sài Gòn Thành Đạt	2,586,014,563	
Công ty CP Licogi 13 - Cơ giới hạ tầng	7,222,655,364	8,042,218,564
Công ty CP Licogi 13 - Vật liệu xây dựng	30,535,734,749	35,511,694,639
<b>Tổng cộng</b>	<b>413,845,619,383</b>	<b>542,172,625,502</b>

2. Trả trước cho người bán	30/09/2015	01/01/2015
	VND	VND
Công ty CP Licogi 13	194,975,698,137	156,502,619,678
Công ty CP Licogi 13 - Nền móng xây dựng	12,114,648,439	8,422,628,659
Công ty CP ĐT NN Sài Gòn Thành Đạt	150,000,000	
Công ty CP Licogi 13 - Cơ giới hạ tầng	10,502,008,275	9,579,565,591
Công ty CP Licogi 13 - Vật liệu xây dựng	6,887,398,766	7,306,358,838
<b>Tổng cộng</b>	<b>224,629,753,617</b>	<b>181,811,172,766</b>

3. Phải thu dài hạn khách hàng	30/09/2015	01/01/2015
	VND	VND
Công ty CP Licogi 13	300,683,622	300,683,622
<b>Tổng cộng</b>	<b>300,683,622</b>	<b>300,683,622</b>

4. Đầu tư vào Công ty liên kết	Tỷ lệ góp vốn	30/09/2015	01/01/2015
		VND	VND
Công ty CP Vật liệu chuyên dụng LICOGI 13	34,02%	2,721,360,000	2,506,809,515
Công ty CP LICOGI 13- EC		1,173,310,000	1,173,310,000
Công ty CP Thủy điện VRG Ngọc Linh	29%	109,858,035	109,858,035
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn		(1,283,168,035)	(1,283,168,035)
<b>Tổng cộng</b>		<b>2,721,360,000</b>	<b>2,506,809,515</b>

5. Phải trả người bán	30/09/2015	01/01/2015
	VND	VND
Công ty CP Licogi 13	229,190,116,122	282,689,757,922
Công ty CP Licogi 13 - Nền móng xây dựng	70,022,349,340	88,073,637,576
Công ty CP ĐT NN Sài Gòn Thành Đạt	951,019,100	
Công ty CP Licogi 13 - Cơ giới hạ tầng	20,545,929,767	27,657,523,366
Công ty CP Licogi 13 - Vật liệu xây dựng	25,482,719,627	40,213,520,327
<b>Tổng cộng</b>	<b>346,192,133,956</b>	<b>438,634,439,191</b>



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III Năm 2015

(tiếp theo)

6. Người mua trả tiền trước	30/09/2015	01/01/2015
	VND	VND
Công ty CP Licogi 13	103,458,962,055	137,331,261,149
Công ty CP Licogi 13 - Nền móng xây dựng	57,659,841,054	40,520,658,743
Công ty CP ĐT NN Sài Gòn Thành Đạt	668,151,300	
Công ty CP Licogi 13 - Cơ giới hạ tầng	517,620,762	7,245,533,069
Công ty CP Licogi 13 - Vật liệu xây dựng	3,103,331,836	(3,639,052,958)
<b>Tổng cộng</b>	<b>165,407,907,007</b>	<b>181,458,400,003</b>

7. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý III/2015	Quý III/2014
	VND	VND
Chi phí quản lý doanh nghiệp	8,428,610,215	6,643,646,412
<b>Tổng cộng</b>	<b>8,428,610,215</b>	<b>6,643,646,412</b>

8. Thu nhập khác	Quý III/2015	Quý III/2014
	VND	VND
Công ty CP Licogi 13	5,463,272,730	636,363,637
Công ty CP Licogi 13 - Nền móng xây dựng	1,486,709,091	1,181,818,182
Công ty CP ĐT NN Sài Gòn Thành Đạt	20,000,000	
Công ty CP Licogi 13 - Cơ giới hạ tầng	95,443,481	20,304,830
Công ty CP Licogi 13 - Vật liệu xây dựng	1,586,272,728	2,715,383,363
<b>Tổng cộng</b>	<b>8,651,698,030</b>	<b>4,553,870,012</b>

9. Chi phí khác	Quý III/2015	Quý III/2014
	VND	VND
Công ty CP Licogi 13	3,998,141,524	540,563,054
Công ty CP Licogi 13 - Nền móng xây dựng	1,961,963,636	37,538,098
Công ty CP ĐT NN Sài Gòn Thành Đạt	5,500,000	
Công ty CP Licogi 13 - Cơ giới hạ tầng	95,443,481	
Công ty CP Licogi 13 - Vật liệu xây dựng	674,240,010	1,142,655,678
<b>Tổng cộng</b>	<b>6,735,288,651</b>	<b>1,720,756,830</b>

## 11. Thông tin so sánh

Là số liệu được lấy từ Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động từ ngày 01/7/2014 đến ngày 30/09/2014

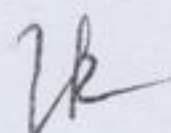
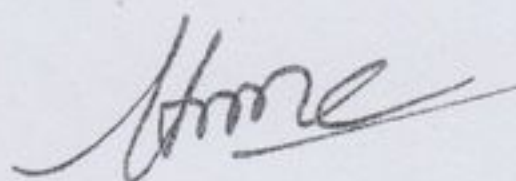
Hà Nội, ngày 15 tháng 11 năm 2015

CÔNG TY CỔ PHẦN LICOGI 13

Tổng Giám đốc

Người lập biểu

Kê toán trưởng

Lại Thị Thơ

Nguyễn Thị Thơm



Phạm Văn Thắng