



**TỔNG CÔNG TY LICOGI - CTCP**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**

Địa chỉ: Nhà G1, số 491 đường Nguyễn Trãi,  
phường Thanh Xuân Nam, quận Thanh Xuân,  
thành phố Hà Nội  
Mã số DN: 0100106440

**Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Số: 181 ./2019/LICOGI-CBTT

(V/v CBTT Báo cáo tài chính hợp nhất  
quý III năm 2019)

Hà Nội, ngày 30 tháng 10 năm 2019

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ  
CỦA ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**

**Kính gửi: Ủy ban chứng khoán Nhà nước  
Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội**

Công ty: **TỔNG CÔNG TY LICOGI - CTCP**  
Địa chỉ trụ sở chính: nhà G1, số 491 Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân  
Nam, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội  
Điện thoại: 043 8542 365  
Fax: 043 8542 655  
Người thực hiện công bố thông tin: Ông Phan Thanh Hải  
Địa chỉ: nhà G1, số 491 Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Nam, quận Thanh  
Xuân, thành phố Hà Nội  
Điện thoại: 0905955896  
Loại thông tin công bố:  24 giờ  72 giờ  bất thường  theo yêu cầu  
 định kỳ

**Nội dung thông tin công bố:**

Tổng công ty LICOGI-CTCP công bố thông tin về Báo cáo Tài chính hợp nhất  
quý III năm 2019

*(Có Báo cáo chi tiết kèm theo).*

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Tổng Công ty vào  
ngày    /10/2018 tại đường dẫn: <http://www.licogi.com.vn/>.

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn  
chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

**Nơi nhận:**

- Như đề gửi;
- HĐQT, BKS (để b/c);
- Ban TGD (để biết);
- Lưu VP HĐQT.

**NGƯỜI CÔNG BỐ THÔNG TIN  
TỔNG GIÁM ĐỐC TỔNG CÔNG TY LICOGI-CTCP**



**Phan Thanh Hải**

CV số: 114/CV-TT-LICOGI

V/v: Giải trình biến động lợi nhuận  
quý III năm 2019

Hà Nội, ngày 31 tháng 10 năm 2019

**Kính gửi: - Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước**  
**- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội**

Thực hiện Thông tư số 155/2010/TT-BTC ngày 06 tháng 10 năm 2015 về hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Tổng công ty LICOGI-CTCP giải trình kết quả kinh doanh của Báo cáo tài chính hợp nhất quý III năm 2019 như sau:

Nội dung	Quý III năm 2019	Quý III năm 2018	Biến động (%)
	( Triệu đồng )	( Triệu đồng )	
Doanh thu hoạt động kinh doanh và doanh thu hoạt động tài chính	483.110	647.214	-25%
Tổng chi phí	496.662	603.051	-18%
Thu nhập khác	2.663	2.836	-6%
Chi phí khác	6.524	9.216	-29%
Lợi nhuận trước thuế	5.196	53.351	-90%
Thuế TNDN	704	2.825	-75%
Lợi nhuận sau thuế	4.492	50.525	-91%

Lợi nhuận sau thuế trên Báo cáo tài chính hợp nhất quý III năm 2019 giảm so với cùng kỳ năm 2018 là do:

- Tổng doanh thu quý III năm 2019 giảm so với cùng kỳ năm 2018 là 25% tương ứng giảm 164.104 tỷ đồng do thiếu công ăn việc làm, các công trình hiện tại đều đang trong giai đoạn quyết toán, chưa có nhiều các công trình triển khai nối tiếp nên sản lượng thấp;
- Trong khi, tổng chi phí giảm so với cùng kỳ năm 2018 là 18% tương ứng giảm 106.389 tỷ đồng.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như đề gửi;
- Lưu VPHĐQT, TCKT



Phan Thanh Hải

**TỔNG CÔNG TY LICOGI - CTCP**

*(Thành lập tại nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam)*

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHO KỲ HOẠT ĐỘNG  
TỪ NGÀY 01 THÁNG 07 NĂM 2019 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2019**



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019

MẪU SỐ B 01-DN/HN

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2019	01/01/2019
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>2,321,622,251,144</b>	<b>2,044,410,235,536</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>5</b>	<b>217,808,689,286</b>	<b>108,777,989,204</b>
1. Tiền	111		68,448,722,163	77,014,593,664
2. Các khoản tương đương tiền	112		149,359,967,123	31,763,395,540
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>6</b>	<b>25,855,698,600</b>	<b>20,817,658,400</b>
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		25,855,698,600	20,817,658,400
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>1,149,662,163,238</b>	<b>1,168,217,017,599</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	1,008,206,696,619	1,091,358,112,798
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	8	87,779,429,370	76,032,850,332
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	9	13,253,740,010	13,803,740,010
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	10	387,180,875,807	335,770,091,816
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	11	(346,758,578,568)	(348,747,777,357)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>12</b>	<b>885,550,140,647</b>	<b>717,764,836,532</b>
1. Hàng tồn kho	141		899,414,811,550	735,172,438,723
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(13,864,670,903)	(17,407,602,141)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>42,745,559,373</b>	<b>28,832,733,751</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	13	9,365,991,675	5,636,352,596
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		29,282,667,154	22,433,589,673
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	20	4.096.900.544	762.791.482
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>2,329,524,031,208</b>	<b>2,383,991,552,128</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>166,239,667,616</b>	<b>166,108,699,108</b>
1. Các khoản trả trước người bán	215		165,000,000,000	165,000,000,000
2. Phải thu dài hạn khác	216	10	1,239,667,616	1,108,699,108
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>456,152,029,116</b>	<b>461,660,515,249</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	14	428,612,653,143	434,097,206,422
- Nguyên giá	222		1,553,845,423,341	1,535,428,447,214
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(1,125,232,770,198)	(1,101,331,240,792)
3. Tài sản cố định vô hình	227	16	27,539,375,973	27,563,308,827
- Nguyên giá	228		29,335,455,521	29,335,455,521
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1.796.079.548)	(1.772.146.694)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>2,663,302,754</b>	<b>2,663,302,754</b>
- Nguyên giá	231		2,745,140,454	2,745,140,454
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(81,837,700)	(81,837,700)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>1,064,117,843,400</b>	<b>1,036,175,743,442</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		1,044,847,213,139	985,646,601,990
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	17	19,270,630,261	50,529,141,452
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>6</b>	<b>598,078,998,064</b>	<b>675,729,332,111</b>
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		550,961,158,736	632,973,233,083
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		63,010,545,400	63,010,545,400
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(15,892,706,072)	(20,254,446,372)
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>42,272,190,258</b>	<b>41,653,959,464</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	13	40,412,931,174	40,958,846,445
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		1,859,259,084	695,113,019
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>4,651,146,282,352</b>	<b>4,428,401,787,664</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Tiếp theo)**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019

**MẪU SỐ B 01-DN/HN**  
 Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2019	01/01/2019
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>4,325,168,726,071</b>	<b>3,948,646,073,181</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>3,891,322,591,336</b>	<b>3,514,938,278,211</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	17	813,471,891,255	832,622,789,362
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	18	454,034,655,889	293,138,569,025
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	19	157,519,399,234	165,788,856,091
4. Phải trả người lao động	314		80,189,089,852	75,671,832,091
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	20	221,517,683,781	155,136,598,412
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		39,609,589,388	
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	21	269,518,478,229	170,941,817,109
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	22	1,839,629,257,982	1,813,117,457,758
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		1,250,249,108	1,398,278,975
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		14,582,296,618	7,122,079,388
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>433,846,134,735</b>	<b>433,707,794,970</b>
2. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		3,465,329,013	2,103,806,149
3. Phải trả dài hạn khác	337		321,009,444,791	321,087,610,790
4. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	22	101,423,952,847	102,605,579,536
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		2,141,720,208	2,141,720,208
4. Dự phòng phải trả dài hạn	342	24	5,805,687,876	5,769,078,287
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>325,977,556,281</b>	<b>479,755,714,483</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>25</b>	<b>325,977,556,281</b>	<b>479,755,714,483</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		900,000,000,000	900,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		2,562,443,987	10,121,718,651
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		(89,070,827,489)	(99,173,978,319)
7. Quỹ đầu tư phát triển	418		87,486,558,100	75,950,358,181
8. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		2,404,499,845	2,083,295,470
9. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(658,030,134,547)	(505,733,367,514)
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(577,929,679,321)	(535,713,192,533)
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		(80,100,455,226)	29,979,825,019
10. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		80,625,016,385	96,507,688,014
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>4,651,146,282,352</b>	<b>4,428,401,787,664</b>

Người lập biểu  
 Ngày tháng năm 2019



Lê Thị Thanh Nội

Kế toán trưởng



Nguyễn Anh Dũng

Tổng Giám đốc



Phan Thanh Hải

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

Quý III năm 2019

MẪU SỐ B 02-DN/HN

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay		Năm trước	
			Quý III	Lũy kế năm	Quý III	Lũy kế năm
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	27	466,086,271,622	1,359,068,719,946	592,709,668,814	1,819,096,858,123
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	27	15,877,251	50,091,489	0	48,304,789
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	27	466,070,394,371	1,359,018,628,457	592,709,668,814	1,819,048,553,334
4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	11	28	411,592,978,816	1,247,698,564,256	516,283,332,766	1,597,737,851,197
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		54,477,415,555	111,320,064,201	76,426,336,048	221,310,702,137
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	30	17,023,603,692	64,947,587,814	54,504,615,630	134,243,077,840
7. Chi phí tài chính	22	31	29,895,580,536	84,846,438,658	32,772,761,625	102,159,033,583
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		29,679,361,035	88,164,311,321	37,044,332,389	104,969,659,448
8. Phần lãi trong công ty liên doanh, liên kết	24		22,626,039,590	(4,295,825,339)	15,567,070,756	2,704,770,232
9. Chi phí bán hàng	25	32	12,690,804,317	35,870,846,501	9,055,881,154	31,422,025,550
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	32	42,482,941,648	123,431,910,188	44,938,302,847	142,374,142,059
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)+24-(25+26))	30		9,057,732,336	(72,177,368,671)	59,731,076,808	82,303,349,017
12. Thu nhập khác	31		2,662,748,818	15,085,522,076	2,836,093,483	10,751,098,193
13. Chi phí khác	32		6,524,319,136	20,856,578,747	9,215,953,544	29,811,032,915
14. (Lỗ) khác (40=31-32)	40	33	(3,861,570,318)	(5,771,056,671)	(6,379,860,061)	(19,059,934,722)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		5,196,162,018	(77,948,425,342)	53,351,216,747	63,243,414,295
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	34	861,223,731	3,490,254,547	2,785,773,258	6,626,929,713
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		(156,562,189)	(1,164,146,065)	39,552,186	39,552,186
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		4,491,500,476	(80,274,533,824)	50,525,891,303	56,576,932,396
18.1. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	61		3,568,093,771	(80,100,455,226)	43,546,881,770	35,014,912,926
18.2. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm	62		923,406,705	(174,078,598)	6,979,009,533	21,562,019,470

Người lập biểu  
 Ngày tháng năm 2019

  
 Lê Thị Thanh Nội

Kế toán trưởng

  
 Nguyễn Anh Dũng

Tổng Giám đốc



  
 Phan Thanh Hải

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**

Ngày 30 tháng 9 năm 2019

**MẪU SỐ B 03-DN/HN**

Đơn vị: VND

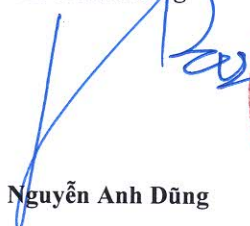
Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	9 tháng năm 2019 VND	9 tháng năm 2018 VND
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		(77,948,425,342)	63,243,414,295
	6. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		49,091,061,795	55,009,275,016
03	- Các khoản dự phòng		(5,532,130,027)	(6,784,682,327)
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(64,947,587,814)	(134,243,077,840)
06	- Chi phí lãi vay		88,164,311,321	104,969,659,448
08	13. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		(11,172,770,067)	82,194,588,592
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		9,065,752,034	4,203,142,282
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(223,442,983,976)	(78,636,458,636)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể		359,928,969,763	(21,157,730,635)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(3,183,723,808)	(1,614,309,652)
14	- Tiền lãi vay đã trả		(88,164,311,321)	(96,785,799,347)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(2,326,108,482)	(15,732,749,382)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		67,403,229,952	1,265,756,457
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(24,923,777,257)	(15,136,681,673)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		83,184,276,838	(141,400,241,994)
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(19,234,163,792)	(44,722,463,843)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản		2,930,887,101	1,456,085,625
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ		(194,900,000,000)	(150,600,000,000)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		90,219,761,727	120,802,281,640
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	(28,328,596,000)
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		124,303,432,187	134,719,238,473
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		3,319,917,223	33,326,545,895
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
33	1. Tiền thu từ đi vay		1,720,590,338,468	1,901,913,507,374
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(1,695,260,164,933)	(1,790,345,285,469)
36	4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(2,803,667,514)	(10,535,607,583)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		22,526,506,021	101,032,614,322
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		109,030,700,082	(7,041,081,777)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		108,777,989,204	147,359,473,718
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	3	217,808,689,286	140,318,391,941

Người lập biểu  
 Ngày tháng năm 2019



Lê Thị Thanh Nội

Kế toán trưởng



Nguyễn Anh Dũng

Tổng Giám đốc



Phan Thanh Hải

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

**MÃ SỐ B 09-DN/HN**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo*

**1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT**

**Hình thức sở hữu vốn**

Tổng Công ty Xây dựng và Phát triển Hạ tầng - Công ty TNHH MTV (gọi tắt là "Tổng Công ty") tiền thân là Tổng Công ty Xây dựng nền móng và Kỹ thuật hạ tầng được thành lập theo Quyết định số 998/BXD - TCLĐ ngày 20 tháng 11 năm 1995 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng, là doanh nghiệp Nhà nước trực thuộc Bộ Xây dựng. Tổng Công ty chuyển đổi mô hình thành Công ty Cổ phần theo Quyết định số 2243/QĐ-TTg ngày 11 tháng 12 năm 2014 của Thủ tướng Chính phủ phê duyệt phương án cổ phần hóa Công ty mẹ - Tổng Công ty Xây dựng và Phát triển Hạ tầng.

Tổng Công ty đã chính thức hoạt động theo hình thức Công ty Cổ phần với tên gọi Tổng Công ty LICOGI - CTCP theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0100106440 đăng ký thay đổi lần thứ 3 ngày 31 tháng 12 năm 2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp với vốn điều lệ là 900.000.000.0000 đồng.

Trụ sở chính của Tổng Công ty đặt tại: Nhà G1, số 491 đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Nam, quận Thanh Xuân, Hà Nội.

**Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính**

Ngành nghề kinh doanh của Tổng Công ty bao gồm:

- Thi công xây lắp: các công trình ngầm, các công trình thủy lợi (đê, đập, kênh mương, hồ chứa nước, hệ thống tưới tiêu, ống dẫn, trạm bơm), thủy điện, nhiệt điện, buru điện, cấp thoát nước, các công trình kỹ thuật hạ tầng đô thị và khu công nghiệp, các công trình đường dây, trạm biến áp điện, thi công và xử lý nền móng các loại công trình, khoan nổ mìn (Doanh nghiệp chỉ được kinh doanh khi cơ quan Nhà nước có thẩm quyền cho phép);
- Thi công xây lắp: thi công xây lắp và tổng thầu thi công xây lắp các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông (đường bộ, cầu đường sắt, cầu đường bộ, sân bay, bến cảng, nhà ga, đường hầm);
- Nghiên cứu ứng dụng và chuyển giao công nghệ mới trong lĩnh vực xây dựng, tổ chức đào tạo, đào tạo lại, bồi dưỡng cán bộ quản lý, công nhân kỹ thuật chuyên ngành, giáo dục định hướng đưa lao động và chuyên gia Việt Nam đi làm có thời hạn ở nước ngoài;
- Kinh doanh vận tải đường thủy đường bộ;
- Sản xuất kinh doanh và kinh doanh xuất nhập khẩu các sản phẩm cơ khí, vật tư, máy móc thiết bị, nguyên nhiên liệu, các chủng loại vật liệu xây dựng, công nghệ xây dựng;
- Tư vấn đầu tư xây dựng bao gồm: quy hoạch, lập và thẩm định, dự án đầu tư xây dựng, khảo sát địa hình, địa chất công trình, địa chất thủy văn, thiết kế, lập tổng dự toán các công trình xây dựng, quản lý dự án, giám sát kỹ thuật thi công, tư vấn đấu thầu và hợp đồng kinh tế về thiết kế, thi công, xây lắp, cung cấp vật tư thiết bị; thí nghiệm, kiểm định chất lượng công trình (không bao gồm tư vấn pháp luật);
- Đầu tư kinh doanh phát triển các dự án về nhà ở, khu đô thị, khu công nghiệp, đầu tư và kinh doanh phát triển hạ tầng kỹ thuật, đầu tư xây dựng các công trình điện và kinh doanh điện thương phẩm; đầu tư và kinh doanh phát triển hạ tầng kỹ thuật, đầu tư và kinh doanh dịch vụ văn phòng, khách sạn, nhà nghỉ, du lịch và dịch vụ vui chơi giải trí, quản lý và khai thác các dịch vụ tổng hợp tại các khu đô thị mới, khu dân cư tập trung.

Hoạt động chính của Tổng Công ty là thi công, xây lắp các công trình.

**Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường**

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Tổng Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng ngoại trừ một số công trình đặc thù của hoạt động xây lắp, đầu tư bất động sản có thời gian trên 12 tháng.



**TỔNG CÔNG TY LICOGI – CTCP**

Nhà G1, số 491 đường Nguyễn Trãi

Phường Thanh Xuân Nam, Thanh Xuân, Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 07 năm 2019

đến ngày 30 tháng 09 năm 2019

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)****MẪU SỐ B 09-DN/HN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo***Đặc điểm hoạt động của Tổng Công ty trong kỳ có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính hợp nhất**

Trong kỳ, Tổng Công ty đã tiến hành giải thể, sáp nhập hoặc chuyển một số đơn vị hạch toán trực thuộc thành công ty cổ phần. Chi tiết được trình bày ở phần “Cấu trúc doanh nghiệp” dưới đây.

**Cấu trúc doanh nghiệp**

Các đơn vị trực thuộc Tổng Công ty:

<b>Tên đơn vị</b>	<b>Địa chỉ</b>
Văn phòng Tổng Công ty	Nhà G1, Thanh Xuân Nam, Thanh Xuân, Hà Nội
Chi nhánh Licogi số 1	Nhà G1, Thanh Xuân Nam, Thanh Xuân, Hà Nội
Chi nhánh Sản xuất Vật liệu Xây dựng Licogi	Nhà G1, phường Thanh Xuân Nam, quận Thanh Xuân, Hà Nội

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019, Tổng Công ty có 12 công ty con. Thông tin khái quát về các công ty con của Tổng Công ty như sau:

<b>Tên công ty</b>	<b>Nơi thành lập và hoạt động</b>	<b>Tỷ lệ lợi ích</b>	<b>Tỷ lệ quyền biểu quyết năm giữ</b>	<b>Hoạt động chính</b>
Công ty Cổ phần Cơ giới và Xây lắp số 9	Đồng Nai	51.00%	51.00%	Thi công xây lắp
Công ty Cổ phần Cơ giới và Xây lắp số 10	Đà Nẵng	57.71%	57.71%	Thi công xây lắp
Công ty Cổ phần Licogi 15	Thanh Hóa	64.65%	64.65%	Thi công xây lắp
Công ty Cổ phần Licogi 17	Hải Dương	56.33%	56.33%	Thi công xây lắp
Công ty Cổ phần Kỹ thuật Nền móng và Xây dựng 20	Hà Nội	92.58%	92.58%	Thi công xây lắp
Công ty Cổ phần Lắp máy Điện nước	Hà Nội	89.92%	89.92%	Thi công xây lắp
Công ty Cổ phần Cơ khí Đông Anh Licogi	Hà Nội	89.06%	89.06%	Sản xuất, kinh doanh sản phẩm cơ khí
Công ty Cổ phần Đầu tư, Xây lắp và Vật liệu xây dựng Đông Anh	Hà Nội	51.85%	51.85%	Sản xuất vật liệu xây dựng
Công ty Cổ phần Licogi Quảng Ngãi	Quảng Ngãi	64.77%	64.77%	Thi công xây lắp
Công ty Cổ phần Tư vấn LICOGI	Hà Nội	60.00%	60.00%	Tư vấn đầu tư xây dựng
Công ty TNHH MTV Đầu tư và Xây dựng Licogi số 2	Quảng Ninh	100.00%	100.00%	Bất động sản, xây lắp
Công ty TNHH MTV nhà ở và đô thị Licogi	Hà Nội	100.00%	100.00%	Bất động sản, xây lắp

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019, Tổng Công ty có 08 công ty liên doanh, liên kết. Thông tin khái quát về các công ty liên doanh, liên kết của Tổng Công ty như sau:

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)****MÃ SỐ B 09-DN/HN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo*

<u>Tên công ty liên kết, liên doanh</u>	<u>Nơi thành lập và hoạt động</u>	<u>Tỷ lệ lợi ích</u>	<u>Tỷ lệ quyền biểu quyết</u>		<u>Hoạt động chính</u>
			<u>năm giữ</u>	<u>Hoạt động chính</u>	
<b>Công ty liên kết</b>					
Công ty Cổ phần Licogi 14	Phú Thọ	26.42%	26.42%		Thi công xây lắp
Công ty Cổ phần Licogi 19	Hà Nội	22.62%	22.62%		Thi công xây lắp
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Bình Long	Bình Phước	20.40%	40.00%		Sản xuất vật liệu xây dựng
Công ty Cổ phần Thủy điện Bắc Hà	Lào Cai	44.09%	44.09%		Sản xuất và kinh doanh điện
Công ty Cổ phần Đầu tư và Vật liệu Xây dựng Đông Anh 8	Hà Nội	23.63%	45.57%		Sản xuất vật liệu xây dựng
Công ty cổ phần gạch Phong Niên	Quảng Ngãi	25%	25%		Sản xuất gạch
<b>Công ty liên doanh</b>					
Công ty TNHH Khu công nghiệp Thăng Long	Hà Nội	37.41%	42.00%		Kinh doanh bất động sản
Công ty Liên doanh Sản xuất Vật liệu Xây dựng Hà Nam	Hà Nam	48.49%	75.01%		Sản xuất vật liệu xây dựng

**1. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT VÀ NĂM TÀI CHÍNH****Cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất**

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính theo quy định hiện hành.

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Số liệu đầu kỳ ngày 01/01/2019 là số liệu theo báo cáo tài chính năm 2018 đã được kiểm toán bởi Công ty AASC.

**Năm tài chính**

Năm tài chính của Tổng Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

**2. ÁP DỤNG HƯỚNG DẪN KẾ TOÁN****Hướng dẫn về chế độ kế toán doanh nghiệp**

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC (“Thông tư 200”) hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp và Thông tư số 202/2014/TT-BTC (“Thông tư 202”) hướng dẫn phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất. Các thông tư này có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015. Thông tư 200 thay thế cho các quy định về chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính. Thông tư 202 thay thế cho phần XIII - Thông tư số 161/2007/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2007 của Bộ Tài chính hướng dẫn lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 25 “Báo cáo tài chính hợp nhất và kế toán các khoản đầu tư vào công ty con”. Ban Tổng Giám đốc đã áp dụng Thông tư 200 và Thông tư 202 trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 07 năm 2019 đến ngày 30 tháng 09 năm 2019.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)****MẪU SỐ B 09-DN/HN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo***3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Tổng Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất:

**Ước tính kế toán**

Việc lập báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và xử lý tài chính tại thời điểm chính thức chuyển sang Công ty Cổ phần theo quy định hiện hành yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ hoạt động. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

**Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính riêng của Tổng Công ty được lập cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 07 năm 2019 đến ngày 30 tháng 09 năm 2019 và báo cáo tài chính của các công ty do Tổng Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 07 năm 2019 đến ngày 30 tháng 09 năm 2019. Việc kiểm soát này đạt được khi Tổng Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong kỳ được trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

Trong trường hợp cần thiết, báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng tại Tổng Công ty và các công ty con là giống nhau.

Tất cả các nghiệp vụ và số dư chủ yếu giữa Tổng Công ty với các công ty con và giữa các công ty con với nhau được loại bỏ khi hợp nhất báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con phải được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

**Đầu tư vào công ty liên kết**

Công ty liên kết là một công ty mà Tổng Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Tổng Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

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 theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Các khoản góp vốn liên kết được trình bày trong bảng cân đối kế toán hợp nhất theo giá gốc được điều chỉnh theo những thay đổi trong phần vốn góp của Tổng Công ty vào phần tài sản thuần của công ty liên kết sau ngày mua khoản đầu tư. Các khoản lỗ của công ty liên kết vượt quá khoản góp vốn của Tổng Công ty tại công ty liên kết đó (bao gồm bất kể các khoản góp vốn dài hạn mà về thực chất tạo thành đầu tư thuần của Tổng Công ty tại công ty liên kết đó) không được ghi nhận.

Trong trường hợp một công ty thành viên của Tổng Công ty thực hiện giao dịch với một công ty liên kết với Tổng Công ty, lãi/lỗ chưa thực hiện tương ứng với phần góp vốn của Tổng Công ty vào công ty liên kết, được loại trừ khỏi báo cáo tài chính hợp nhất.

**Góp vốn liên doanh**

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)****MẪU SỐ B 09-DN/HN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo*

Các khoản góp vốn liên doanh là thỏa thuận trên cơ sở ký kết hợp đồng mà theo đó Tổng Công ty và các bên tham gia thực hiện hoạt động kinh tế trên cơ sở đồng kiểm soát. Cơ sở đồng kiểm soát được hiểu là việc đưa ra các quyết định mang tính chiến lược liên quan đến các chính sách hoạt động và tài chính của đơn vị liên doanh phải có sự đồng thuận của các bên đồng kiểm soát.

Các thỏa thuận góp vốn liên doanh liên quan đến việc thành lập một cơ sở kinh doanh độc lập trong đó có các bên tham gia góp vốn liên doanh được gọi là cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát. Công ty lập báo cáo về các khoản lợi ích trong các cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

**Công cụ tài chính*****Ghi nhận ban đầu***

*Tài sản tài chính:* Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Tổng Công ty bao gồm tiền, các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu về cho vay, phải thu khác và các khoản đầu tư tài chính dài hạn.

*Công nợ tài chính:* Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính của Tổng Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, chi phí phải trả, phải trả khác, các khoản vay và nợ thuê tài chính.

***Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu***

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

**Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

**Các khoản đầu tư tài chính*****Các khoản cho vay***

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi các khoản cho vay của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

***Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác***

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác phản ánh các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Tổng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trình bày trong Bảng cân đối kế toán hợp nhất theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng giảm giá (nếu có). Dự phòng giảm giá đầu tư được trích lập theo quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính về “Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh nghiệp”, Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 6 năm 2013 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung Thông tư số 228/2009/TT-BTC, Thông tư số 200/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 22 tháng 12 năm 2014 (“Thông tư 200”) hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp và các quy định kế toán hiện hành.

**Nợ phải thu**

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)****MẪU SỐ B 09-DN/HN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo*

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

**Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Tổng Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Tổng Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc kỳ hoạt động.

**Tài sản cố định hữu hình và khấu hao**

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hình thành do mua sắm bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Đối với tài sản cố định hình thành do đầu tư xây dựng cơ bản theo phương thức giao thầu hoặc tự xây dựng và sản xuất, nguyên giá là giá quyết toán công trình xây dựng theo Quy chế quản lý đầu tư và xây dựng hiện hành, các chi phí khác có liên quan trực tiếp và lệ phí trước bạ (nếu có). Trường hợp dự án đã hoàn thành và đưa vào sử dụng nhưng quyết toán chưa được phê duyệt, nguyên giá tài sản cố định được ghi nhận theo giá tạm tính trên cơ sở chi phí thực tế đã bỏ ra để có được tài sản cố định. Nguyên giá tạm tính sẽ được điều chỉnh theo giá quyết toán được các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	Kỳ hoạt động từ ngày 01/07/2019 đến ngày 30/09/2019
	Số năm
Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 25
Máy móc, thiết bị	03 - 15
Phương tiện vận tải và thiết bị truyền dẫn	02 - 10
Thiết bị văn phòng	03 - 10
Tài sản cố định khác	03 - 10

Các tài sản cố định hữu hình của Tổng Công ty đã được đánh giá lại khi thực hiện cổ phần hóa. Nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được điều chỉnh theo kết quả đánh giá lại đã được các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt theo quy định.

Các khoản lãi, lỗ phát sinh khi thanh lý, bán tài sản là chênh lệch giữa thu nhập từ thanh lý và giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

**Thuê tài sản**

Một khoản thuê được xem là thuê tài chính khi phần lớn các quyền lợi và rủi ro về quyền sở hữu tài sản được chuyển sang cho người đi thuê. Tất cả các khoản thuê khác được xem là thuê hoạt động.

Tổng Công ty ghi nhận tài sản thuê tài chính là tài sản của Tổng Công ty theo giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản hoặc theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu, nếu giá trị này thấp hơn. Nợ phải trả bên cho thuê tương ứng được ghi nhận trên bảng cân đối kế toán hợp nhất như một khoản nợ phải trả về thuê tài chính. Các khoản thanh toán tiền thuê được chia thành chi phí tài chính và khoản phải trả nợ gốc nhằm đảm bảo tỷ lệ lãi suất định kỳ cố định trên số dư nợ còn lại. Chi phí

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)****MẪU SỐ B 09-DN/HN**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo* thuê tài chính được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh, trừ khi các chi phí này trực tiếp hình thành nên tài sản đi thuê, trong trường hợp đó sẽ được vốn hóa theo chính sách kế toán của Tổng Công ty về chi phí đi vay.

Một khoản thuê được xem là thuê hoạt động khi bên cho thuê vẫn được hưởng phần lớn các quyền lợi và phải chịu rủi ro về quyền sở hữu tài sản. Chi phí thuê hoạt động được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuê. Các khoản tiền nhận được hoặc phải thu nhằm tạo điều kiện ký kết hợp đồng thuê hoạt động cũng được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuê.

Các tài sản đi thuê tài chính được khấu hao trên thời gian hữu dụng ước tính tương tự như áp dụng với tài sản thuộc sở hữu của Tổng Công ty hoặc trên thời gian đi thuê, trong trường hợp thời gian này ngắn hơn, cụ thể như sau:

	<b>Kỳ hoạt động</b> <b>từ ngày 01/07/2019</b> <b>đến ngày 30/09/2019</b>
	<u>Số năm</u>
Máy móc, thiết bị	06 - 15
Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	06 - 10

**Tài sản cố định vô hình và khấu hao**

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị quyền sử dụng đất, lợi thế thương hiệu LICOGI, phần mềm máy tính và tài sản cố định vô hình khác được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Quyền sử dụng đất có thời hạn được khấu hao theo thời gian được cấp, quyền sử dụng đất có thời hạn sử dụng lâu dài không phải trích khấu hao.

Lợi thế thương hiệu, phần mềm máy tính và các tài sản cố định vô hình khác được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính từ hai (02) đến năm (05) năm.

Các tài sản cố định vô hình của Tổng Công ty đã được đánh giá lại khi thực hiện cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước. Nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được điều chỉnh theo kết quả đánh giá lại đã được các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt theo quy định.

**Bất động sản đầu tư**

Bất động sản đầu tư bao gồm quyền sử dụng đất và nhà xưởng, vật kiến trúc do Tổng Công ty nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá. Bất động sản đầu tư cho thuê được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Bất động sản đầu tư chờ tăng giá được trình bày theo nguyên giá trừ suy giảm giá trị.

Nguyên giá của bất động sản đầu tư được mua bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp như phí dịch vụ tư vấn về luật pháp liên quan, thuế trước bạ và chi phí giao dịch liên quan khác.

Bất động sản đầu tư là các căn hộ tại số 81/6 Võ Văn Ngân, phường Linh Chiểu, quận Thủ Đức, TP. Hồ Chí Minh được mua chờ tăng giá để bán.

Bất động sản đầu tư cho thuê được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian hữu dụng ước tính trong vòng 30 năm.

**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 lý hoặc cho các mục đích khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí cần thiết để hình thành tài sản bao gồm chi phí xây lắp, thiết bị và chi phí khác có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Tổng Công ty. Các chi phí này sẽ được chuyển sang nguyên giá tài sản cố định theo giá tạm tính (nếu chưa có quyết toán được phê duyệt) khi các tài sản được bàn giao đưa vào sử dụng.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)****MẪU SỐ B 09-DN/HN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo*

Theo quy định về quản lý đầu tư và xây dựng của Nhà nước, tùy theo phân cấp quản lý, giá trị quyết toán các công trình xây dựng cơ bản hoàn thành cần được các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt. Do đó, giá trị cuối cùng về giá trị các công trình xây dựng cơ bản có thể thay đổi và phụ thuộc vào quyết toán được phê duyệt bởi các cơ quan có thẩm quyền.

**Các khoản trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước chủ yếu bao gồm khoản trả trước tiền thuê đất, chi phí sửa chữa lớn, lợi thế kinh doanh và các khoản chi phí trả trước dài hạn khác.

Tiền thuê đất thể hiện số tiền thuê đã được trả trước. Tiền thuê trả trước được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê.

Chi phí sửa chữa lớn được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo phương pháp đường thẳng trong vòng hai (02) năm.

Giá trị lợi thế kinh doanh phản ánh lợi thế kinh doanh phát sinh khi xác định giá trị doanh nghiệp để cổ phần hóa của Công ty mẹ, Công ty Cổ phần Cơ khí Đông Anh và Công ty Cổ phần Lắp máy Điện nước.

Khoản lợi thế kinh doanh này được phân bổ vào chi phí sản xuất kinh doanh trong thời gian 3 năm kể từ khi các đơn vị nêu trên chính thức hoạt động dưới hình thức Công ty cổ phần.

Các khoản chi phí trả trước khác bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ đã xuất dùng và các khoản chi phí trả trước khác được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Tổng Công ty. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

**Các khoản dự phòng phải trả**

Các khoản dự phòng phải trả được ghi nhận khi Tổng Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Tổng Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Tổng Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc kỳ hoạt động.

Dự phòng bảo hành công trình xây lắp được trích lập theo tỷ lệ quy định tại hợp đồng xây dựng, trên doanh thu ghi nhận trong kỳ đối với các công trình đã hoàn thành, nghiệm thu bàn giao theo quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính.

**Chi phí phải trả**

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ.

Chi phí phải trả bao gồm các khoản chi phí lãi vay, các khoản chi phí phải trả cho công trình xây lắp và các khoản chi phí phải trả khác.

Chi phí lãi vay được ước tính dựa trên số tiền vay, thời hạn và lãi suất thực tế từng thời kỳ.

Chi phí phải trả cho công trình xây lắp là chi phí được trích trước phù hợp với doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận dựa trên biên bản nghiệm thu giá trị khối lượng hoàn thành giữa Tổng Công ty và khách hàng.

**Ghi nhận doanh thu****Doanh thu bán hàng**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)****MẪU SỐ B 09-DN/HN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo*

- (a) Tổng Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- (b) Tổng Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (d) Tổng Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

**Doanh thu cung cấp dịch vụ**

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành tại ngày của bảng cân đối kế toán hợp nhất của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phân công việc đã hoàn thành tại ngày của bảng cân đối kế toán hợp nhất; và
- (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu từ hợp đồng xây dựng của Tổng Công ty được ghi nhận theo chính sách kế toán của Tổng Công ty về hợp đồng xây dựng (xem chi tiết dưới đây).

**Doanh thu hoạt động tài chính**

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Tổng Công ty có quyền nhận khoản lãi.

**Hợp đồng xây dựng**

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng có thể được ước tính một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể được ước tính một cách đáng tin cậy, doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc được hoàn trả là tương đối chắc chắn.

Doanh thu bán bất động sản Tổng Công ty là chủ đầu tư được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau (không phụ thuộc đã làm xong thủ tục pháp lý về giấy chứng nhận quyền sử dụng đất hay chưa):

- (a) Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho người mua, Tổng Công ty đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua;
- (b) Tổng Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (d) Tổng Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán bất động sản;
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản.

**Ghi nhận giá vốn**

Giá vốn hàng bán đối với hoạt động xây lắp được xác định trên cơ sở tỷ lệ lãi gộp ước tính và doanh thu của các công trình. Sau khi công trình hoàn thành, nghiệm thu quyết toán với chủ đầu tư, chênh lệch giữa giá vốn hàng bán đã ghi nhận và tổng chi phí đầu tư thực tế của công trình được điều chỉnh tăng/giảm giá vốn hàng bán tại kỳ kết thúc.

Giá vốn hàng bán đối với hoạt động kinh doanh bất động sản là quyền sử dụng đất và hạ tầng đi kèm chuyển nhượng cho khách hàng được xác định trên cơ sở tỷ lệ lãi theo dự toán của các dự án và doanh thu ghi nhận trong kỳ/hoặc suất đầu tư dự toán và diện tích kinh doanh. Sau khi dự án kết thúc giai đoạn kinh doanh, chênh lệch giữa giá vốn hàng bán đã ghi nhận và tổng chi phí đầu tư thực tế của dự án được điều chỉnh tăng/giảm giá vốn hàng bán tại năm kết thúc.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)****MẪU SỐ B 09-DN/HN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo***Ngoại tệ**

Tổng Công ty áp dụng xử lý chênh lệch tỷ giá theo hướng dẫn của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 (VAS 10) “Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái”. Theo đó, các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất. Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán không được dùng để chia cho chủ sở hữu.

**Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 16 “Chi phí đi vay”. Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

Các khoản chi phí đi vay khác được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi phát sinh.

**Thuế**

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các kỳ khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính hợp nhất và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi tăng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Tổng Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Tổng Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Việc xác định thuế thu nhập của Tổng 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 được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

**TỔNG CÔNG TY LICOGI – CTCP**

Nhà G1, số 491 đường Nguyễn Trãi

Phường Thanh Xuân Nam, Thanh Xuân, Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 07 năm 2019

đến ngày 30 tháng 09 năm 2019

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)****MẪU SỐ B 09-DN/HN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo***4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	<u>30/09/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
	VND	VND
Tiền mặt	11,863,806,798	11,254,299,017
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	54,173,995,611	65,760,294,647
Các khoản tương đương tiền (i)	151,770,886,877	31,763,395,540
	<u>217,808,689,286</u>	<u>108,777,989,204</u>

- (i) Các khoản tương đương tiền phản ánh các khoản tiền gửi có kỳ hạn gốc nhỏ hơn hoặc bằng 3 tháng tại các ngân hàng thương mại.

**TỔNG CÔNG TY LICOGI - CTCPC**

Nhà G1, số 491 đường Nguyễn Trãi, Phường Thanh Xuân Nam,  
Quận Thanh Xuân, Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 07 năm 2019 đến ngày 30 tháng 09 năm 2019

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)**

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

**MÃ SỐ B 09-DN/HN****5. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**

	30/09/2019		01/01/2019	
	Giá gốc VND	Giá trị theo phương pháp vốn chủ sở hữu VND	Giá gốc VND	Giá trị theo phương pháp vốn chủ sở hữu VND
<b>Đầu tư vào công ty liên kết</b>				
Công ty Cổ phần Licogi 14	28,599,120,000	72,416,962,311	28,599,120,000	84,049,262,008
Công ty Cổ phần Licogi 19	1,999,069,969	2,029,027,782	1,999,069,969	2,022,655,496
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Bình Long	17,040,000,000	14,721,698,704	17,040,000,000	15,971,698,704
Công ty Cổ phần Thủy điện Bắc Hà	295,936,870,000	291,802,216,220	295,936,870,000	308,896,441,376
Công ty Cổ phần Đầu tư và VLXD Đông Anh 8	5,743,500,000	5,464,749,586	5,743,500,000	5,464,749,586
<b>Đầu tư vào công ty liên doanh</b>				
Công ty TNHH Khu công nghiệp Thăng Long	159,253,337,143	164,526,504,133	159,253,337,143	216,568,425,913
	<b>508,571,897,112</b>	<b>550,961,158,736</b>	<b>508,571,897,112</b>	<b>632,973,233,083</b>

**TỔNG CÔNG TY LICOGI - CTCP**

Nhà G1, số 491 đường Nguyễn Trãi, Phường Thanh Xuân Nam,  
Quận Thanh Xuân, Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính hợp nhất  
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 07 năm 2019 đến ngày 30 tháng 09 năm 2019

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo*

**MẪU SỐ B 09-DN/HN****6. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**

	30/09/2019		01/01/2019	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND
<b>Đầu tư vào đơn vị khác</b>				
Công ty Cổ phần Licogi 12	7,895,068,192	(4,135,858,192)	3,759,210,000	7,895,068,192
Công ty Cổ phần Licogi 13	25,001,671,600	(11,413,806,600)	13,587,865,000	25,001,671,600
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng số 18	10,530,000,000	-	10,530,000,000	10,530,000,000
Công ty Cổ phần Thủy điện Đăk Đrinh	13,753,805,608	-	13,753,805,608	13,753,805,608
Công ty liên doanh Sản xuất vật liệu xây dựng Hà T	589,014,600	(589,014,600)	-	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Khu công nghiệp Dầu	780,000,000	(85,673,179)	780,000,000	780,000,000
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Vinashin -	1,000,000,000	-	914,326,821	1,000,000,000
Công ty Cổ phần Quản lý dự án và Xây dựng Licogi	300,000,000	(257,368,101)	42,631,899	300,000,000
<b>Công ty Cổ phần gạch Phong Niên</b>	<b>3,750,000,000</b>	<b>-</b>	<b>3,750,000,000</b>	<b>3,750,000,000</b>
	<b>63,599,560,000</b>	<b>(16,481,720,672)</b>	<b>47,117,839,328</b>	<b>63,010,545,400</b>
				<b>(20,254,446,372)</b>
				<b>46,336,299,028</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)****MẪU SỐ B 09-DN/HN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo***7. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG**

	<u>30/09/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
	VND	VND
<b>a. Ngắn hạn</b>		
Ban Quản lý Dự án Thủy điện 1	62,972,912,255	70,463,462,337
Ban Quản lý Dự án Thủy điện 3	13,481,426,654	13,481,426,654
Tập đoàn điện lực Việt Nam	5,842,915,873	5,842,915,873
Ban quản lý dự án 6	4,620,470,627	8,620,470,627
Công ty Cổ phần Thủy điện Đăk Đrinh	90,828,347,455	106,894,875,842
Ban quản lý Dự án Nhà máy Thủy điện Sơn La	20,217,921,000	18,911,229,000
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Thái Sơn	-	
Công ty Cổ phần Thủy điện AVương	339,101,157	339,101,157
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng số 8	21,261,594,839	21,261,594,839
Công ty Cổ Phần Thực Phẩm Miền Bắc	15,662,726,396	15,662,726,396
Công ty CP Xây lắp và Bất động sản Điện Lực Dầu Khí Việt Nam	11,372,632,461	12,572,632,461
BQLDA đầu tư xây dựng Đại học Quốc Gia Hà Nội	9,692,032,370	9,692,032,370
Các khách hàng được chuyển giao khi sáp nhập Cometco vào Licogi 2	11,057,564,409	10,071,555,630
BQL đầu tư các công trình Văn hóa, thể thao Quảng Ninh	10,665,847,000	10,665,847,000
Ban điều hành gói thầu số 10 - Công trình Âu Tàu	-	7,814,561,352
Công ty CP Đầu Tư và Xây Dựng số 18	545,004,836	1,492,704,639
Công ty Cổ Phần Thủy Điện Bắc Hà	-	5,832,981,501
Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Hoàng Thạch	3,503,530,870	8,266,093,861
Các khách hàng khác	726,142,668,417	763,471,901,259
	<b><u>1,008,206,696,619</u></b>	<b><u>1,091,358,112,798</u></b>
<b>Trong đó các bên liên quan</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**8. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

Công ty TNHH Sản Xuất và Thương Mại Vĩnh Sáng		
Trả trước cho người bán khác	87,779,429,370	76,032,850,332
	<b><u>87,779,429,370</u></b>	<b><u>76,032,850,332</u></b>
<b>Trả trước cho người bán là các bên liên quan</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**TỔNG CÔNG TY LICOGI – CTCP**

Nhà G1, số 491 đường Nguyễn Trãi

Phường Thanh Xuân Nam, Thanh Xuân, Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 07 năm 2019

đến ngày 30 tháng 09 năm 2019

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)****MẪU SỐ B 09-DN/HN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo***9. PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN**

	<u>30/09/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
	VND	VND
Công ty Cổ phần Đầu tư và Vật liệu Xây dựng Đông Anh 8	-	13,803,740,010
Phải thu về cho vay khác	13,253,740,010	-

**10. PHẢI THU KHÁC**

	<u>30/09/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>		
Phải thu về tạm ứng	113,650,345,623	121,739,598,926
Ban điều hành Nhà máy Công nghiệp Tàu thủy Dung Quất	25,493,403,949	25,493,403,949
Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	57,464,841,950	2,207,520,000
Phải thu liên quan đến dự án Cẩm Thủy 2	6,079,942,000	6,079,942,000
Phải thu từ CĐT mới của dự án Yên Thanh	1,082,374,751	7,282,374,751
Công ty Cổ phần Cơ giới và Xây lắp số 9.1	17,241,013,260	18,241,013,260
Phải thu khác từ Cometco chuyển về Licogi 2	17,682,262,961	27,423,400,314
Phải thu về cổ phần hóa	4,546,324,785	4,546,324,785
Ký cược, ký quỹ ngắn hạn	11,916,370,749	8,588,864,270
Phải thu về bảo hiểm xã hội	3,067,834,965	3,710,096
Các khoản phải thu khác	124,288,263,902	114,163,939,465
	<u>382,512,978,895</u>	<u>331,315,059,698</u>
<b>Phải thu khác các bên liên quan</b>	<b>4,667,896,912</b>	<b>4,455,032,118</b>
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>387,180,875,807</u></b>	<b><u>335,770,091,816</u></b>

**11. HÀNG TỒN KHO**

	<u>30/09/2019</u>		<u>01/01/2019</u>	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Hàng mua đang đi đường	-	-	17,095,699,842	
Nguyên liệu, vật liệu	123,606,376,100	(3,071,941,530)	109,106,781,367	(3,358,256,805)
Công cụ, dụng cụ	6,418,459,969	-	6,563,868,501	
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	655,550,301,914	(8,051,740,219)	519,039,427,555	(13,466,172,071)
Thành phẩm	112,282,121,056	(2,740,989,154)	81,971,181,875	(583,173,265)
Hàng hoá	1,557,552,511	-	1,395,479,583	
<b>Cộng</b>	<b><u>899,414,811,550</u></b>	<b><u>(13,864,670,903)</u></b>	<b><u>735,172,438,723</u></b>	<b><u>(17,407,602,141)</u></b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)****MẪU SỐ B 09-DN/HN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo*

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018, Tổng Công ty đã trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho cho một số vật tư ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ, một số công trình quyết toán giảm với giá trị là 13.864.670.903 đồng (ngày 01 tháng 01 năm 2018 là 24.167.711.533 đồng).

**12. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	<u>30/09/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
	VND	VND
<b>a. Ngắn hạn</b>		
Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	5,942,196,141	2,722,593,677
Chi phí bảo lãnh		-
Chi phí sửa chữa	162,305,008	
Chi phí trả trước khác	3,261,490,526	2,913,758,919
	<u>9,365,991,675</u>	<u>5,636,352,596</u>
<b>b. Dài hạn</b>		
Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	8,744,761,388	18,986,384,429
Trả trước tiền thuê đất	644,312,258	4,721,917,094
Chi phí sửa chữa tài sản cố định	4,716,865,449	6,178,137,763
Lợi thế kinh doanh	-	
Chi phí trả trước dài hạn khác	26,306,992,079	11,072,407,159
	<u>40,412,931,174</u>	<u>40,958,846,445</u>

**TỔNG CÔNG TY LICOGI - CTCP**

Nhà G1, số 491 đường Nguyễn Trãi  
Phường Thanh Xuân Nam, Thanh Xuân, Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

**Báo cáo tài chính hợp nhất**  
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 07 năm 2019 đến ngày 30 tháng 09 năm 2019

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo*

**13. TẶNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH****MẪU SỐ B 09-DN/HN**

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải và thiết bị truyền dẫn VND	Thiết bị văn phòng VND	Tài sản có định khác VND	Tổng cộng VND
<b>NGUYỄN GIÁ</b>						
Tại ngày 01/01/2019	250,217,421,911	1,066,853,901,198	210,030,407,126	6,952,258,761	1,374,458,218	1,535,428,447,214
Tăng trong năm	17,871,577,724	23,485,054,815	3,022,444,544	-	-	44,379,077,083
Mua sắm mới	17,871,577,724	17,898,580,761	-	-	-	35,770,158,485
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	-	912,132,273	-	-	-	912,132,273
Tặng khác	-	4,674,341,781	3,022,444,544	-	-	7,696,786,325
<b>Giảm trong năm</b>	<b>5,971,511,818</b>	<b>8,327,187,308</b>	<b>10,175,176,797</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>24,473,875,923</b>
Giảm khác	5,971,511,818	-	489,840,000	-	-	6,461,351,818
Thanh lý, nhượng bán	-	8,327,187,308	9,685,336,797	-	-	18,012,524,105
<b>Tại ngày 30/09/2019</b>	<b>262,117,487,817</b>	<b>1,082,011,768,705</b>	<b>202,877,674,873</b>	<b>6,952,258,761</b>	<b>1,374,458,218</b>	<b>1,555,333,648,374</b>
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>						
Tại ngày 01/01/2019	154,768,693,308	766,048,500,395	172,459,625,987	6,679,962,884	1,374,458,218	1,101,331,240,792
Tăng trong năm	7,497,090,616	34,073,028,687	7,170,878,459	266,438,193	77,798,286	49,085,234,241
Khấu hao trong năm	7,497,090,616	34,073,028,687	7,170,878,459	266,438,193	77,798,286	49,085,234,241
Tặng khác	-	-	-	-	-	-
<b>Giảm trong năm</b>	<b>-</b>	<b>8,327,187,308</b>	<b>9,707,479,247</b>	<b>-</b>	<b>246,515,688</b>	<b>18,281,182,243</b>
Thanh lý, nhượng bán	-	8,327,187,308	9,217,639,247	-	-	17,544,826,555
Giảm khác	-	-	489,840,000	-	246,515,688	736,355,688
<b>Tại ngày 30/09/2019</b>	<b>162,265,783,924</b>	<b>791,794,341,774</b>	<b>169,923,025,199</b>	<b>6,946,401,077</b>	<b>1,205,740,816</b>	<b>1,126,720,995,231</b>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>						
Tại ngày 30/09/2019	99,851,703,893	290,217,426,931	32,954,649,674	5,857,684	168,717,402	428,612,653,143
Tại ngày 01/01/2019	95,448,728,603	300,805,400,803	37,570,781,139	272,295,877	-	434,097,206,422



**TỔNG CÔNG TY LICOGI - CTCP**

Nhà G1, số 491 đường Nguyễn Trãi

Phường Thanh Xuân Nam, Thanh Xuân, Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 07 năm 2019

đến ngày 30 tháng 09 năm 2019

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)****MẪU SỐ B 09-DN/HN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo***14. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH**

	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn VND	Tổng cộng VND
<b>NGUYỄN GIÁ</b>			
<b>Tại ngày 01/01/2019</b>			-
Tăng trong năm	-	-	-
Giảm trong năm		-	-
<b>Tại ngày 30/09/2018</b>	-	-	-
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>			
<b>Tại ngày 01/01/2019</b>	-		-
Tăng trong năm		-	-
Khấu hao trong năm		-	-
Giảm trong năm		-	-
<b>Tại ngày 30/09/2018</b>	-	-	-
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>			
<b>Tại ngày 30/09/2018</b>	-	-	-
<b>Tại ngày 01/01/2019</b>	-	-	-

**15. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH**

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy tính VND	Tài sản cố định vô hình khác VND	Tổng cộng VND
<b>NGUYỄN GIÁ</b>				
<b>Tại ngày 01/01/2019</b>	28,583,669,806	251,785,715	500,000,000	29,335,455,521
Tăng trong năm	-	-	-	-
<b>Tại ngày 30/09/2019</b>	28,583,669,806	251,785,715	500,000,000	29,335,455,521
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>				
<b>Tại ngày 01/01/2019</b>	1,049,305,200	222,841,494	500,000,000	1,772,146,694
Tăng trong năm	13,605,300	4,500,000	-	18,105,300
Khấu hao trong năm	-	5,827,554	-	5,827,554
Tăng khác	-	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	-	-
<b>Tại ngày 30/09/2019</b>	1,062,910,500	233,169,048	500,000,000	1,796,079,548
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>				
<b>Tại ngày 30/09/2019</b>	27,520,759,306	18,616,667	-	27,539,375,973
<b>Tại ngày 01/01/2019</b>	27,534,364,606	28,944,221	-	27,563,308,827

**TỔNG CÔNG TY LICOGI - CTCP**

Nhà G1, số 491 đường Nguyễn Trãi

Phường Thanh Xuân Nam, Thanh Xuân, Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 07 năm 2019

đến ngày 30 tháng 09 năm 2019

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)****MẪU SỐ B 09-DN/HN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo***16. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG**

	<b>30/09/2019</b>	<b>01/01/2019</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>a) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn</b>		
Dự án Khu đô thị Thịnh Liệt	1,031,431,061,858	981,057,030,676
Dự án Khu đô thị Thịnh Liệt - CT7 - Licogi 2	13,416,151,281	
Dự án thủy điện Cẩm thủy	-	4,589,571,314
	<b>1,044,847,213,139</b>	<b>985,646,601,990</b>
<b>b) Chi phí xây dựng cơ bản dở dang dài hạn</b>		
Chi phí đền bù, hỗ trợ, tư vấn đất nông nghiệp CTCP VLĐ	7,084,709,941	7,084,709,941
Trụ sở làm việc và Văn phòng cho thuê tại Lô E7,	8,759,669,263	9,671,801,536
Dự án mỏ đá Cà Ty ( Licogi Quảng Ngãi )	-	10,673,582,161
Khác	3,426,251,057	23,099,047,814
	<b>19,270,630,261</b>	<b>50,529,141,452</b>

**17. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN**

<b>a. Ngắn hạn</b>		
Công ty Cổ phần Licogi 12	3,935,436,800	
Công ty Cổ phần Licogi 13	80,374,827,958	84,778,239,701
Công ty CP Sông Đà 7	-	11,795,665,990
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng số 18 - Licogi 18	19,984,864,545	25,403,729,985
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng số 18.1	23,668,242,113	22,943,507,113
Công ty TNHH MTV Lũng Lô (CT A Vương)	-	543,627,385
Đội xử lý nền móng ( Ông Yên )	-	1,525,848,182
Công ty TNHH Thương Mại Kỹ Thuật Việt Hải	-	69,338,988,325
Công ty cổ phần Licogi 16	41,244,903,354	44,518,436,687
Công ty TNHH Sản Xuất Thương Mại thép Việt Dũng	-	5,549,283,209
Thầu phụ Dung Quất	-	12,376,483,794
Xí nghiệp khai thác và chế biến đá An Giang	-	3,236,951,610
CT CP ĐT XD Hạ tầng và khai thác mỏ Tân Việt Bắc	-	17,118,834,082
Công ty CP Cơ giới và Xây lắp số 9	66,070,120,558	
Các đối tượng khác	573,064,806,634	533,493,193,299
	<b>808,343,201,962</b>	<b>831,189,889,646</b>
<b>b. Phải trả người bán là các bên liên quan</b>	<b>5,128,689,293</b>	<b>1,432,899,716</b>
<b>Tổng cộng</b>	<b>813,471,891,255</b>	<b>832,622,789,362</b>

**18. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN****NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN**

	<b>30/09/2019</b>	<b>01/01/2019</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Dự án KĐT Đông Hưng - Thái Bình	25,982,058,700	23,186,504,615
Khách hàng dự án Nam ga	117,513,818,935	90,903,807,383
Công ty CP Thép Hòa Phát Dung Quất	-	88,639,320,000
Công ty TNHH Khí Công Nghiệp Messer Hải Phòng	-	
Dự án xây dựng hạ tầng kỹ thuật khu dân cư Licogi 17	-	31,309,161,124
Tổng Công ty XD Lũng Lô ( CT Dung Quất)	30,707,123,540	30,707,123,540
Khác	279,831,654,714	28,392,652,363

**TỔNG CÔNG TY LICOGI - CTCP**

Nhà G1, số 491 đường Nguyễn Trãi

Phường Thanh Xuân Nam, Thanh Xuân, Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 07 năm 2019

đến ngày 30 tháng 09 năm 2019

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)****MÃ SỐ B 09-DN/HN**

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

**19. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU/PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

Chỉ tiêu	Phát sinh trong kỳ			
	01/01/2019	Số phải nộp	Số đã nộp	30/09/2019
	VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	74,436,954,292	100,430,877,203	110,185,839,655	64,681,991,840
Thuế xuất nhập khẩu	-	21,249,347,172	21,249,347,172	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	11,982,294,162	3,630,712,164	5,270,545,528	10,342,460,798
Thuế tài nguyên	1,768,219,423	2,154,509,222	1,535,857,747	2,386,870,898
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	2,194,555,165	4,074,656,494	3,404,499,980	2,864,711,679
Thuế thu nhập cá nhân	2,162,994,955	2,131,710,273	2,979,717,598	1,314,987,630
Các loại thuế khác	18,970,845,125	1,543,514,947	733,126,955	19,781,233,117
Thuế và các khoản phí, lệ phí khác	54,272,992,969	2,788,456,222	914,305,919	56,147,143,272
<b>Cộng</b>	<b>165,788,856,091</b>	<b>138,003,783,697</b>	<b>146,273,240,554</b>	<b>157,519,399,234</b>

**20. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

	30/09/2019	01/01/2019
	VND	VND
Chi phí lãi vay	122,068,970,222	67,404,674,915
Trích trước chi phí thi công công trình	89,676,560,913	64,596,027,740
Các khoản khác	9,772,152,646	23,135,895,757
	<b>221,517,683,781</b>	<b>155,136,598,412</b>

**21. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC**

	30/09/2019	01/01/2019
	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>		
Bảo hiểm xã hội	48,627,625,577	43,524,574,949
Bảo hiểm y tế	235,552,379	1,376,694,938
Bảo hiểm thất nghiệp	458,740,853	852,081,431
Kinh phí công đoàn	24,243,716,135	5,276,668,688
Phải trả về cổ phần hóa	16,120,748,570	14,342,961,818
Các khoản khác	179,832,094,715	105,568,835,285
	<b>269,518,478,229</b>	<b>170,941,817,109</b>
<b>b) Dài hạn</b>		
	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
Công ty TNHH Đầu tư và tư vấn Hải Dương	165,000,000,000	165,000,000,000
Các khoản phải trả dài hạn khác	156,009,444,791	156,087,610,790
	<b>321,009,444,791</b>	<b>321,087,610,790</b>
<b>Phải trả khác các bên liên quan</b>	<b>60,000,000,000</b>	<b>60,000,000,000</b>
<b>Tổng cộng</b>	<b>590,527,923,020</b>	<b>492,029,427,899</b>

**TỔNG CÔNG TY LICOGI - CTCP**

Nhà G1, số 491 đường Nguyễn Trãi  
Phường Thanh Xuân Nam, Thanh Xuân, CHXHCN Việt Nam

**Báo cáo tài chính hợp nhất**  
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 07 năm 2019  
đến ngày 30 tháng 09 năm 2019

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo*

**23.****VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH NGÂN HÀNG, DÀI HẠN****MÃ SỐ B 09-DN/HN**

	Tại ngày 01/01/2019		Phát sinh trong kỳ		Tại ngày 30/09/2019	
			Tăng	Giảm		
a) Vay ngắn hạn						
Vay ngắn hạn Ngân hàng	1,080,108,168,194	1,320,622,513,844	1,358,607,863,518	1,042,122,818,520		
Vay ngắn hạn bên thứ ba	457,906,284,473	373,258,535,176	170,532,642,154	660,632,177,495		
Vay dài hạn đến hạn trả	275,103,005,091	9,403,794,719	147,632,537,843	136,874,261,967		
	<b>1,813,117,457,758</b>	<b>1,703,284,843,739</b>	<b>1,676,773,043,515</b>	<b>1,839,629,257,982</b>		
b) Vay dài hạn						
Vay dài hạn Ngân hàng	342,132,119,070	24,409,289,448	154,496,798,854	212,044,609,664		
Vay dài hạn bên thứ ba	25,548,192,100	-	932,662,950	24,615,529,150		
	<b>367,680,311,170</b>	<b>24,409,289,448</b>	<b>155,429,461,804</b>	<b>236,660,138,814</b>		

11x/ 06/ 10/11

**TỔNG CÔNG TY LICOGI - CTCP**

Nhà G1, số 491 đường Nguyễn Trãi

Phường Thanh Xuân Nam, Thanh Xuân, Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 07 năm 2019

đến ngày 30 tháng 09 năm 2019

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)****MẪU SỐ B 09-DN/HN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo***23. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN, DÀI HẠN (Tiếp theo)**

Các khoản vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn của Tổng Công ty được giải ngân bằng Đồng Việt Nam, Euro

	<u>30/09/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
	VND	VND
<b>a) Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn</b>		
Công ty mẹ	1,139,471,854,391	891,957,187,891
Licogi 9	79,939,010,908	86,823,666,698
Licogi 10	32,156,175,539	42,950,188,319
Licogi 15	35,718,004,976	36,410,274,369
Licogi 17	40,643,906,720	29,966,935,866
Licogi 20	47,921,495,207	58,359,025,596
Lắp máy điện nước	21,954,938,309	18,710,526,299
Cơ khí Đông Anh	256,590,504,468	348,948,290,117
Tắm lợp Đông Anh	75,716,013,710	33,348,126,632
Công ty TNHH MTV nhà ở và đô thị Licogi	83,286,504,966	236,810,128,146
Licogi Quảng Ngãi	26,230,848,788	28,833,107,825
<b>Tổng cộng</b>	<b>1,839,629,257,982</b>	<b>1,813,117,457,758</b>
<b>b) Vay và nợ thuê tài chính dài hạn</b>		
	<u>30/09/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
	VND	VND
Công ty mẹ	23,370,909,512	23,370,909,512
Licogi 2	31,055,429,100	29,642,633,100
Licogi 9	5,526,800,000	4,499,400,000
Licogi 10	15,551,924,920	6,584,074,339
Licogi 15	0	0
Licogi 17	0	0
Licogi 20	15,007,000,000	15,007,000,000
Lắp máy điện nước	0	0
Cơ khí Đông Anh	13,388,143,030	17,717,937,647
Tắm lợp Đông Anh	1,890,128,947	2,203,107,548
Công ty TNHH MTV nhà ở và đô thị Licogi	188,603,623,180	0
Tư Vấn Licogi	0	0
Licogi Quảng Ngãi	3,580,517,288	3,580,517,288
<b>Tổng cộng</b>	<b>297,974,475,977</b>	<b>102,605,579,434</b>

**TỔNG CÔNG TY LICOGI - CTCP**

Nhà G1, số 491 đường Nguyễn Trãi  
 Phường Thanh Xuân Nam, Thanh Xuân, Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

**Báo cáo tài chính hợp nhất**  
 Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 07 năm 2019  
 đến ngày 30 tháng 09 năm 2019

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo*

**25. VỐN CHỦ SỞ HỮU**

a) Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu		Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Tổng cộng
	VND	VND					VND	VND		
<b>Số dư tại ngày 01/01/2018</b>	<b>900,000,000,000</b>	<b>10,121,718,651</b>	<b>(99,173,978,319)</b>	<b>67,747,616,740</b>	<b>2,083,295,470</b>	<b>(524,400,198,897)</b>	<b>95,002,639,618</b>	<b>451,381,093,263</b>		
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	-	-	29,979,825,019	16,547,114,436	46,526,939,455		
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	8,202,741,441	-	(11,681,009,641)	(15,395,650,045)	(18,873,918,245)		
Tăng khác/giảm khác	-	-	-	-	-	368,016,005	353,584,005	721,600,010		
<b>Số dư tại ngày 31/12/2018</b>	<b>900,000,000,000</b>	<b>10,121,718,651</b>	<b>(99,173,978,319)</b>	<b>75,950,358,181</b>	<b>2,083,295,470</b>	<b>(505,733,367,514)</b>	<b>96,507,688,014</b>	<b>479,755,714,483</b>		
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	11,536,199,919	-	(80,100,455,226)	(174,078,598)	(80,274,533,824)		
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-	(72,196,311,807)	(15,708,593,031)	(76,368,704,919)		
Tăng khác/giảm khác	-	(7,559,274,664)	10,103,150,830	-	321,204,375	-	-	2,865,080,541		
<b>Số dư tại ngày 30/09/2019</b>	<b>900,000,000,000</b>	<b>2,562,443,987</b>	<b>(89,070,827,489)</b>	<b>87,486,558,100</b>	<b>2,404,499,845</b>	<b>(658,030,134,547)</b>	<b>80,625,016,385</b>	<b>325,977,556,281</b>		

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Cuối kỳ	Đầu kỳ	Ti lệ	Ti lệ
Tổng công ty đầu tư và kinh doanh vốn nhà nước (SCIC)	366,406,910,000	366,406,910,000	40.71%	40.71%
Công ty TNHH Đầu tư và Kinh doanh Bất động sản Khu Đông	315,000,000,000	315,000,000,000	35.00%	35.00%
Các cổ đông khác	218,593,090,000	218,593,090,000	24.29%	24.29%
	<b>900,000,000,000</b>	<b>900,000,000,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

**TỔNG CÔNG TY LICOGI – CTCP**

Nhà G1, số 491 đường Nguyễn Trãi

Phường Thanh Xuân Nam, Thanh Xuân, Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 07 năm 2019

đến ngày 30 tháng 09 năm 2019

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)****MÃU SỐ B 09-DN/HN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo***26. DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Quý III năm 2019	Quý III năm 2018
	VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ	466,086,271,622	592,709,668,814
Doanh thu kinh doanh hàng hóa, BĐS	414,229,885,368	495,050,199,469
Doanh thu cung cấp dịch vụ	3,416,769,416	3,608,569,476
Doanh thu hợp đồng xây dựng	48,439,616,838	94,050,899,869
Doanh thu khác	-	-
<b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>15,877,251</b>	<b>-</b>
Chiết khấu thương mại	-	-
Giảm giá hàng bán	15,877,251	-
Hàng bán bị trả lại	-	-
<b>Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>466,070,394,371</b>	<b>592,709,668,814</b>

**27. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP**

	Quý III năm 2019	Quý III năm 2018
	VND	VND
Giá vốn kinh doanh hàng hóa, BĐS	379,103,852,281	440,611,092,746
Giá vốn dịch vụ	2,768,972,113	866,243,305
Giá vốn hợp đồng xây dựng	29,720,154,422	74,805,996,715
Giá vốn khác	-	-
	<b>411,592,978,816</b>	<b>516,283,332,766</b>

**29. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	Quý III năm 2019	Quý III năm 2018
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	10,148,338,574	357,357,818
Lãi chênh lệch tỷ giá	6,099,594	7,465,691
Cổ tức, lợi nhuận được chia (i)	6,562,981,524	54,139,792,121
Doanh thu tài chính từ vốn hóa dự án Khu đô thị mới	-	-
Đánh giá lại các khoản đầu tư tài chính	-	-
Lãi từ thanh lý các khoản đầu tư	-	-
Doanh thu hoạt động tài chính khác	306,184,000	-
	<b>17,023,603,692</b>	<b>54,504,615,630</b>

**30. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	Quý III năm 2019	Quý III năm 2018
	VND	VND
Chi phí lãi vay	38,118,761,193	37,044,340,279
Lỗ chênh lệch tỷ giá	4,064,040	631,003
Dự phòng tổn thất đầu tư	(8,441,314,753)	(4,594,353,769)
Chi phí tài chính khác	214,070,056	322,144,112
	<b>29,895,580,536</b>	<b>32,772,761,625</b>

**TỔNG CÔNG TY LICOGI – CTCP**

Nhà G1, số 491 đường Nguyễn Trãi

Phường Thanh Xuân Nam, Thanh Xuân, Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 07 năm 2019

đến ngày 30 tháng 09 năm 2019

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)****MÃ SỐ B 09-DN/HN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo***31. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	Quý III năm 2019 VND	Quý III năm 2018 VND
<b>Chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ</b>		
Chi phí nhân viên bán hàng	4,069,292,102	3,858,162,239
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	887,137,339	1,054,065,159
Chi phí khấu hao TSCĐ	251,582,565	176,850,069
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,519,052,386	2,059,395,528
Chi phí bằng tiền khác	4,963,739,925	1,907,408,159
	<b>12,690,804,317</b>	<b>9,055,881,154</b>
<b>Chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ</b>		
Chi phí nhân viên quản lý	20,398,303,751	27,645,356,367
Chi phí đồ dùng văn phòng	2,048,423,930	1,798,672,216
Chi phí khấu hao TSCĐ	1,528,357,565	2,539,728,796
Chi phí dự phòng	(1,846,498,866)	(1,856,011,878)
Thuế, phí và lệ phí	1,518,334,531	1,923,972,989
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,430,592,260	1,344,200,499
Chi phí bằng tiền khác	17,405,428,477	11,542,383,858

**32. (LỖ) KHÁC**

	Quý III năm 2019 VND	Quý III năm 2018 VND
<b>Thu nhập khác</b>		
Thu từ thanh lý tài sản cố định	2,727,273	1,819,682
Lãi phải thu do chậm thanh toán	-	-
Thu nhập khác	2,662,748,818	2,834,273,801
	<b>2,665,476,091</b>	<b>2,836,093,483</b>
<b>Chi phí khác</b>		
Lỗ thanh lý tài sản cố định	-	-
Các khoản phạt	858,223,721	1,996,924,956
Chi phí khấu hao tài sản cố định tạm thời không sử dụng	5,182,395,000	5,871,343,000
Chi phí khác	483,700,415	1,347,685,588
	<b>6,524,319,136</b>	<b>9,215,953,544</b>
<b>(Lỗ) khác</b>	<b>(3,858,843,045)</b>	<b>(6,379,860,061)</b>

**33. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH**

	Quý III năm 2019 VND	Quý III năm 2018 VND
Lợi nhuận trước thuế	5,196,162,018	53,351,216,747
<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>861,223,731</b>	<b>2,785,773,258</b>
<i>Trong đó:</i>		
Công ty Mẹ	-	-
Công ty TNHH MTV Đầu tư và Xây dựng Licogi 2	609,627,220	909,401,420
Công ty TNHH MTV nhà ở và đô thị Licogi	152,026	575,404
Công ty Cổ phần Cơ khí Đông Anh Licogi	-	1,605,865,866
Công ty Cổ phần Đầu tư, Xây lắp và Vật liệu Xây dựng	248,170,015	266,259,512
Công ty Cổ phần Licogi Quảng Ngãi	-	-
Công ty cổ phần Licogi 17	534,381	-

Tổng Công ty và các công ty con có nghĩa vụ phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp theo tỷ lệ 25% hoặc 22% theo quy định tại từng thời điểm tính trên thu nhập chịu thuế.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)****MẪU SỐ B 09-DN/HN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo***34. CÁC KHOẢN CÔNG NỢ TIỀM TÀNG**

Trong kỳ báo cáo, Tổng Công ty Lũng Lô đã khởi kiện Tổng Công ty liên quan đến khoản Tổng Công ty Lũng Lô đã ứng trước cho Tổng Công ty với số tiền là 51 tỷ đồng để thực hiện dự án đê chắn sóng Dự án Nhà máy Lọc dầu số 01 Dung Quất theo Hợp đồng số 08.1/HĐKT-LCC-Licogi. Theo như khiếu kiện của Tổng Công ty Lũng Lô, Tổng Công ty phải hoàn trả Tổng Công ty Lũng Lô với số tiền khoảng 19 tỷ đồng. Tổng Công ty không trích lập dự phòng cho khoản công nợ tiềm tàng này trên báo cáo tài chính hợp nhất vì chưa nhận được phán quyết cuối cùng của Tòa án quận Thanh Xuân.

**35. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

*Trong năm, Tổng Công ty đã có các giao dịch chủ yếu sau với các bên liên quan:*

	Quý III/2019	Năm 2018
	VND	
<b>Danh thu</b>		-
Công ty Cổ phần Đầu tư và Vật liệu Xây dựng Đông Anh 8	-	
Công ty Cổ phần Thủy điện Bắc Hà	96,000,000	-
<b>Mua hàng</b>	<b>3,409,090,908</b>	<b>2,750,000,000</b>
Công ty Cổ phần Đầu tư và Vật liệu Xây dựng Đông Anh 8	3,409,090,908	2,750,000,000
Công ty CP thủy điện Bắc Hà, người liên quan	-	
<b>Vay ngắn hạn</b>		
Công ty TNHH Đầu tư và Kinh doanh Bất động sản Khu Đông	-	
<b>Nhận chia cổ tức</b>	<b>16,370,754,909</b>	<b>53,389,792,121</b>
Công ty TNHH Khu công nghiệp Thăng Long	16,370,754,909	53,389,792,121
Công ty cổ phần Thủy Điện Bắc Hà	-	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Bình Long	-	
<b>Lãi vay phải trả</b>	<b>8,635,995,891</b>	
Công ty TNHH Đầu tư và Kinh doanh Bất động sản Khu Đông	8,635,995,891	151,232,876
<b>Doanh thu tài chính</b>	<b>927,352,000</b>	
Công ty Cổ phần Đầu tư và Vật liệu Xây dựng Đông Anh 8	927,352,000	997,865,000
<b>Số dư chủ yếu với các bên liên quan tại ngày 30/9/2019</b>	<b>30/09/2019</b>	<b>01/01/2019</b>
	VND	
<b>Phải thu khách hàng ngắn hạn</b>	-	-
Công ty Cổ phần Thủy điện Bắc Hà	-	
<b>Phải thu về cho vay</b>	<b>13,253,740,010</b>	<b>18,123,740,010</b>
Công ty Cổ phần Đầu tư và Vật liệu Xây dựng Đông Anh 8	13,253,740,010	18,123,740,010
<b>Phải thu ngắn hạn khác</b>	<b>4,667,896,912</b>	<b>4,455,032,118</b>
Công ty Cổ phần Đầu tư và Vật liệu Xây dựng Đông Anh 8	306,184,000	625,000
Công ty Cổ phần Licogi 19	4,337,712,455	4,337,712,455
Công ty Cổ phần Thủy điện Bắc Hà	24,000,457	116,694,663
<b>Các khoản phải trả người bán ngắn hạn</b>	<b>5,128,689,293</b>	<b>5,128,689,293</b>
Công ty Cổ phần Licogi 14	1,432,899,716	1,432,899,716
Công ty Cổ phần Licogi 19	3,695,789,577	3,695,789,577
<b>Chi phí phải trả</b>	<b>12,921,610,404</b>	<b>2,463,917,808</b>
Công ty TNHH Đầu tư và Kinh doanh Bất động sản Khu Đông	12,921,610,404	2,463,917,808
<b>Phải trả ngắn hạn khác</b>	<b>60,000,000,000</b>	<b>60,000,000,000</b>
Công ty TNHH Đầu tư và Kinh doanh Bất động sản Khu Đông	60,000,000,000	60,000,000,000
<b>Các khoản đi vay</b>	<b>132,110,000,000</b>	<b>117,358,688,206</b>
Công ty TNHH Đầu tư và Kinh doanh Bất động sản Khu Đông	132,110,000,000	117,340,000,000
Công ty Cổ phần Thủy điện Bắc Hà	-	18,688,206

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)**

**MẪU SỐ B 09-DN/HN**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo*

**36. SỐ LIỆU SO SÁNH**

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất, báo cáo kết quả kinh doanh, lưu chuyển tiền tệ tại ngày 01 tháng 01 năm 2019 và các thuyết minh tương ứng là số liệu theo báo cáo tài chính đã được kiểm toán bởi Công ty Kiểm toán AASC.

Người lập biểu

Ngày tháng năm 2019



Kế toán trưởng



Tổng Giám đốc

*Phan Thanh Hải*

