



TỔNG CÔNG TY LICOGI - CTCP

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

Số: 16.1 /2019/LICOGI-CBTT

(V/v CBTT Báo cáo tài chính hợp nhất
quý II năm 2019 của Tổng công ty
LICOGI-CTCP).

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Hà Nội, ngày 30 tháng 07 năm 2019

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CỔNG 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 Báo cáo Tài chính hợp nhất quý II
của Tổng công ty LICOGI-CTCP.

(Có Báo cáo Tài chính hợp nhất quý II kèm theo).

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Tổng Công ty vào
ngày 30/07/2019 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: *503/CT-TLTC*V/v: Giải trình biến động lợi nhuận sau thuế
thu nhập doanh nghiệp quý II năm 2019

Hà Nội, ngày 30 tháng 07 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 II năm 2019 như sau:

Nội dung	Quý II năm 2019	Quý II năm 2018	Biến động (%)
	(Triệu đồng)	(Triệu đồng)	
Doanh thu hoạt động kinh doanh và doanh thu hoạt động tài chính	436.744	704.528	-38%
Tổng chi phí	440.532	629.494	-30%
Thu nhập khác	1.308	(1.336)	-198%
Chi phí khác	8.195	14.408	-43%
Lợi nhuận trước thuế	(26.812)	46.465	-158%
Thuế TNDN	64	3.841	-98%
Lợi nhuận sau thuế	(26.876)	42.624	-163%

Lợi nhuận trên Báo cáo tài chính hợp nhất Quý II năm 2019 giảm 69,5 tỷ đồng tương ứng giảm 163 % so với cùng kỳ năm 2018 chủ yếu do các nguyên nhân sau:

- Doanh thu hoạt động SXKD và doanh thu HĐTC giảm 38% chủ yếu do sự khó khăn chung của thị trường xây dựng trong nước và sự sụt giảm doanh thu từ hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty Cổ phần Cơ khí Đông Anh Licogi.
- Tổng chi phí quý II năm 2019 giảm 30% so với quý II năm 2018 do hầu như không phát sinh các khoản trích lập dự phòng phải thu, dự phòng giảm giá hàng tồn kho, dự phòng đầu tư tài chính được hoàn nhập, các khoản chi phí duy trì các ban điều hành để quyết toán các dự án Thủy điện phát sinh ít và chi phí giá vốn giảm tương ứng với phần doanh thu sụt giảm.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như đề gửi;
- Lưu VPHĐQT, TCKT



TỔNG GIÁM ĐỐC

TỔNG GIÁM ĐỐC
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 04 NĂM 2019 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 06 NĂM 2019



Tháng 7 năm 2019

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

MẪU SỐ B 01-DN/HN
 Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2019		01/01/2019	
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		2,149,695,995,645		2,044,410,235,536	
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	131,142,478,337		108,777,989,204	
1. Tiền	111		96,043,027,708		77,014,593,664	
2. Các khoản tương đương tiền	112		35,099,450,629		31,763,395,540	
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	6	35,087,658,400	-	20,817,658,400	
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		35,087,658,400		20,817,658,400	
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1,164,897,488,997	-	1,168,217,017,599	
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	955,326,901,410		1,091,358,112,798	
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	8	111,673,858,370		76,032,850,332	
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	9	13,803,740,010		13,803,740,010	
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	10	431,274,438,598		335,770,091,816	
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	11	(347,181,449,391)		(348,747,777,357)	
IV. Hàng tồn kho	140	12	788,047,139,898	-	717,764,836,582	
1. Hàng tồn kho	141		799,452,930,988		735,172,438,723	
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(11,405,791,090)		(17,407,602,141)	
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		30,521,230,013		28,832,733,751	
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	13	5,969,292,732		5,636,352,596	
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		23,442,452,569		22,433,589,673	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	20	1,109,484,712		762,791,482	
4. Tài sản ngắn hạn khác	155		-		-	
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		2,358,802,759,874		2,383,991,552,128	
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		166,239,667,616		166,108,699,108	
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	
II. Tài sản cố định	220		465,615,102,308		461,660,515,249	
1. Tài sản cố định hữu hình	221	14	438,069,538,685		434,097,206,422	
- Nguyên giá	222		1,552,283,663,240		1,535,428,447,214	
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(1,114,214,124,555)		(1,101,331,240,792)	
3. Tài sản cố định vô hình	227	16	27,545,563,623		27,563,308,827	
- Nguyên giá	228		29,335,455,521		29,335,455,521	
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1,789,891,898)		(1,772,146,694)	
III. Bất động sản đầu tư	230		2,663,302,754	-	2,663,302,754	
- Nguyên giá	231		2,745,140,454		2,745,140,454	
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(81,837,700)		(81,837,700)	
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		1,049,627,369,343		1,036,175,743,442	
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		1,025,600,746,580		985,646,601,990	
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	17	24,026,622,763		50,529,141,452	
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	6	631,497,272,902	-	675,729,332,111	
1. Đầu tư vào công ty con	251		-		-	
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		584,968,448,174		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		(16,481,720,672)		(20,254,446,372)	
VI. Tài sản dài hạn khác	260		43,160,044,951	-	41,653,959,464	
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	13	41,457,348,056		40,958,846,445	
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		1,702,696,895		695,113,019	
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-		-	
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		4,508,498,755,519		4,428,401,787,664	

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

MẪU SỐ B 01-DN/HN
 Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh		30/06/2019	01/01/2019
C. NỢ PHẢI TRẢ	300			4,124,276,767,416	3,948,646,073,181
I. Nợ ngắn hạn	310			3,678,790,046,619	3,514,938,278,211
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	17		708,230,206,398	832,622,789,362
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	18		428,057,248,167	293,138,569,025
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	19		156,991,220,746	165,788,856,091
4. Phải trả người lao động	314			70,534,622,667	75,671,832,091
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	20		199,116,934,773	155,136,598,412
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			4,439,050,048	
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	21		264,662,926,810	170,941,817,109
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	22		1,830,466,686,575	1,813,117,457,758
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			963,453,817	1,398,278,975
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322			15,327,696,618	7,122,079,388
II. Nợ dài hạn	330			445,486,720,797	433,707,794,970
2. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			4,043,621,777	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		112,522,855,734	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		5,769,078,287	5,769,078,287
5. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			-	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400			384,221,988,103	479,755,714,483
I. Vốn chủ sở hữu	410	25		384,221,988,103	479,755,714,483
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			-	-
2. Vốn khác của chủ sở hữu	414			2,562,443,987	10,121,718,651
4. Cổ phiếu quỹ	415			-	-
3. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			(89,070,827,489)	(99,173,978,319)
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			-	-
4. Quỹ đầu tư phát triển	418			87,486,558,100	75,950,358,181
6. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			2,404,499,845	2,083,295,470
7. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421			(600,382,677,028)	(505,733,367,514)
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a			(529,011,337,595)	(535,713,192,533)
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b			(71,371,339,433)	29,979,825,019
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			-	-
8. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429			81,221,990,688	96,507,688,014
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440			4,508,498,755,519	4,428,401,787,664

Người lập biểu
 Ngày tháng năm 2019


Lê Thị Thanh Nộ

Kế toán trưởng


Nguyễn Anh Dũng

Tổng Giám đốc


TỔNG GIÁM ĐỐC
Phan Thanh Hải

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý II năm 2019

MẪU SỐ B 02-DN/HN
 Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm nay		Năm trước	
		Quý II	Lũy kế năm	Quý II	Lũy kế năm
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	406,370,730,495	869,883,139,967	624,846,635,665	1,226,387,189,309
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	21,478,116	34,322,420	(36,891,464)	48,304,789
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	406,349,252,379	869,848,817,547	624,883,527,129	1,226,338,884,520
4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	11	366,413,350,851	792,071,168,522	547,556,795,680	1,081,454,518,431
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20	39,935,901,528	77,777,649,025	77,326,731,449	144,884,366,089
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	30,394,960,299	45,535,134,451	79,681,206,913	79,738,462,210
7. Chi phí tài chính	22	22,512,966,111	56,270,379,471	32,165,479,709	69,386,271,958
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23	17,910,061,293	50,067,079,090	30,704,534,810	67,925,327,059
8. Phần lãi trong công ty liên doanh, liên kết	24	(16,138,482,849)	(25,513,664,909)	(12,862,300,524)	(12,862,300,524)
9. Chi phí bán hàng	25	12,207,219,603	23,180,042,184	9,994,897,933	22,366,144,396
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	39,398,094,347	79,121,569,044	39,776,577,314	97,435,839,212
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)+24-(25+26))	30	(19,925,901,083)	(60,772,872,132)	62,208,682,882	22,572,272,209
12. Thu nhập khác	31	1,308,535,200	9,674,793,571	(1,335,925,248)	7,915,004,710
13. Chi phí khác	32	8,195,014,795	14,743,120,693	14,407,633,254	20,595,079,371
14. (Lỗ) khác (40=31-32)	40	(6,886,479,595)	(5,068,327,122)	(15,743,558,501)	(12,680,074,661)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50	(26,812,380,678)	(65,841,199,254)	46,465,124,381	9,892,197,548
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	839,642,544	2,744,218,697	3,841,156,455	3,841,156,455
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	(775,681,101)	(1,007,583,876)	0	0
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60	(26,876,342,121)	(67,577,834,075)	42,623,967,926	6,051,041,093
18.1. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	61	(28,676,330,148)	(71,371,339,433)	28,040,957,989	(8,531,968,844)
18.2. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm	62	1,799,977,601	3,793,505,358	14,583,009,937	14,583,009,937

Người lập biểu
 Ngày tháng năm 2019



Lê Thị Thanh Nội

Kế toán trưởng

Nguyễn Anh Dũng



Tổng Giám đốc

TỔNG GIÁM ĐỐC
 Phan Thanh Hải

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 6 năm 2019

MẪU SỐ B 03-DN/HN
 Đơn vị: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	6 tháng năm 2019 VND	6 tháng năm 2018 VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		(65,841,199,254)	9,892,197,548
	6. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		32,530,633,486	38,477,837,443
03	- Các khoản dự phòng		(11,340,864,717)	(9,774,304,145)
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(55,182,886,890)	(67,935,509,742)
06	- Chi phí lãi vay		50,067,079,090	67,925,327,059
07	- Các khoản điều chỉnh khác			
08	13. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		(49,767,238,285)	38,585,548,163
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		4,408,194,830	126,072,449,453
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		36,957,223,306	(115,517,723,993)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay)		44,527,289,611	(128,110,389,220)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(831,441,747)	2,421,244,681
13	- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh		-	
14	- Tiền lãi vay đã trả		(45,987,504,637)	(78,794,607,320)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(8,114,036,659)	(12,886,892,071)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh			1,265,756,457
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(22,511,768,724)	(15,136,681,673)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(41,319,282,305)	(182,101,295,523)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(5,460,672,546)	(22,839,595,162)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định		28,406,080,094	2,306,745,193
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị		(32,500,000,000)	(48,600,000,000)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		25,000,000,000	67,650,000,000
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		10,739,903,072	80,214,622,843
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		26,185,310,620	50,403,176,874
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
33	1. Tiền thu từ đi vay		1,172,359,905,484	1,155,262,294,361
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(1,134,861,444,666)	(1,005,064,030,771)
36	4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		-	(10,535,607,583)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		37,498,460,818	139,662,656,007
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		22,364,489,133	7,964,537,358
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	131,142,478,337	155,324,011,076

Người lập biểu
 Ngày tháng năm 2019



Lê Thị Thanh Nội

Kế toán trưởng


 Nguyễn Anh Dũng

Tổng Giám đốc



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, buro 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 04 năm 2019

đến ngày 30 tháng 06 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***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:

Tên đơn vị	Địa chỉ
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 06 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:

Tên công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết năm giữ	Hoạt động chính
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 06 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)**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*

Tên công ty liên kết, liên doanh	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết		Hoạt động chính
			năm giữ		
Công ty liên kết					
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
Công ty liên doanh					
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 04 năm 2019 đến ngày 30 tháng 06 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 04 năm 2019 đến ngày 30 tháng 06 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 04 năm 2019 đến ngày 30 tháng 06 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

Các khoản góp vốn liên doanh là thỏa thuận trên cơ sở ký kết hợp đồng mà theo đó Tổng Công ty và các

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 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.

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

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*

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 01/04/2019 đến ngày 30/06/2019
	<u>Số năm</u>
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 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

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 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:

	Kỳ hoạt động từ ngày 01/04/2019 đến ngày 30/06/2019	Số năm
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, thuê 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.

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

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*

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:

- 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;
- Tổng Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Tổng Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

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***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:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của bảng cân đối kế toán hợp nhất; và
- 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):

- 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;
- 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;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Tổng Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán bất động sản;
- 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.

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.

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***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 thẳng 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 thuận.

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.

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>30/06/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
	VND	VND
Tiền mặt	11.762.538.674	11.254.299.017
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	84.280.489.034	65.760.294.647
Các khoản tương đương tiền (i)	35.099.450.629	31.763.395.540
	<u>131.142.478.337</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 - 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 04 năm 2019 đến ngày 30 tháng 06 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**5. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**

	30/06/2019		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
Đầu tư vào công ty liên kết				
Công ty Cổ phần Licogi 14	28,599,120,000	78,850,548,895	28,599,120,000	84,049,262,008
Công ty Cổ phần Licogi 19	1,999,069,969	2,022,655,496	1,999,069,969	2,022,655,496
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Bình Long	17,040,000,000	14,471,698,704	17,040,000,000	15,971,698,704
Công ty Cổ phần Thủy điện Bắc Hà	295,936,870,000	272,571,576,089	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
Đầu tư vào công ty liên doanh				
Công ty TNHH Khu công nghiệp Thăng Long	159,253,337,143	211,587,219,404	159,253,337,143	216,568,425,913
	508,571,897,112	584,968,448,174	508,571,897,112	632,973,233,083

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 04 năm 2019 đến ngày 30 tháng 06 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

6. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND
Đầu tư vào đơn vị khác				
Công ty Cổ phần Licogi 12	7.895.068.192	(4.135.858.192)	5.967.000.000	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 Cổ phần Đầu tư Khu công nghiệp Dầu	780.000.000		780.000.000	780.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Vinashin -	1.000.000.000	(85.673.179)	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
Công ty Cổ phần gạch Phong Niên	3.750.000.000		3.750.000.000	3.750.000.000
	63.010.545.400	(15.892.706.072)	49.325.629.328	63.010.545.400
				(20.254.446.372)
				3.750.000.000
				46.336.299.028

Theo quy định tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính, giá trị hợp lý của các khoản đầu tư vào công ty liên doanh, công ty liên kết và các đơn vị khác tại ngày 30 tháng 09 năm 2017 cần được trình bày. Tuy nhiên, Tổng Công ty đang trình bày giá trị hợp lý của của các khoản đầu tư vào công ty liên doanh, công ty liên kết, đầu tư góp vốn và đơn vị khác theo giá gốc trừ đi các khoản trích lập dự phòng vì các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính.

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 04 năm 2019

đến ngày 30 tháng 06 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***7. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG**

	<u>30/06/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
	VND	VND
a. Ngắn hạn		
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	19.056.893.000	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	12.372.632.461	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	11.257.564.409	10.071.555.630
BQL đầu tư các công trình Văn hóa, thể thao Quảng Ninh	10.655.847.000	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	5.054.358.941	5.832.981.501
Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Hoàng Thạch	5.845.524.858	8.266.093.861
Các khách hàng khác	665.837.548.279	763.471.901.259
	955.326.901.410	1.091.358.112.798
Trong đó các bên liên quan	13.076.304.866	5.786.456.118

8. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

Công ty TNHH Sản Xuất và Thương Mại Vĩnh Sáng

Trả trước cho người bán khác

111,673,858,370 76,032,850,332

111,673,858,370 76,032,850,332

Trả trước cho người bán là các bên liên quan

- -

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****PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN**

	<u>30/06/2019</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	13.803.740.010
Phải thu về cho vay khác	430.000.000	-

10. PHẢI THU KHÁC

	<u>30/06/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Phải thu về tạm ứng	166.869.601.919	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	59.672.361.950	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	7.282.374.751	7.282.374.751
Công ty Cổ phần Cơ giới và Xây lắp số 9.1	17.241.013.260	18.241.013.260
Ban quản lý Dự án Khu đô thị mới Thịnh Liệt	-	-
Phải thu khác từ Cometco chuyển về Licogi 2	17.677.761.961	27.423.400.314
Phải thu về cổ phần hóa	4.546.918.535	4.546.324.785
Ký cược, ký quỹ ngắn hạn	14.240.026.892	8.588.864.270
Phải thu về bảo hiểm xã hội	511.720.411	3.710.096
Các khoản phải thu khác	106.429.426.852	114.163.939.465
	<u>426.044.552.480</u>	<u>331.315.059.698</u>
Phải thu khác các bên liên quan	<u>5.229.886.118</u>	<u>4.455.032.118</u>
Tổng cộng	<u>431.274.438.598</u>	<u>335.770.091.816</u>

11. HÀNG TỒN KHO

	<u>30/06/2019</u>		<u>01/01/2019</u>	
	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>
	VND	VND	VND	VND
Hàng mua đang đi đường	20.499.507.879	-	17.095.699.842	-
Nguyên liệu, vật liệu	88.132.688.824	(3.164.261.809)	109.106.781.367	(3.358.256.805)
Công cụ, dụng cụ	6.611.889.158	-	6.563.868.501	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	599.697.615.904	(8.051.740.219)	519.039.427.555	(13.466.172.071)
Thành phẩm	81.960.233.574	(189.789.062)	81.971.181.875	(583.173.265)
Hàng hoá	2.550.995.649	-	1.395.479.583	-
Cộng	<u>799.452.930.988</u>	<u>(11.405.791.090)</u>	<u>735.172.438.723</u>	<u>(17.407.602.141)</u>

Tại ngày 30 tháng 06 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 21.523.128.733 đồng (ngày 01 tháng 01 năm 2018 là 24.167.711.533 đồng).

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***12. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
a. Ngắn hạn		
Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	3.990.233.650	2.722.593.677
Chi phí bảo lãnh		-
Chi phí sửa chữa	203.048.046	
Chi phí trả trước khác	1.776.011.036	2.913.758.919
	5.969.292.732	5.636.352.596
b. Dài hạn		
Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	11.637.482.331	18.986.384.429
Trả trước tiền thuê đất	4.666.691.770	4.721.917.094
Chi phí sửa chữa tài sản cố định	5.000.203.866	6.178.137.763
Lợi thế kinh doanh	681.217.463	
Chi phí trả trước dài hạn khác	19.471.752.626	11.072.407.159
	41.457.348.056	40.958.846.445

C.P. 1/1

TỔNG CÔNG TY LICOGI - CTCPC

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 04 năm 2019 đến ngày 30 tháng 06 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. TĂNG, 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
NGUYÊN GIÁ						
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	17.410.980.761	1.981.058.181	-	-	37.263.616.666
Mua sắm mới	17.871.577.724	17.410.980.761	1.981.058.181	-	-	37.263.616.666
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	-	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Giảm trong năm	5.971.511.818	6.468.351.296	7.968.537.526	-	-	20.408.400.640
Giảm khác	5.971.511.818	-	-	-	-	5.971.511.818
Thanh lý, nhượng bán	-	6.468.351.296	7.968.537.526	-	-	14.436.888.822
Tại ngày 30/06/2019	262.117.487.817	1.077.796.530.663	204.042.927.781	6.952.258.761	1.374.458.218	1.552.283.663.240
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ						
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	5.000.061.932	22.460.565.042	4.795.063.944	179.331.842	77.865.522	32.512.888.282
Khấu hao trong năm	5.000.061.932	22.460.565.042	4.795.063.944	179.331.842	77.865.522	32.512.888.282
Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Giảm trong năm	-	6.468.351.296	7.500.839.976	-	246.515.688	14.215.706.960
Thanh lý, nhượng bán	-	6.468.351.296	7.500.839.976	-	-	13.969.191.272
Giảm khác	-	-	-	-	246.515.688	246.515.688
Tại ngày 30/06/2019	159.768.755.240	782.040.714.141	169.753.849.955	6.859.294.726	1.205.808.052	1.114.214.124.555
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Tại ngày 30/06/2019	102.348.732.577	295.755.816.522	34.289.077.826	92.964.035	168.650.166	438.069.538.685
Tại ngày 01/01/2019	95.448.728.603	300.805.400.803	37.570.781.139	272.295.877	-	434.097.206.422

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
NGUYÊN GIÁ			
Tại ngày 01/01/2019			-
Tăng trong năm	-	-	-
Giảm trong năm		-	-
Tại ngày 30/06/2018	-	-	-
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Tại ngày 01/01/2019	-		-
Tăng trong năm		-	-
Khấu hao trong năm		-	-
Giảm trong năm		-	-
Tại ngày 30/06/2018	-	-	-
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 30/06/2018	-	-	-
Tại ngày 01/01/2019	-	-	-

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
NGUYÊN GIÁ				
Tại ngày 01/01/2019	28.583.669.806	251.785.715	500.000.000	29.335.455.521
Tăng trong năm	-	-	-	-
Tại ngày 30/06/2019	28.583.669.806	251.785.715	500.000.000	29.335.455.521
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ				
Tại ngày 01/01/2019	1.049.305.200	222.841.494	500.000.000	1.772.146.694
Tăng trong năm		-	-	-
Khấu hao trong năm	9.070.200	8.675.004	-	17.745.204
Tăng khác	-	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	-	-
Tại ngày 30/06/2019	1.049.305.200	231.516.498	500.000.000	1.789.891.898
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại ngày 30/06/2019	27.534.364.606	20.269.217	-	27.545.563.623
Tại ngày 01/01/2019	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 04 năm 2019

đến ngày 30 tháng 06 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****a) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn**

	<u>30/06/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
	VND	VND
Dự án Khu đô thị Thịnh Liệt	1.007.284.777.985	981.057.030.676
Dự án Khu đô thị Thịnh Liệt - CT7 - Licogi 2	13.726.397.281	
Dự án thủy điện Cẩm thùy	4.589.571.314	4.589.571.314
	<u>1.025.600.746.580</u>	<u>985.646.601.990</u>

b) Chi phí xây dựng cơ bản dở dang dài hạn

	<u>30/06/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
	VND	VND
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,	9.671.801.536	9.671.801.536
Dự án mỏ đá Cà Ty (Licogi Quảng Ngãi)	-	10.673.582.161
Khác	7.270.111.286	23.099.047.814
	<u>24.026.622.763</u>	<u>50.529.141.452</u>

17. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN**a. Ngắn hạn**

Công ty Cổ phần Licogi 12	3.935.436.800	
Công ty Cổ phần Licogi 13	104.875.614.072	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	41.445.903.354	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	68.794.260.968	
Các đối tượng khác	427.342.953.670	533.493.193.299
	<u>690.047.275.522</u>	<u>831.189.889.646</u>

b. Phải trả người bán là các bên liên quan

	<u>18.182.930.876</u>	<u>1.432.899.716</u>
Tổng cộng	<u>708.230.206.398</u>	<u>832.622.789.362</u>

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

	<u>30/06/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
	VND	VND
Dự án KĐT Đông Hưng - Thái Bình	25.972.458.700	23.186.504.615
Khách hàng dự án Nam ga	114.736.720.361	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	1.328.256.948	31.309.161.124
Tổng Công ty XD Lũng Lô (CT Dung Quất)	30.707.123.540	30.707.123.540
Khác	255.312.688.618	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 04 năm 2019

đến ngày 30 tháng 06 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***19. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU/PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

Chỉ tiêu	Phát sinh trong kỳ			
	01/01/2019 VND	Số phải nộp VND	Số đã nộp VND	30/06/2019 VND
Thuế và các khoản khác phải thu/phải trả Nhà nước				
Thuế giá trị gia tăng	74.436.954.292	90.180.798.860	94.360.214.972	70.257.538.180
Thuế xuất nhập khẩu	-	488.448.487	488.448.487	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	11.982.294.162	3.040.342.753	8.114.036.659	6.908.600.256
Thuế tài nguyên	1.768.219.423	1.015.543.535	678.707.306	2.105.055.652
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	2.194.555.165	1.206.377.114	1.484.411.027	1.916.521.252
Thuế thu nhập cá nhân	2.162.994.955	1.359.087.667	3.070.518.180	451.564.442
Các loại thuế khác	18.970.845.125	1.071.745.241	678.787.008	19.363.803.358
Thuế và các khoản phí, lệ phí khác	54.272.992.969	1.764.166.566	49.021.929	55.988.137.606
Cộng	165.788.856.091	100.126.510.223	108.924.145.568	156.991.220.746

20. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/06/2019 VND	01/01/2019 VND
Chi phí lãi vay	82.852.490.565	67.404.674.915
Trích trước chi phí thi công công trình	104.433.497.591	64.596.027.740
Các khoản khác	11.830.946.617	23.135.895.757
	199.116.934.773	155.136.598.412

21. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	31/03/2019 VND	01/01/2019 VND
a) Ngắn hạn		
Bảo hiểm xã hội	41,612,538,420	43,524,574,949
Bảo hiểm y tế	214,930,535	1,376,694,938
Bảo hiểm thất nghiệp	213,451,173	852,081,431
Kinh phí công đoàn	4,379,282,475	5,276,668,688
Phải trả về cổ phần hóa	14,351,248,970	14,342,961,818
Các khoản khác	203,657,466,560	366,656,446,075
b) Dài hạn		
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	49,412,750,157	93,842,406,184
	478,841,668,290	432,029,427,899
Phải trả khác các bên liên quan	60,000,000,000	60,000,000,000
Tổng cộng	538,841,668,290	492,029,427,899

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 04 năm 2019
 đến ngày 30 tháng 06 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 THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN, DÀI HẠN**MẪU SỐ B 09-DN/HN**

a) Vay ngắn hạn	Phát sinh trong kỳ		Tại ngày 30/06/2019
	Tăng	Giảm	
Vay ngắn hạn Ngân hàng	827.618.181.404	833.636.933.349	1.074.133.453.062
Vay ngắn hạn bên thứ ba	324.849.348.968	156.232.121.863	616.310.217.691
Vay dài hạn đến hạn trả	3.086.880.383	135.704.170.923	140.023.015.822
	1.155.554.410.755	1.125.573.226.135	1.830.466.686.575
b) Vay dài hạn			
Vay dài hạn Ngân hàng	22.392.375.112	141.914.890.726	225.009.603.456
Vay dài hạn bên thứ ba	-	-	25.548.192.100
	22.392.375.112	141.914.890.726	250.557.795.556
Khoản nợ đến hạn trong 12 tháng	5.586.880.383	132.626.672.195	138.034.939.822
Khoản nợ đến hạn sau 12 tháng	16.805.494.729	9.288.218.531	112.522.855.734

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 04 năm 2019

đến ngày 30 tháng 06 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>30/06/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
	VND	VND
a) Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn		
Công ty mẹ	1.110.633.106.040	891.957.187.891
Licogi 2	-	
Licogi 9	79.871.688.379	86.823.666.698
Licogi 10	32.179.808.630	42.950.188.319
Licogi 15	35.847.961.821	36.410.274.369
Licogi 17	38.334.034.612	29.966.935.866
Licogi 20	47.921.495.207	58.359.025.596
Lắp máy điện nước	22.016.307.475	18.710.526.299
Cơ khí Đông Anh	304.110.781.337	348.948.290.117
Tầm lợp Đông Anh	78.476.125.976	33.348.126.632
Công ty TNHH MTV nhà ở và đô thị Licogi	50.706.504.966	236.810.128.146
Licogi Quảng Ngãi	30.368.872.132	28.833.107.825
Tổng cộng	1.830.466.686.575	1.813.117.457.758
b) Vay và nợ thuê tài chính dài hạn		
	<u>30/06/2019</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	6.580.200.000	4.499.400.000
Licogi 10	16.021.449.920	6.584.074.339
Licogi 15	0	0
Licogi 17		
Licogi 20	15.007.000.000	15.007.000.000
Lắp máy điện nước	0	0
Cơ khí Đông Anh	14.905.057.366	17.717.937.647
Tầm lợp Đông Anh	2.002.292.548	2.203.107.548
Licogi Quảng Ngãi	3.580.517.288	3.580.517.288
Tổng cộng	112.522.855.734	102.605.579.434

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 04 năm 2019
đến ngày 30 tháng 06 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**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		
Số dư tại ngày 01/01/2018	900,000,000,000	900,000,000,000	10,121,718,651	(99,173,978,319)	67,747,616,740	2,083,295,470	(524,400,198,897)	95,002,639,618	451,381,093,263	
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	
Số dư tại ngày 31/12/2018	900,000,000,000	900,000,000,000	10,121,718,651	(99,173,978,319)	75,950,358,181	2,083,295,470	(505,733,367,514)	96,507,688,014	479,755,714,483	
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	-	-	-	(71,301,712,386)	3,793,505,358	(67,508,207,028)	
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	10,900,105,413	11,536,199,919	-	-	-	22,436,305,332	
Tăng khác/giảm khác	-	-	(7,559,274,664)	(796,954,583)	-	321,204,375	(23,347,597,128)	(19,079,202,684)	(50,461,824,684)	
Số dư tại ngày 30/06/2019	900,000,000,000	900,000,000,000	2,562,443,987	(89,070,827,489)	87,486,558,100	2,404,499,845	(600,382,677,028)	81,221,990,688	384,221,988,103	

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Cuối kỳ	Đầu kỳ	Tỉ lệ	Tỉ 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%
	900,000,000,000	900,000,000,000	100.00%	100.00%

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***26. DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Quý II năm 2019	Quý II năm 2018
	VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ	406,370,730,495	624,920,418,592
Doanh thu kinh doanh hàng hóa, BĐS	177,748,421,530	303,007,403,325
Doanh thu cung cấp dịch vụ	29,013,760,924	18,470,867,304
Doanh thu hợp đồng xây dựng	199,284,533,496	266,548,441,866
Doanh thu khác	324,014,545	36,893,706,099
Các khoản giảm trừ doanh thu	21,478,116	36,891,464
Chiết khấu thương mại	108,182	
Giảm giá hàng bán	-	
Hàng bán bị trả lại	21,369,934	36,891,464
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	406,349,252,379	624,883,527,129

27. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	Quý II năm 2019	Quý II năm 2018
	VND	VND
Giá vốn kinh doanh hàng hóa, BĐS	313,752,834,510	277,093,950,742
Giá vốn dịch vụ	2,750,574,173	5,164,607,470
Giá vốn hợp đồng xây dựng	49,594,071,168	240,226,987,841
Giá vốn khác	315,871,000	25,071,249,627
	366,413,350,851	547,556,795,680

29. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý II năm 2019	Quý II năm 2018
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	10,669,343,677	783,612,896
Lãi chênh lệch tỷ giá	70,559,395	
Cổ tức, lợi nhuận được chia (i)	19,655,057,227	78,777,620,079
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	-	119,973,938
	30,394,960,299	79,681,206,913

30. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý II năm 2019	Quý II năm 2018
	VND	VND
Chi phí lãi vay	26,581,609,932	31,510,639,890
Lỗ chênh lệch tỷ giá	13,765,010	44,443,764
Dự phòng tổn thất đầu tư	(4,361,740,300)	348,047,300
Chi phí tài chính khác	279,331,469	262,348,756
	22,512,966,111	32,165,479,709

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

31. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý II năm 2019 VND	Quý II năm 2018 VND
Chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ		
Chi phí nhân viên bán hàng	2,852,506,094	2,791,997,379
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	481,322,068	535,662,066
Chi phí khấu hao TSCĐ	190,358,480	173,863,371
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,225,358,726	2,905,189,158
Chi phí bằng tiền khác	7,457,674,235	3,588,185,960
	12,207,219,603	9,994,897,933
Chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ		
Chi phí nhân viên quản lý	19,167,730,197	19,059,793,488
Chi phí đồ dùng văn phòng	1,016,511,077	2,253,611,249
Chi phí khấu hao TSCĐ	1,556,312,375	2,894,972,301
Chi phí dự phòng	(1,831,498,866)	(739,806,587)
Thuế, phí và lệ phí	1,099,072,341	
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,414,260,901	
Chi phí bằng tiền khác	17,516,003,421	16,308,006,864
	39,938,391,446	39,776,577,314

32. (LỖ) KHÁC

	Quý II năm 2019 VND	Quý II năm 2018 VND
Thu nhập khác		
Thu từ thanh lý tài sản cố định	295,181,818	649,647,966
Lãi phải thu do chậm thanh toán	-	3,199,102
Thu nhập khác	1,013,353,382	(1,988,772,316)
	1,308,535,200	(1,335,925,248)
Chi phí khác		
Lỗ thanh lý tài sản cố định		
Các khoản phạt	1,826,557,851	
Chi phí khấu hao tài sản cố định tạm thời không sử dụng	5,182,395,000	4,430,177,906
Chi phí khác	1,186,061,944	9,977,455,348
	8,195,014,795	14,407,633,254
(Lỗ) khác	(6,886,479,595)	(15,743,558,502)

33. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Quý II năm 2019 VND	Quý II năm 2018 VND
Lợi nhuận trước thuế	(26,742,743,205)	46,465,124,381
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	839,642,544	-
<i>Trong đó:</i>		
Công ty TNHH MTV Đầu tư và Xây dựng Licogi 2	903,628,476	
Công ty TNHH MTV nhà ở và đô thị Licogi	2,294,254	
Công ty Cổ phần Cơ khí Đông Anh Licogi	-	
Công ty Cổ phần Đầu tư, Xây lắp và Vật liệu Xây dựng	(69,349,416)	
Công ty Cổ phần Licogi Quảng Ngãi	-	
Công ty Cổ phần Tư vấn Licogi	3,069,230	

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.

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 04 năm 2019

đến ngày 30 tháng 06 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***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 đề chấn 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:

	<u>30/06/2019</u>	<u>Năm 2018</u>
	VND	
Danh thu		196,363,637
Công ty Cổ phần Thủy điện Bắc Hà	-	196,363,637
Mua hàng	2,272,727,272	11,000,000,000
Công ty Cổ phần Đầu tư và Vật liệu Xây dựng Đông Anh 8	2,272,727,272	11,000,000,000
Nhận chia cổ tức	36,294,892,034	90,181,113,942
Công ty TNHH Khu công nghiệp Thăng Long	36,294,892,034	90,181,113,942
Lãi vay phải trả	3,145,326,026	
Công ty TNHH Đầu tư và Kinh doanh Bất động sản Khu Đông	3,145,326,026	
Doanh thu tài chính	1,025,330,000	
Công ty Cổ phần Đầu tư và Vật liệu Xây dựng Đông Anh 8	1,025,330,000	
Thu nhập của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc	828,000,000	3,446,644,951

Số dư chủ yếu với các bên liên quan tại ngày 30/6/2019

	<u>30/06/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
	VND	
Phải thu khách hàng ngắn hạn	12,302,304,866	5,562,456,118
Công ty Cổ phần Thủy điện Bắc Hà	12,302,304,866	5,562,456,118
Phải thu về cho vay	15,353,740,010	18,123,740,010
Công ty Cổ phần Đầu tư và Vật liệu Xây dựng Đông Anh 8	15,353,740,010	18,123,740,010
Phải thu ngắn hạn khác	4,871,866,118	4,455,032,118
Công ty Cổ phần Đầu tư và Vật liệu Xây dựng Đông Anh 8	345,459,000	625,000
Công ty Cổ phần Licogi 19	4,337,712,455	4,337,712,455
Công ty Cổ phần Thủy điện Bắc Hà	188,694,663	116,694,663
Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	5,506,692,638	5,328,689,293
Công ty Cổ phần Licogi 14	1,632,899,726	1,632,899,716
Công ty Cổ phần Licogi 19	3,873,792,912	3,695,789,577
Chi phí phải trả	8,992,275,338	2,463,917,808
Công ty TNHH Đầu tư và Kinh doanh Bất động sản Khu Đông	8,992,275,338	2,463,917,808
Phải trả ngắn hạn khác	60,000,000,000	60,000,000,000
Công ty TNHH Đầu tư và Kinh doanh Bất động sản Khu Đông	60,000,000,000	60,000,000,000
Các khoản đi vay	127,858,688,206	117,358,688,206
Công ty TNHH Đầu tư và Kinh doanh Bất động sản Khu Đông	127,840,000,000	117,340,000,000

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 04 năm 2019

đến ngày 30 tháng 06 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

36. SỐ LIỆU SO SÁNH

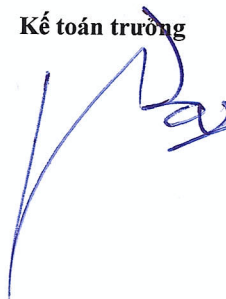
Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất, báo cáo kết quả kinh doanh, lưu chuyển tiền tệ tại ngày 01 tháng 01 năm 2019 và các thuyết minh tương ứng là số liệu theo báo cáo tài chính đã được kiểm toán bởi Công ty Kiểm toán AASC.

Người lập biểu

Ngày tháng năm 2019



Kế toán trưởng



Tổng Giám đốc

TỔNG GIÁM ĐỐC
Phan Thanh Hải

