



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: 08 /2022/LICOGI-CBTT

(V/v CBTT Báo cáo tài chính hợp nhất
quý IV năm 2021 của Tổng công ty
LICOGI - CTCP)

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Hà Nội, ngày 28 tháng 01 năm 2022

**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 về Báo cáo Tài chính hợp nhất quý IV năm 2021 của Tổng công ty Licogi – CTCP.

(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 28 /01/2022 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

TỔNG CÔNG TY LICOGI-CTCP**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM****Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**CV số: 67.../CV-LICOGI

V/v: Giải trình biến động lợi nhuận sau thuế
thu nhập doanh nghiệp quý IV năm 2021
trên BCTC Hợp nhất

Hà Nội, ngày 28 tháng 01 năm 2022

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

Thực hiện Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16 tháng 11 năm 2020 của Bộ Trưởng Bộ Tài chính về việc: “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 IV năm 2021 như sau:

TT	Chỉ tiêu	Quý IV năm 2021	Quý IV năm 2020	Biến động (%)
		(Triệu đồng)	(Triệu đồng)	
1	Doanh thu hoạt động kinh doanh và doanh thu hoạt động tài chính	798.101	811.810	-1,7%
2	Tổng chi phí	695.822	789.084	-11,8%
3	Thu nhập khác	2.154	13.473	-84,0%
4	Chi phí khác	7.590	18.566	-59,1%
5	Lợi nhuận trước thuế	96.843	17.633	449,2%
6	Thuế TNDN	6.531	4.865	34,2%
7	Lợi nhuận sau thuế	90.312	12.768	607,3%

Lợi nhuận sau thuế trên Báo cáo tài chính hợp nhất quý IV năm 2021 là 90,3 tỷ đồng tăng 607,3% (tương ứng tăng 77,5 tỷ đồng) so với cùng kỳ năm 2020, chủ yếu do các nguyên nhân sau:

- Lợi nhuận từ hoạt động đầu tư vào Công ty liên doanh liên kết tăng do lợi nhuận từ Công ty TNHH Khu công nghiệp Thăng Long và công ty Cổ phần Licogi tăng so với cùng kỳ năm 2020...

Trân trọng!

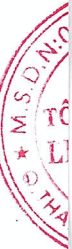
Nơi nhận:

- Như đề gửi;
- Lưu VP HĐQT, 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 10 NĂM 2021 ĐẾN NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2021



Tháng 01 năm 2022

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

MÃ SỐ B 01-DN/HN
 Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	31/12/2021	01/01/2021
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100	2.218.338.359.309	2.183.563.851.045
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	296.231.256.314	187.908.875.497
1. Tiền	111	205.579.010.197	176.635.373.328
2. Các khoản tương đương tiền	112	90.652.246.117	11.273.502.169
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	14.270.000.000	86.454.643.430
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	14.270.000.000	86.454.643.430
II. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	1.127.569.090.252	1.282.751.801.954
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	864.086.805.846	959.120.610.260
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	323.933.769.617	253.721.824.240
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	12.203.740.010	112.533.740.010
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	291.823.055.186	313.395.178.019
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	(364.972.678.122)	(356.019.550.575)
6. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	494.397.715	
III. Hàng tồn kho	140	747.749.937.210	602.692.698.932
1. Hàng tồn kho	141	767.906.805.546	624.564.405.594
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149	(20.156.868.336)	(21.871.706.662)
IV. Tài sản ngắn hạn khác	150	32.518.075.533	23.755.831.232
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	4.336.415.842	3.485.878.819
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152	26.623.292.153	18.276.310.310
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	1.558.367.538	1.993.642.103
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200	2.373.977.362.898	2.278.430.052.849
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	1.110.699.108	1.110.699.108
1. Phải thu dài hạn khác	216	1.110.699.108	1.110.699.108
II. Tài sản cố định	220	347.355.511.242	394.457.568.364
1. Tài sản cố định hữu hình	221	319.771.138.003	366.830.554.721
- Nguyên giá	222	1.466.906.420.251	1.473.440.576.920
- Giá trị hao mòn lũy kế	223	(1.147.135.282.248)	(1.106.610.022.199)
3. Tài sản cố định vô hình	227	27.584.373.239	27.627.913.643
- Nguyên giá	228	29.450.669.806	29.450.669.806
- Giá trị hao mòn lũy kế	229	(1.866.296.567)	(1.823.656.163)
III. Bất động sản đầu tư	230	4.020.667.916	2.663.302.754
- Nguyên giá	231	4.102.505.616	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	1.209.629.411.701	1.106.382.632.223
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	1.190.972.682.096	1.086.394.229.923
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	18.656.729.605	19.988.402.300
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	771.400.375.476	735.307.824.752
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	710.982.871.356	663.964.379.032
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	59.260.545.400	59.260.545.400
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	(343.041.280)	(2.517.099.680)
4. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	1.500.000.000	14.600.900.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260	40.460.697.455	38.508.025.648
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	39.199.052.439	37.429.033.627
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	1.261.645.016	1.078.992.021
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270	4.592.315.722.207	4.461.993.903.894



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

MÃ SỐ B 01-DN/HN
 Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	31/12/2021	01/01/2021
C. NỢ PHẢI TRẢ	300	4.042.596.118.695	4.057.561.332.701
I. Nợ ngắn hạn	310	3.561.636.252.851	3.577.841.974.298
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	677.140.184.965	744.650.046.780
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	344.583.818.403	336.037.673.823
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	175.948.882.757	185.205.534.375
4. Phải trả người lao động	314	66.703.077.347	81.583.170.557
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	341.854.766.791	264.707.795.738
6. Phải trả theo tiến độ kế hoạch	317	-	77.235.637
7. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	932.000.000	2.213.121.565
8. Phải trả ngắn hạn khác	319	241.595.780.088	235.822.122.324
9. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	1.689.966.908.900	1.715.839.184.350
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	3.297.705.151	3.071.921.214
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	19.613.128.449	8.634.167.935
II. Nợ dài hạn	330	480.959.865.844	479.719.358.403
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	1.145.135.202	1.542.009.388
2. Phải trả dài hạn khác	337	233.594.046.075	233.834.046.075
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	234.981.275.491	239.428.363.058
4. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	2.071.251.098	2.071.251.098
5. Dự phòng phải trả dài hạn	342	9.168.157.978	2.843.688.784
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	549.719.603.512	404.432.571.193
I. Vốn chủ sở hữu	410	549.719.603.512	404.432.571.193
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	900.000.000.000	900.000.000.000
2. Vốn khác của chủ sở hữu	414	117.558.651	117.558.651
3. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416	(89.169.818.319)	(89.169.818.319)
4. Quỹ đầu tư phát triển	418	96.791.719.187	89.232.634.850
5. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	2.083.295.470	2.083.295.470
6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	(449.768.067.247)	(592.083.951.495)
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	(554.257.574.353)	(601.765.601.212)
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b	104.489.507.106	9.681.649.717
7. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429	89.664.915.770	94.252.852.036
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440	4.592.315.722.207	4.461.993.903.894

Người lập biểu
 Ngày tháng năm 2022



Nguyễn Thị Thanh Thủy

Kế toán trưởng


 Nguyễn Anh Dũng

Tổng Giám đốc



Phan Thanh Hải

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý IV năm 2021

MÃ SỐ B 02-DN/HN
 Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết	Năm nay		Năm trước	
			Quý IV	Lũy kế năm	Quý IV/2020	Lũy kế năm
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	27	624.393.287.150	1.989.033.965.143	766.633.468.537	2.189.821.922.798
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	27	2.178.209.552	3.074.488.076	713.977.814	1.854.356.891
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	27	622.215.077.598	1.985.959.477.067	765.919.490.723	2.187.967.565.907
4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	11	28	543.135.050.215	1.761.426.344.498	694.443.660.657	1.921.515.929.394
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		79.080.027.383	224.533.132.569	71.475.830.066	266.451.636.513
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	30	115.552.579.549	214.216.338.261	7.670.744.038	85.981.734.365
7. Chi phí tài chính	22	31	89.814.443.736	146.300.847.317	26.308.370.970	110.679.046.578
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		81.665.700.338	137.903.829.972	22.949.391.183	112.331.341.154
8. Phần lãi trong công ty liên doanh, liên kết	24		60.334.258.296	57.382.964.459	38.219.567.002	40.751.821.736
9. Chi phí bán hàng	25	32	16.570.890.723	47.738.703.519	20.455.994.611	64.896.136.979
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	32	46.301.739.996	146.017.894.408	47.876.389.239	169.360.799.922
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		102.279.790.773	156.074.990.045	22.725.386.286	48.249.209.135
(30=20+(21-22)+24-(25+26))						
12. Thu nhập khác	31		2.154.041.764	3.429.788.877	13.472.878.776	18.396.050.094
13. Chi phí khác	32		7.589.913.784	30.204.950.015	18.565.519.234	31.990.688.984
14. (Lỗ) khác (40=31-32)	40	33	(5.435.872.020)	(26.775.161.138)	(5.092.640.458)	(13.594.638.890)
12. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		96.843.918.753	129.299.828.907	17.632.745.828	34.654.570.245
(50=30+40)						
13. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	34	6.635.320.873	12.959.760.927	4.872.249.046	11.551.519.842
14. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		(103.908.834)	(182.652.995)	(7.318.526)	79.089.178
15. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		90.312.506.714	116.522.720.975	12.767.815.308	23.023.961.225
(60=50-51-52)						
16.1. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	61		90.582.372.813	104.489.507.106	8.727.509.787	9.681.649.717
16.2. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		(269.866.099)	12.033.213.869	4.040.305.521	13.342.311.508

Người lập biểu
 Ngày tháng năm 2022

Nguyễn Thị Thanh Thủy

Kế toán trưởng

Nguyễn Anh Dũng

Tổng Giám đốc



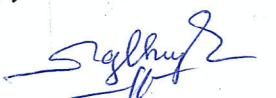
Phan Thanh Hải

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Ngày 31 tháng 12 năm 2021

	MÃ SỐ B 03-DN/HN	
	Đơn vị: VND	
	Năm 2021 VND	Năm 2020 VND
I. CHỈ TIÊU		
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	129.299.828.907	34.654.570.245
1. Lợi nhuận trước thuế		
6. Điều chỉnh cho các khoản		
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	50.140.634.735	55.293.193.734
- Các khoản dự phòng	7.238.289.221	10.174.205.546
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản		19.262.913
- mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	(214.216.338.261)	(93.970.395.402)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	137.903.829.972	112.331.341.154
- Chi phí lãi vay		
13. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động:	110.366.244.574	118.502.178.190
- Tăng, giảm các khoản phải thu	138.135.223.882	(77.496.603.297)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	(247.920.852.125)	49.095.376.912
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kê lãi vay phải trả, thuế		
thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	(196.155.725.871)	(6.386.147.533)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	(2.620.555.835)	2.635.353.650
- Tiền lãi vay đã trả	(137.903.829.972)	(102.626.846.651)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	(12.777.107.932)	(7.180.726.163)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	87.292.898.036	(8.788.227.917)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	(261.583.705.243)	(32.245.642.809)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ		
Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản	(3.578.800.436)	(37.864.004.530)
1. dài hạn khác		
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản	520.000.000	15.234.832.578
2. dài hạn khác	(317.249.661.286)	(90.800.000.000)
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	440.167.060.607	48.572.874.370
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	1.644.674.417	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	278.722.175.775	87.386.200.162
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	400.225.449.077	22.529.902.580
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH		
1. Tiền thu từ đi vay	1.911.804.172.454	1.511.548.385.011
2. Tiền trả nợ gốc vay	(1.942.123.535.471)	(1.524.770.514.130)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	(30.319.363.017)	(13.222.129.119)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	108.322.380.817	(22.937.869.348)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	187.908.875.497	210.866.723.277
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	-	(19.978.432)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	296.231.256.314	187.908.875.497

Người lập biểu
Ngày tháng năm 2022


Nguyễn Thị Thanh Thủy

Kế toán trưởng


Nguyễn Anh Dũng



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 10 năm 2021

đến ngày 31 tháng 12 năm 2021

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

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 10 năm 2021
đến ngày 31 tháng 12 năm 2021

MẪU SỐ B 09-DN/HN

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

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 31 tháng 12 năm 2021, 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%	Sản xuất, kinh doanh sản phẩm cơ khí
Công ty Cổ phần Cơ khí Đông Anh Licogi	Hà Nội	89,06%	89,06%	Sản xuất vật liệu xây dựng
Công ty Cổ phần Đầu tư, Xây lắp và Vật liệu xây dựng Đông Anh	Hà Nội	51,85%	51,85%	Thi công xây lắp
Công ty Cổ phần Licogi Quảng Ngãi	Quảng Ngãi	64,77%	64,77%	Tư vấn đầu tư xây dựng
Công ty Cổ phần Tư vấn LICOGI	Hà Nội	60,00%	60,00%	Bất động sản, xây lắp
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 31 tháng 12 năm 2021, Tổng Công ty có 07 công ty liên doanh, liên kết. Thông tin khái quát về các công ty liên doanh, liên kết của Tổng Công ty như sau:

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
Công ty liên kết				
Công ty Cổ phần Licogi 14	Phú Thọ	24,16%	24,16%	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	44,11%	44,11%	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 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	48,48%	48,48%	Sản xuất vật liệu xây dựng

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

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 01/01/2021 là số liệu theo báo cáo tài chính năm 2020 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán Quốc tế iCPA.

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 10 năm 2021 đến ngày 31 tháng 12 năm 2021.

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

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 10 năm 2021

đến ngày 31 tháng 12 năm 2021

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 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 10 năm 2021 đến ngày 31 tháng 12 năm 2021 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 10 năm 2021 đến ngày 31 tháng 12 năm 2021. 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,



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*

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

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 01/10/2021 đến ngày 31/12/2021	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

01064
CÔNG
GI-C
YUAN-T

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 10 năm 2021

đến ngày 31 tháng 12 năm 2021

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 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 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 01/10/2021 đến ngày 31/12/2021	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.



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 10 năm 2021

đến ngày 31 tháng 12 năm 2021

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

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.

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

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 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:

- (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 phần 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 phần 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.

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 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.

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 chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

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*

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>31/12/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
	VND	VND
Tiền mặt	4.467.636.359	8.097.546.267
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	201.111.373.838	168.537.827.061
Tiền đang chuyển	-	-
Các khoản tương đương tiền (i)	90.652.246.117	11.273.502.169
	<u>296.231.256.314</u>	<u>187.908.875.497</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 10 năm 2021 đến ngày 31 tháng 12 năm 2021

MÃU SỐ B 09-DN/HN

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

5. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	31/12/2021	01/01/2021		
	Giá gốc VND	Giá trị theo phương pháp vốn chủ sở hữu VND		
	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND		
	Giá trị theo phương pháp vốn chủ sở hữu VND	Giá trị hợp lý VND		
Đầu tư vào công ty liên kết				
Công ty Cổ phần Licogi 14	52.372.956.000	135.038.730.867	52.372.956.000	90.395.951.287
Công ty Cổ phần Licogi 19	1.999.068.969	37.819.234	1.999.068.969	2.029.152.309
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Bình Long	16.540.000.000	18.244.569.801	16.540.000.000	18.244.569.801
Công ty Cổ phần Thủy điện Bắc Hà	301.991.630.000	324.676.261.095	301.991.630.000	312.483.268.258
Công ty Cổ phần Đầu tư và VLXD Đông Anh 8	5.743.500.000	3.874.640.608	5.743.500.000	4.274.640.608
Đầu tư vào công ty liên doanh				
Công ty TNHH Khu công nghiệp Thăng Long	159.253.337.143	229.110.849.751	159.253.337.143	236.536.796.769
	537.900.492.112	710.982.871.356	537.900.492.112	663.964.379.032
		710.982.871.356	537.900.492.112	663.964.379.032



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 10 năm 2021 đến ngày 31 tháng 12 năm 2021

MẪU SỐ B 09-DN/HN

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

5. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá gốc VND	Giá trị theo phương pháp vốn chủ sở hữu VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND
Đầu tư vào công ty liên kết				
Công ty Cổ phần Licogi 14	50.728.282.532	135.038.730.867	135.038.730.867	90.395.951.287
Công ty Cổ phần Licogi 19	1.999.068.969	37.819.234	37.819.234	2.029.152.309
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Bình Long	16.540.000.000	18.244.569.801	18.244.569.801	18.244.569.801
Công ty Cổ phần Thủy điện Bắc Hà	301.991.630.000	324.676.261.095	324.676.261.095	312.483.268.258
Công ty Cổ phần Đầu tư và VLXD Đông Anh 8	5.743.500.000	3.874.640.608	3.874.640.608	4.274.640.608
Đầu tư vào công ty liên doanh				
Công ty TNHH Khu công nghiệp Thăng Long	159.253.337.143	229.110.849.751	229.110.849.751	236.536.796.769
	536.255.818.644	710.982.871.356	710.982.871.356	663.964.379.032
				663.964.379.032

CH
CO
NG
DO

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>31/12/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
	VND	VND
a. Ngắn hạn		
Công ty Cổ phần Thủy điện Đăk Đrinh	83.812.843.498	88.914.470.120
BQLDA ĐTXD các Công trình dân dụng & CN Tỉnh Quảng	17.556.357.000	86.465.013.000
Công ty TNHH Đầu tư & PT đô thị Gia Lâm	21.749.223.282	39.990.788.317
Công ty CP Đầu tư xây dựng Thái Sơn	9.383.960.809	23.578.065.867
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng số 8	21.261.594.839	21.261.594.839
Công ty CP Tường kính TID	7.727.464.190	19.269.129.000
Công ty Cổ Phần Thực Phẩm Miền Bắc	15.662.726.396	15.662.726.396
Các khách hàng được chuyển giao khi sáp nhập Cometco vào Licogi 2	10.393.127.409	10.393.127.409
Các khách hàng khác	676.539.508.423	653.585.695.312
	<u>864.086.805.846</u>	<u>959.120.610.260</u>
	-	-
Trong đó các bên liên quan	<u>4.804.043.818</u>	<u>4.804.043.818</u>

8. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	<u>31/12/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
	VND	VND
Công ty TNHH Đầu tư và Tư vấn Hải Dương	165.000.000.000	165.000.000.000
Công ty CP Xây dựng 203	6.829.116.000	6.829.116.000
Trả trước cho người bán khác	152.104.653.617	81.892.708.240
	<u>323.933.769.617</u>	<u>253.721.824.240</u>
	-	-
Trả trước cho người bán là các bên liên quan	<u>323.933.769.617</u>	<u>253.721.824.240</u>
Tổng cộng		

9. PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN

	<u>31/12/2021</u>	<u>01/01/2019</u>
	VND	VND
Công ty Cổ phần Đầu tư và Vật liệu Xây dựng Đông Anh 8	10.953.740.010	11.733.740.010
Công ty CP Công nghiệp Khánh An	-	70.000.000.000
Công ty CP Năng lượng Sóc Trăng	-	20.000.000.000
Phải thu về cho vay khác	1.250.000.000	10.800.000.000
	<u>12.203.740.010</u>	<u>112.533.740.010</u>

10. PHẢI THU KHÁC

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

	<u>31/12/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Phải thu về tạm ứng	143.800.590.625	118.395.802.934
Công ty Cổ phần Cơ giới và Xây lắp số 9.1	17.241.013.260	17.241.013.260
Ban quản lý Dự án Khu đô thị mới Thịnh Liệt	55.899.448.572	55.945.748.572
Phải thu khác từ Cometco chuyển về Licogi 2	25.496.220.371	25.496.220.371
Phải thu về cổ phần hóa	3.629.349.575	3.628.215.586
Ký cược, ký quỹ ngắn hạn	2.555.246.389	4.108.118.187
Phải thu về bảo hiểm xã hội	360.439.436	17.404.204
Các khoản phải thu khác	38.390.732.985	83.957.726.993
	<u>287.236.857.274</u>	<u>308.790.250.107</u>
Phải thu khác các bên liên quan	<u>4.586.197.912</u>	<u>4.604.927.912</u>
Tổng cộng	<u>291.823.055.186</u>	<u>313.395.178.019</u>

11. HÀNG TỒN KHO

	<u>31/12/2021</u>		<u>01/01/2021</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	1.007.476.920	-		
Nguyên liệu, vật liệu	95.276.959.304	(6.488.470.773)	88.393.120.744	(6.697.871.323)
Công cụ, dụng cụ	5.794.935.185	-	5.179.853.761	
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	570.976.847.271	(13.486.677.563)	470.211.045.483	(12.273.040.670)
Thành phẩm	68.227.389.847	(181.720.000)	60.116.314.954	(2.900.794.669)
Hàng hoá	26.623.197.019	-	664.070.652	
Cộng	<u>767.906.805.546</u>	<u>(20.156.868.336)</u>	<u>624.564.405.594</u>	<u>(21.871.706.662)</u>

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, 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 20.156.868.336 đồng (ngày 31 tháng 12 năm 2020 là 21.871.706.662 đồng).

12. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

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 10 năm 2021

đến ngày 31 tháng 12 năm 2021

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*

	VND	VND
a. Ngắn hạn		
Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	1.882.931.551	2.475.392.926
Chi phí sửa chữa	1.422.882.657	
Chi phí trả trước khác	1.030.601.634	1.010.485.893
	4.336.415.842	3.485.878.819
b. Dài hạn		
Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	14.350.927.344	10.256.522.750
Trả trước tiền thuê đất	4.984.204.561	4.501.015.797
Chi phí sửa chữa tài sản cố định	4.517.467.145	4.504.296.269
Chi phí trả trước dài hạn khác	15.346.453.389	18.167.198.811
	39.199.052.439	37.429.033.627

TỔNG CÔNG TY LICOGI - CTCP
Nhà G1, số 491 đường Nguyễn Trãi
Phường Thanh Xuân Nam, Thanh Xuân, Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

MẪU SỐ B 09-DN/HN

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

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải và thiết bị truyền dẫn	Thiết bị văn phòng	Tài sản có định khác	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ						
Tại ngày 01/01/2021	253.708.235.971	1.037.242.899.588	173.911.355.746	7.037.549.216	1.540.536.399	1.473.440.576.920
Tăng trong năm	483.360.909	3.373.960.909	386.281.818	355.130.000	-	4.598.733.636
Mua sắm mới	-	3.373.960.909	386.281.818	355.130.000	-	4.115.372.727
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	483.360.909	-	-	-	-	483.360.909
Mua lại tài sản cố định thuê tài chính	-	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Giảm trong năm	2.019.393.344	797.142.856	8.316.090.469	263.636	-	11.132.890.305
Giảm khác	1.357.365.162	797.142.856	3.000.012.169	-	-	5.154.520.187
Thanh lý, nhượng bán	662.028.182	-	5.316.078.300	263.636	-	5.978.370.118
Tại ngày 31/12/2021	252.172.203.536	1.039.819.717.641	165.981.547.095	7.392.415.580	1.540.536.399	1.466.906.420.251

GIÁ TRỊ HAO MÓN LŨY KẾ

Tại ngày 01/01/2021	162.070.844.922	787.386.575.104	149.479.797.532	6.333.605.998	1.339.198.643	1.106.610.022.199
Tăng trong năm	8.689.702.857	34.260.257.528	6.821.941.980	304.491.608	45.740.758	50.122.134.731
Khấu hao trong năm	8.689.702.857	34.260.257.528	6.821.941.980	304.491.608	45.740.758	50.122.134.731
Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Giảm trong năm	331.014.093	797.142.856	8.468.454.097	263.636	-	9.596.874.682
Thanh lý, nhượng bán	331.014.093	-	-	-	-	331.014.093
Giảm khác	-	797.142.856	8.468.454.097	263.636	-	9.265.860.589
Tại ngày 31/12/2021	170.429.533.686	820.849.689.776	147.833.285.415	6.637.833.970	1.384.939.401	1.147.135.282.248
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Tại ngày 31/12/2021	81.742.669.850	218.970.027.865	18.148.261.680	754.581.610	155.596.998	319.771.138.003
Tại ngày 01/01/2021	91.637.391.049	249.856.324.484	24.431.558.214	703.943.218	201.337.756	366.830.554.721

* M.S.D

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>31/12/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
	VND	VND
Dự án Khu đô thị Thịnh Liệt	1.186.383.110.782	1.081.804.658.609
Dự án Khu đô thị Thịnh Liệt - CT7 - Licogi 2	-	-
Dự án thủy điện Cẩm thủy	4.589.571.314	4.589.571.314
	<u>1.190.972.682.096</u>	<u>1.086.394.229.923</u>

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

	<u>31/12/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
	VND	VND
Chi phí đền bù, hỗ trợ, tư vấn đất nông nghiệp CTCP VLĐ	5.148.211.112	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)	-	-
Khác	3.836.716.957	3.231.890.823
	<u>18.656.729.605</u>	<u>19.988.402.300</u>

17. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

a. Ngắn hạn

	<u>31/12/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
	VND	VND
Công ty Cổ phần Licogi 12	-	-
Công ty Cổ phần Licogi 13	54.962.892.110	49.062.896.405
Công ty CP Sông Đà 7	5.599.168.222	5.599.168.222
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng số 18 - Licogi 18	23.101.570.523	33.249.334.491
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng số 18.1	31.390.872.009	90.227.324.393
Công ty TNHH Thương Mại Kỹ Thuật Việt Hải	-	-
Công ty cổ phần Licogi 16	30.033.945.370	37.628.594.020
Công ty TNHH Sản Xuất Thương Mại thép Việt Dũng	-	-
CT CP ĐT XD Hạ tầng và khai thác mỏ Tân Việt Bắc	15.928.014.655	15.928.014.655
Các đối tượng khác	516.123.722.076	512.954.714.594
	<u>677.140.184.965</u>	<u>744.650.046.780</u>

b. Trong đó phải trả người bán là các bên liên quan

	<u>2.682.899.716</u>	<u>2.682.899.716</u>
--	----------------------	----------------------

18. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	<u>31/12/2021</u>	<u>01/01/2019</u>
	VND	VND
Dự án KĐT Đông Hưng - Thái Bình	25.982.058.700	25.982.058.700
Khách hàng dự án Nam ga	114.050.043.613	124.690.516.229
Công ty CP Thủy điện Thượng Sơn Tây	23.984.000.000	32.750.000.000
Công ty CP Thủy điện Thiên Tân	8.725.163.088	18.417.250.785
Công ty CP Đầu tư địa ốc Đại Quang Minh	9.431.631.744	9.431.631.744
Tổng Công ty XD Lũng Lô (CT Dung Quất)	30.707.123.540	30.707.123.540
Khác	131.703.797.718	94.059.092.825
	<u>344.583.818.403</u>	<u>336.037.673.823</u>

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

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 01/01/2021			-
Tăng trong năm	-	-	-
Giảm trong năm			-
Tại ngày 31/12/2021	-	-	-
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Tại ngày 01/01/2021	-		-
Tăng trong năm			-
Khấu hao trong năm			-
Giảm trong năm			-
Tại ngày 31/12/2021	-	-	-
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 31/12/2021	-	-	-
Tại ngày 01/01/2021	-	-	-

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 01/01/2021	28.583.669.806	367.000.000	500.000.000	29.450.669.806
Giảm trong năm	-			-
Tăng trong năm	-			-
Tại ngày 31/12/2021	28.583.669.806	367.000.000	500.000.000	29.450.669.806
Tại ngày 01/01/2021	1.085.586.000	238.070.163	500.000.000	1.823.656.163
Tăng trong năm	18.140.400	6.000.000	-	24.140.400
Khấu hao trong năm	-	18.500.004	-	18.500.004
Tăng khác	-			-
Giảm trong năm	-			-
Tại ngày 31/12/2021	1.103.726.400	262.570.167	500.000.000	1.866.296.567
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại ngày 31/12/2021	27.479.943.406	104.429.833	-	27.584.373.239
Tại ngày 01/01/2021	27.498.083.806	128.929.837	-	27.627.013.643

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 10 năm 2021
 đến ngày 31 tháng 12 năm 2021

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

Chỉ tiêu	01/01/2021		Phát sinh trong kỳ		31/12/2021	
	VND	Số phải nộp VND	Số đã nộp VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	70.271.781.241	91.642.980.476	102.344.939.873	59.569.821.844	-	-
Thuế xuất nhập khẩu	-	-	-	-	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	15.960.081.675	12.656.316.564	14.840.377.853	13.776.020.386	1.843.961.987	1.843.961.987
Thuế tài nguyên	1.227.672.614	1.469.444.873	853.155.500	1.462.727.024	-	-
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	2.878.422.300	5.748.834.081	7.164.529.357	2.404.994.865	-	-
Thuế thu nhập cá nhân	1.584.975.428	3.715.470.084	2.895.450.647	1.326.259.183	-	-
Các loại thuế khác	1.430.908.060	25.135.055	129.783.932	95.565.097.468	-	-
Thuế và các khoản phí, lệ phí khác	91.851.693.057	5.590.673.628	1.877.269.217	-	-	-
Cộng	185.205.534.375	120.848.854.761	130.105.506.379	175.948.882.757		

20. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/09/2021		01/01/2019	
	VND	VND	VND	VND
Chi phí lãi vay	179.234.729.095	82.976.829.874	119.665.501.512	62.065.464.352
Trích trước chi phí thi công công trình	102.692.124.923	59.927.912.773	341.854.766.791	264.707.795.738
Các khoản khác	59.927.912.773			
	341.854.766.791	264.707.795.738		

21. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ NGẮN HẠN, DÀI HẠN KHÁC

	31/12/2021		01/01/2020	
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
Bảo hiểm xã hội	53.678.767.542	53.011.628.915	6.314.921.784	14.342.961.818
Kinh phí công đoàn	6.441.978.103	14.352.995.418	162.152.609.807	
Phải trả về cổ phần hóa	14.352.995.418	167.122.039.025	241.595.780.088	235.822.122.324
Các khoản khác	167.122.039.025			
	241.595.780.088	235.822.122.324		
b) Dài hạn				
Công ty TNHH Đầu tư và tư vấn Hải Dương	165.000.000.000	165.000.000.000	68.834.046.075	233.834.046.075
Các khoản phải trả dài hạn khác	68.834.046.075	60.000.000.000	60.000.000.000	
	233.834.046.075	60.000.000.000		
Phải trả khác các bên liên quan	60.000.000.000	60.000.000.000		
Tổng cộng	475.189.826.163	469.656.168.399		

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 10 năm 2021
đến ngày 31 tháng 12 năm 2021

MẪU SỐ B 09-DN/HN

TỔNG CÔNG TY LICOGI - CTCP
Nhà G1, số 491 đường Nguyễn Trãi
Phường Thanh Xuân Nam, Thanh Xuân, CHXHHCN Việt Nam

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, DẠI HẠN

	Tại ngày 01/01/2021	Tăng	Phát sinh trong kỳ	Giảm	Tại ngày 31/12/2021
a) Vay ngắn hạn					
Vay ngắn hạn Ngân hàng	1.151.844.323.982	1.657.670.294.259	1.700.052.072.867	1.109.462.545.374	1.109.462.545.374
Vay ngắn hạn bên thứ ba	543.724.780.445	243.292.057.028	214.451.187.242	572.565.650.231	572.565.650.231
Vay dài hạn đến hạn trả	20.270.079.923	7.607.554.367	19.938.920.995	7.938.713.295	7.938.713.295
	1.715.839.184.350	1.908.569.905.654	1.934.442.181.104	1.689.966.908.900	1.689.966.908.900
b) Vay dài hạn					
Vay dài hạn Ngân hàng	232.377.898.581	9.468.554.367	27.620.275.362	214.226.177.586	214.226.177.586
Vay dài hạn bên thứ ba	27.320.544.400	1.373.266.800	-	28.693.811.200	28.693.811.200
	259.698.442.981	10.841.821.167	27.620.275.362	242.919.988.786	242.919.988.786
Khoản nợ đến hạn trong 12 tháng	20.270.079.923	7.607.554.367	19.938.920.995	7.938.713.295	7.938.713.295
Khoản nợ đến hạn sau 12 tháng	239.428.363.058	3.234.266.800	7.681.354.367	234.981.275.491	234.981.275.491

LICOGI
CÔNG TY CỔ PHẦN

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 10 năm 2021

đến ngày 31 tháng 12 năm 2021

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

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
a) Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn		
Công ty mẹ	850.762.738.946	871.760.248.602
Licogi 2	50.000.000.000	54.986.000.000
Licogi 9	156.763.022.455	158.527.401.996
Licogi 10	48.946.357.346	39.287.228.532
Licogi 15	32.231.620.853	32.682.076.631
Licogi 17	46.984.564.165	33.122.830.661
Licogi 20	49.657.309.923	49.657.309.923
Lắp máy điện nước	22.026.892.841	21.608.768.877
Cơ khí Đông Anh	232.611.258.514	260.138.247.840
Tầm lợp Đông Anh	50.947.630.766	65.069.525.075
Công ty TNHH MTV nhà ở và đô thị Licogi	110.874.603.591	99.181.504.966
Licogi Quảng Ngãi	38.160.909.500	29.818.041.247
Tổng cộng	1.689.966.908.900	1.715.839.184.350
b) Vay và nợ thuê tài chính dài hạn		
	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
Công ty mẹ	189.460.000.000	189.460.000.000
Licogi 2	27.186.811.200	25.813.544.400
Licogi 9	1.054.000.000	1.127.800.000
Licogi 10	1.861.000.000	3.504.798.075
Licogi 20	12.307.000.000	12.307.000.000
Cơ khí Đông Anh	2.408.871.003	6.177.571.350
Tầm lợp Đông Anh	-	334.055.945
Licogi Quảng Ngãi	703.593.288	703.593.288
Tổng cộng	234.981.275.491	239.428.363.058

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 10 năm 2021
đến ngày 31 tháng 12 năm 2021

MẪU SỐ B 09-DN/HN

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 VND	Vốn khác của chủ sở hữu VND	Chênh lệch đánh giá lại tài sản VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Lợi ích cổ đông không kiểm soát VND	Tổng cộng VND
Số dư tại ngày 01/01/2020	900.000.000.000	117.558.651	(89.169.818.319)	85.677.025.040	2.083.295.470	(592.838.301.947)	86.565.473.302	392.435.232.197
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	-	-	9.681.649.717	13.342.311.508	23.023.961.225
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	3.555.609.810	-	(8.665.322.676)	(864.010.949)	(5.973.723.815)
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	(261.976.589)	(4.816.638.600)	(4.816.638.600)
Tặng khác/giảm khác	-	-	-	-	-	-	25.716.775	(236.259.814)
Số dư tại ngày 31/12/2020	900.000.000.000	117.558.651	(89.169.818.319)	89.232.634.850	2.083.295.470	(592.083.951.495)	94.252.852.036	404.432.571.193
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	-	-	104.489.507.106	12.033.213.869	116.522.720.975
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-	37.826.377.142	(16.621.150.135)	21.205.227.007
Tặng khác/giảm khác	-	-	-	7.559.084.337	-	-	-	7.559.084.337
Số dư tại ngày 31/12/2021	900.000.000.000	117.558.651	(89.169.818.319)	96.791.719.187	2.083.295.470	(449.768.067.247)	89.664.915.770	549.719.603.512

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Cuối kỳ	Tỉ lệ	Đầu kỳ	Tỉ lệ
Tổng công ty đầu tư và kinh doanh vốn nhà nước (SCIC)	366.406.910.000	40,71%	366.406.910.000	40,71%
Công ty TNHH Đầu tư và Kinh doanh Bất động sản Khu Đông	315.000.000.000	35,00%	315.000.000.000	35,00%
Các cổ đông khác	218.593.090.000	24,29%	218.593.090.000	24,29%
	900.000.000.000	100,00%	900.000.000.000	100,00%

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 10 năm 2021

đến ngày 31 tháng 12 năm 2021

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 THUẬN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Năm 2021	Năm 2020
		VND
Doanh thu bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ	1.989.033.965.143	2.189.821.922.798
Doanh thu kinh doanh hàng hóa, BĐS	1.453.229.070.898	1.779.052.528.805
Doanh thu cung cấp dịch vụ	183.502.157.086	6.496.758.608
Doanh thu hợp đồng xây dựng	352.302.737.159	404.188.635.385
Doanh thu khác	-	84.000.000
Các khoản giảm trừ doanh thu	3.074.488.076	1.854.356.891
Chiết khấu thương mại	1.920.564.320	
Giảm giá hàng bán	1.003.314.844	1.323.763.891
Hàng bán bị trả lại	150.608.912	530.593.000
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.985.959.477.067	2.187.967.565.907

27. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	Năm 2021	Năm 2020
		VND
Giá vốn kinh doanh hàng hóa, BĐS	1.305.832.648.884	1.541.836.092.535
Giá vốn dịch vụ	176.959.280.262	2.191.438.680
Giá vốn hợp đồng xây dựng	278.634.415.352	376.345.471.401
Giá vốn khác	-	1.142.926.778
	1.761.426.344.498	1.921.515.929.394

28. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý III/2021	Năm 2020
		VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	4.195.447.516	12.755.067.128
Lãi chênh lệch tỷ giá	15.852.827	6.466.703
Cổ tức, lợi nhuận được chia (i)	29.694.463.079	73.212.676.534
Doanh thu hoạt động tài chính khác	180.310.574.839	7.524.000
	214.216.338.261	85.981.734.365

29. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý III/2021	Năm 2020
		VND
Chi phí lãi vay	142.779.021.287	112.331.341.154
Lỗ chênh lệch tỷ giá	3.112.743.390	39.308.076
Dự phòng tổn thất đầu tư	400.000.000	(2.174.058.400)
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	-	
Chi phí tài chính khác	9.082.640	482.455.748
	146.300.847.317	110.679.046.578

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 10 năm 2021

đến ngày 31 tháng 12 năm 2021

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***30. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	Năm 2021	Năm 2020
		VND
Chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ		
Chi phí nhân viên bán hàng	22.241.971.081	29.809.171.242
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.587.232.873	1.486.148.857
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.561.249.520	1.542.772.173
Chi phí dịch vụ mua ngoài	5.147.293.121	8.825.308.310
Chi phí bằng tiền khác	17.200.956.924	23.232.736.397
	47.738.703.519	64.896.136.979
Chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ		
Chi phí nhân viên quản lý	76.561.038.850	90.181.641.712
Chi phí đồ dùng văn phòng	1.260.863.990	-
Chi phí khấu hao TSCĐ	7.809.461.602	7.809.798.113
Chi phí dự phòng	8.953.127.547	(421.128.100)
Thuế, phí và lệ phí	7.454.315.874	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	7.564.692.788	40.743.798.794
Chi phí bằng tiền khác	36.414.393.757	31.046.689.403
	146.017.894.408	169.360.799.922

31. (LỖ) KHÁC

	Quý III/2021	Năm 2020
		VND
Thu nhập khác		
Thu từ thanh lý tài sản cố định	628.331.809	8.823.973.492
Lãi phải thu do chậm thanh toán	102.218.591	2.723.569.273
Thu nhập khác	2.699.238.477	6.848.507.329
	3.429.788.877	18.396.050.094
Chi phí khác		
Lỗ thanh lý tài sản cố định	-	821.321.752
Các khoản phạt	7.434.906.011	7.341.529.763
Lãi chậm nộp bảo hiểm	-	-
	15.889.137.124	18.035.886.073
Chi phí khấu hao tài sản cố định tạm thời không sử dụng	6.880.906.880	5.791.951.396
Chi phí khác	-	-
	30.204.950.015	31.990.688.984

32. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

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 10 năm 2021

đến ngày 31 tháng 12 năm 2021

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*

	Quý III/2021	Năm 2020
		VND
Lợi nhuận trước thuế	129.299.828.907	17.632.745.828
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	12.959.760.927	11.551.519.842
<i>Trong đó:</i>		
Công ty TNHH MTV Đầu tư và Xây dựng Licogi 2	6.306.130.370	1.263.582.170
Công ty TNHH MTV nhà ở và đô thị Licogi	192.326	15.694.621
Công ty Cổ phần Cơ giới và Xây lắp số 10		49.883.406
Công ty Cổ phần Cơ khí Đông Anh Licogi	5.251.782.125	7.474.184.849
Công ty Cổ phần Đầu tư, Xây lắp và Vật liệu Xây dựng Đông Anh	1.387.117.943	2.538.021.764
Công ty Cổ phần Licogi Quảng Ngãi	-	209.844.944
Công ty cổ phần Licogi 17	-	
Công ty Cổ phần Tư vấn Licogi	14.538.163	308.088
		11.551.519.842

Tổng Công ty và các công ty con có nghĩa vụ phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp theo tỷ lệ 20% hoặc 22% theo quy định tại từng thời điểm tính trên thu nhập chịu thuế.

33. CÁC KHOẢN CÔNG NỢ TIỀM TANG

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.

34. 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:

	Năm 2021	Năm 2020
	VND	
Mua hàng	4.545.454.544	4.545.454.544
Công ty Cổ phần Đầu tư và Vật liệu Xây dựng Đông Anh 8	4.545.454.544	4.545.454.544
Nhận chia cổ tức	93.586.957.760	76.921.190.000
Công ty TNHH Khu công nghiệp Thăng Long	91.211.957.760	74.546.190.000
Công ty cổ phần Thủy Điện Bắc Hà		-
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Bình Long	2.375.000.000	2.375.000.000
Lãi vay phải trả	5.857.534.277	
Công ty TNHH Đầu tư và Kinh doanh Bất động sản Khu Đông	5.857.534.277	20.638.527.843
Doanh thu tài chính	1.009.505.000	
Công ty Cổ phần Đầu tư và Vật liệu Xây dựng Đông Anh 8	1.009.505.000	1.083.651.000
Thu nhập của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc	2.500.000.000	2.500.000.000

440-C
NG TY
CTCP
-TP HN

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 10 năm 2021
đến ngày 31 tháng 12 năm 2021

MẪU SỐ B 09-DN/HN

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

Phải thu khách hàng ngắn hạn
Công ty Cổ phần Thủy điện Bắc Hà

VND	
4.804.043.818	4.804.043.818
4.804.043.818	4.804.043.818

Phải thu về cho vay
Công ty Cổ phần Đầu tư và Vật liệu Xây dựng Đông Anh 8

10.953.740.010	11.733.740.000
10.953.740.010	11.733.740.000

Phải thu ngắn hạn khác
Công ty Cổ phần Đầu tư và Vật liệu Xây dựng Đông Anh 8

4.586.197.912	4.604.837.912
248.485.000	267.125.000
4.337.712.455	4.337.712.455

Công ty Cổ phần Licogi 19
Công ty Cổ phần Thủy điện Bắc Hà

457	457
2.682.899.716	2.682.899.716

Các khoản phải trả người bán ngắn hạn
Công ty Cổ phần Licogi 14

1.432.899.716	1.432.899.716
1.250.000.000	1.250.000.000

Công ty Cổ phần Đầu tư và Vật liệu Xây dựng Đông Anh 8

65.845.354.879	42.715.346.734
65.845.354.879	42.715.346.734

Chi phí phải trả
Công ty TNHH Đầu tư và Kinh doanh Bất động sản Khu Đông

60.000.000.000	60.000.000.000
60.000.000.000	60.000.000.000

Phải trả ngắn hạn khác
Công ty TNHH Đầu tư và Kinh doanh Bất động sản Khu Đông

280.397.295.781	249.683.197.156
280.397.295.781	249.683.197.156

Các khoản đi vay
Công ty TNHH Đầu tư và Kinh doanh Bất động sản Khu Đông

Công ty Cổ phần Thủy điện Bắc Hà

35. 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 2021 và các thuyết minh tương ứng là số liệu theo báo cáo tài chính đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH kiểm toán Quốc Tế iCPA.

Người lập biểu

Ngày tháng năm 2022

Nguyễn Thị Thanh Thủy

Kế toán trưởng

Nguyễn Anh Dũng



Tổng Giám đốc

Phan Thanh Hải