

CÔNG TY CỔ PHẦN LICOGI 166

~~~~ \*\*\* ~~~~

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**  
**Quý 2 năm 2019**

**Hà Nội, năm 2019**

**CÔNG TY CỔ PHẦN LICOGI 166**Tầng 4, tòa nhà JSC 34, ngõ 164 đường Khuất Duy Tiến  
phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, HN**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: đồng

| CHỈ TIÊU                                     | Mã số      | Thuyết minh | 30/06/2019             | 01/01/2019             |
|----------------------------------------------|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                   | <b>100</b> |             | <b>288.765.606.442</b> | <b>231.338.721.046</b> |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b> | <b>110</b> | V.01        | <b>5.316.834.711</b>   | <b>7.825.968.657</b>   |
| 1. Tiền                                      | 111        |             | 211.834.711            | 2.570.968.657          |
| 2. Các khoản tương đương tiền                | 112        |             | 5.105.000.000          | 5.255.000.000          |
| <b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>         | <b>120</b> |             | <b>4.100.000.000</b>   | <b>2.200.000.000</b>   |
| 1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn           | 123        | V.02        | 4.100.000.000          | 2.200.000.000          |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>      | <b>130</b> |             | <b>126.626.710.203</b> | <b>122.519.571.354</b> |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng          | 131        | V.03        | 58.068.459.681         | 56.786.815.704         |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn          | 132        | V.04        | 46.658.392.829         | 42.487.094.447         |
| 3. Phải thu ngắn hạn khác                    | 136        | V.05        | 22.370.535.906         | 23.716.339.416         |
| 4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)    | 137        | V.06        | (470.678.213)          | (470.678.213)          |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                      | <b>140</b> |             | <b>149.637.342.816</b> | <b>95.889.175.321</b>  |
| 1. Hàng tồn kho                              | 141        | V.07        | 149.637.342.816        | 95.889.175.321         |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>              | <b>150</b> |             | <b>3.084.718.712</b>   | <b>2.904.005.714</b>   |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                | 151        | V.08        | 1.061.588.430          | 2.904.005.714          |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ                   | 152        |             | 2.023.130.282          |                        |
| <b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                    | <b>200</b> |             | <b>69.428.579.906</b>  | <b>79.546.139.207</b>  |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>         | <b>210</b> |             | -                      |                        |
| 1. Phải thu dài hạn khác                     | 216        |             |                        |                        |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                   | <b>220</b> |             | <b>51.315.328.762</b>  | <b>61.274.916.924</b>  |
| 1. Tài sản cố định hữu hình                  | 221        | V.09        | 51.315.328.762         | 45.472.114.905         |
| - Nguyên giá                                 | 222        |             | 115.323.661.015        | 101.746.791.396        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế(*)                  | 223        |             | (64.008.332.253)       | (56.274.676.491)       |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính            | 224        | V.10        |                        | 15.802.802.019         |
| - Nguyên giá                                 | 225        |             |                        | 19.197.444.548         |
| - Giá trị hao mòn lũy kế(*)                  | 226        |             |                        | (3.394.642.529)        |
| <b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>           | <b>240</b> |             |                        |                        |
| 1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang           | 242        |             |                        |                        |
| <b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>           | <b>250</b> | V.11        | <b>17.827.500.685</b>  | <b>17.805.648.389</b>  |
| 1. Đầu tư vào công ty con                    | 251        |             | 20.000.000.000         | 20.000.000.000         |
| 2. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)     | 254        |             | (2.172.499.315)        | (2.194.351.611)        |
| <b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>              | <b>260</b> |             | <b>285.750.459</b>     | <b>465.573.894</b>     |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                 | 261        | V.08        | 285.750.459            | 465.573.894            |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>                     | <b>270</b> |             | <b>358.194.186.348</b> | <b>310.884.860.253</b> |

**CÔNG TY CỔ PHẦN LICOGI 166**Tầng 4, tòa nhà JSC 34, ngõ 164 đường Khuất Duy Tiên  
phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, HN**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

(Tiếp theo)

| CHỈ TIÊU                                              | Mã số      | Thuyết minh | Đơn vị tính: đồng      |                        |
|-------------------------------------------------------|------------|-------------|------------------------|------------------------|
|                                                       |            |             | 30/06/2019             | 01/01/2019             |
| <b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>                                 | <b>300</b> |             | <b>274.680.521.731</b> | <b>227.578.587.733</b> |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                                 | <b>310</b> |             | <b>270.076.562.598</b> | <b>212.945.940.108</b> |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn                        | 311        | V.12        | 106.245.402.701        | 73.152.235.186         |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn                  | 312        | V.13        | 9.540.615.759          | 46.509.200             |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước                | 313        | V.14        | 482.757.893            | 1.301.895.578          |
| 4. Phải trả người lao động                            | 314        |             | 3.431.882.781          | 5.490.054.946          |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn                          | 315        | V.15        |                        | 6.667.775.085          |
| 6. Phải trả ngắn hạn khác                             | 319        | V.16        | 30.610.364.502         | 20.164.464.834         |
| 7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn                  | 320        | V.17        | 119.756.976.302        | 106.114.442.619        |
| 8. Dự phòng phải trả ngắn hạn                         | 321        |             |                        |                        |
| 9. Quỹ khen thưởng phúc lợi                           | 322        |             | 8.562.660              | 8.562.660              |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                                 | <b>330</b> |             | <b>4.603.959.133</b>   | <b>14.632.647.625</b>  |
| 1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn                   | 338        | V.17        | 4.603.959.133          | 14.632.647.625         |
| <b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                              | <b>400</b> |             | <b>83.513.664.617</b>  | <b>83.306.272.520</b>  |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                              | <b>410</b> | V.18        | <b>83.513.664.617</b>  | <b>83.306.272.520</b>  |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu                             | 411        |             | 76.000.000.000         | 76.000.000.000         |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết              | 411a       |             | 76.000.000.000         | 76.000.000.000         |
| 3. Quỹ đầu tư phát triển                              | 418        |             | 5.990.880.189          | 5.990.880.189          |
| 4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối                  | 421        |             | 1.522.784.428          | 1.315.392.331          |
| - Lợi nhuận sau thuế chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a       |             | 1.315.392.331          | 203.004.974            |
| - Lợi nhuận sau thuế chưa PP kỳ này                   | 421b       |             | 207.392.097            | 1.112.387.357          |
| <b>II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác</b>             | <b>430</b> |             | -                      | -                      |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>                            | <b>440</b> |             | <b>358.194.186.348</b> | <b>310.884.860.253</b> |

Hà Nội, ngày 26 tháng 08 năm 2019

Người lập biểu

Hà Thị Huệ

Kế toán trưởng

Hà Thị Huệ

Tổng Giám đốc



Vũ Công Hưng



CÔNG TY CỔ PHẦN LICOGI 166

Tầng 4, tòa nhà JSC34, ngõ 164 Khuất Duy Tiên, P.Nhân Chính, Q. Thanh Xuân, Hà Nội

Mã số thuế: 0102264629

Mẫu số: B 02a - DN

(Ban hành theo Thông tư số

200/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

(Dạng đầy đủ)

TỪ NGÀY: 01-04-2019 ĐẾN NGÀY: 30-06-2019

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU                                                            | MÃ SỐ | THUYẾT MINH | QUÝ 2          |                 | LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY |                 |
|---------------------------------------------------------------------|-------|-------------|----------------|-----------------|------------------------------------|-----------------|
|                                                                     |       |             | NĂM NAY        | NĂM TRƯỚC       | NĂM NAY                            | NĂM TRƯỚC       |
| 1                                                                   | 2     | 3           | 4              | 5               | 6                                  | 7               |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ                           | 01    | VI.1        | 88.037.094.037 | 103.600.755.011 | 121.406.805.767                    | 150.657.651.078 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu                                     | 02    |             | 0              | 0               | 0                                  | 0               |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)       | 10    | VI.2        | 88.037.094.037 | 103.600.755.011 | 121.406.805.767                    | 150.657.651.078 |
| 4. Giá vốn hàng bán                                                 | 11    | VI.3        | 82.032.481.987 | 97.301.581.218  | 111.293.995.809                    | 139.243.735.629 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp (20=10-11)                 | 20    |             | 6.004.612.050  | 6.299.173.793   | 10.112.809.958                     | 11.413.915.449  |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính                                    | 21    | VI.4        | 7.386.650      | 5.617.284       | 11.128.376                         | 6.446.380       |
| 7. Chi phí tài chính                                                | 22    | VI.5        | 2.878.147.704  | 3.111.054.527   | 4.946.233.635                      | 5.430.124.925   |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay                                         | 23    |             | 2.900.000.000  | 2.806.372.359   | 4.968.085.931                      | 5.080.133.015   |
| 8. Chi phí bán hàng                                                 | 25    |             | 0              | 0               | 0                                  | 0               |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp                                     | 26    | VI.8        | 2.000.895.956  | 2.812.115.631   | 3.940.656.026                      | 5.293.450.993   |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26)) | 30    |             | 1.132.955.040  | 381.620.919     | 1.237.048.673                      | 696.785.911     |
| 11. Thu nhập khác                                                   | 31    | VI.6        | 3.818.181.820  | 0               | 3.818.181.820                      | 0               |
| 12. Chi phí khác                                                    | 32    | VI.7        | 4.847.838.396  | 0               | 4.847.838.396                      | 0               |
| 13. Lợi nhuận khác (40=31-32)                                       | 40    |             | -1.029.656.576 | 0               | -1.029.656.576                     | 0               |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)                    | 50    |             | 103.298.464    | 381.620.919     | 207.392.097                        | 696.785.911     |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành                                     | 51    | VI.9        | 0              | 0               | 0                                  | 0               |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại                                      | 52    |             | 0              | 0               | 0                                  | 0               |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)          | 60    |             | 103.298.464    | 381.620.919     | 207.392.097                        | 696.785.911     |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)                                    | 70    |             | 0              | 0               | 0                                  | 0               |
| 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)                                  | 71    |             | 0              | 0               | 0                                  | 0               |

Lập, ngày ..... tháng ..... năm 2019

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC



Hà Thị Huê

Hà Thị Huê

Vũ Công Hưng

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG**  
(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: đồng

| CHỈ TIÊU                                                                        | Mã số | Từ 01/01/2019<br>đến 30/06/2019 | Từ 01/01/2018<br>đến 30/06/2018 |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------|---------------------------------|---------------------------------|
| <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>                               |       |                                 |                                 |
| 1. Lợi nhuận trước thuế                                                         | 01    | 207.392.097                     | 696.785.911                     |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản                                                     |       | 11.338.118.492                  | 11.221.794.555                  |
| - Khấu hao tài sản cố định và Bất động sản đầu tư                               | 02    | 5.373.356.657                   | 5.798.116.010                   |
| - Các khoản dự phòng                                                            |       | (21.852.296)                    | 349.991.910                     |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư                                                   | 05    | 1.018.528.200                   | (6.446.380)                     |
| - Chi phí lãi vay                                                               | 06    | 4.968.085.931                   | 5.080.133.015                   |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động                | 08    | 11.545.510.589                  | 11.918.580.466                  |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu                                                 | 09    | (6.273.269.131)                 | (3.666.407.336)                 |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho                                                       | 10    | (53.748.167.495)                | (12.821.743.826)                |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp) | 11    | 43.488.088.807                  | (12.439.835.099)                |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước                                                  | 12    | 2.022.240.719                   | (365.212.352)                   |
| - Tiền lãi vay đã trả                                                           | 14    | (4.968.085.931)                 | (5.240.319.376)                 |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh                                        | 17    | -                               | (73.511.380)                    |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh                                   | 20    | (7.933.682.442)                 | (22.688.448.903)                |
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>                                  |       |                                 |                                 |
| 1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác                                | 21    | (261.606.891)                   | (904.083.636)                   |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác                 | 22    | 3.961.181.820                   |                                 |
| 3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia                          | 27    | 11.128.376                      | 6.446.380                       |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư                                       | 30    | 1.810.703.305                   | (897.637.256)                   |
| <b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>                              |       |                                 |                                 |
| 1. Tiền thu từ đi vay                                                           | 33    | 107.383.658.074                 | 107.968.074.069                 |
| 2. Tiền trả nợ gốc vay                                                          | 34    | (98.596.467.470)                | (75.815.624.886)                |
| 3. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính                                               | 35    | (5.173.345.413)                 | (2.317.962.264)                 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính                                    | 40    | 3.613.845.191                   | 29.834.486.919                  |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ                                                  | 50    | (2.509.133.946)                 | 6.248.400.760                   |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ                                                 | 60    | 7.825.968.657                   | 5.775.622.023                   |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ                                                | 70    | 5.316.834.711                   | 12.024.022.783                  |

Hà Nội, ngày 26 tháng 08 năm 2019

Người lập biểu



Hà Thị Huệ

Kế toán trưởng



Hà Thị Huệ





**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**  
Cho kỳ kế toán từ 01/01/2019 đến 30/06/2019

**I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP**

**1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Licogi 166 được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần số 0102264629, do Sở kế hoạch và đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 18/05/2007, thay đổi lần 13 ngày 22/03/2019.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là: 76.000.000.000 đồng (*Bảy mươi sáu tỷ đồng chẵn*).

Trụ sở chính của Công ty tại Tầng 4, tòa nhà JSC 34, ngõ 164 đường Khuất Duy Tiến, phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, Hà Nội.

**2. Lĩnh vực kinh doanh**

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là xây dựng.

**3. Ngành nghề kinh doanh**

- ✓ Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét;
- ✓ Lắp đặt hệ thống xây dựng khác chỉ kinh doanh các ngành nghề sau : Thang máy, cầu thang tự động, các loại cửa tự động, hệ thống đèn chiếu sáng, hệ thống âm thanh, hệ thống thiết bị dùng cho vui chơi giải trí, thiết bị phòng cháy chữa cháy, lắp đặt hệ thống chống sét;
- ✓ Buôn bán vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng chỉ kinh doanh các ngành nghề sau : Thiết bị phòng cháy chữa cháy;
- ✓ Hoạt động thiết kế chuyên dụng chỉ kinh doanh các ngành nghề sau : Thiết kế hệ thống phòng cháy chữa cháy các công trình xây dựng (Doanh nghiệp chỉ được kinh doanh theo quy định của pháp luật);
- ✓ Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê  
Chi tiết : - Đầu tư xây dựng hạ tầng kỹ thuật khu đô thị và kinh doanh bất động sản;
- ✓ Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu  
Chi tiết : Khí công nghiệp, khí nén;
- ✓ Sản xuất, truyền tải và phân phối điện  
Chi tiết : Kinh doanh điện;
- ✓ Khai thác, xử lý và cung cấp nước  
Chi tiết : Kinh doanh nước;
- ✓ Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- ✓ Vận tải bằng xe buýt;
- ✓ Vận tải hành khách đường bộ trong nội thành, ngoại thành (trừ vận tải bằng xe buýt)  
Chi tiết : Vận tải khách bằng taxi;
- ✓ Vận tải hành khách đường bộ khác

## **CÔNG TY CỔ PHẦN LICOGI 166**

Tầng 4, tòa nhà JSC 34, ngõ 164 đường Khuất Duy Tiến,

P. Nhân Chính, Q. Thanh Xuân, Hà Nội

---

Chi tiết : Vận tải khách du lịch, Vận tải khách theo hợp đồng, Vận tải khách theo tuyến cố định;

- ✓ Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác

Chi tiết : - Dịch vụ bảo dưỡng, sửa chữa ô tô;

- ✓ Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác

Chi tiết : Kinh doanh ô tô;

- ✓ Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác

Chi tiết : Kinh doanh phụ tùng ô tô;

- ✓ Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác

Chi tiết : - Đầu tư xây dựng hạ tầng kỹ thuật khu công nghiệp, các dự án thủy điện vừa và nhỏ, Các công trình hạ tầng kỹ thuật đô thị và khu công nghiệp, nền móng công trình;

- ✓ Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác

Chi tiết : Cho thuê thiết bị, cung cấp vật tư kỹ thuật;

- ✓ Hoạt động hỗ trợ dịch vụ tài chính chưa được phân vào đầu

Chi tiết : Tư vấn đầu tư (Không bao gồm tư vấn pháp luật, tài chính);

- ✓ Sửa chữa máy móc, thiết bị

Chi tiết : Dịch vụ sửa chữa, lắp đặt máy móc thiết bị các sản phẩm cơ khí và kết cấu địa hình khác;

- ✓ Sản xuất máy chuyên dụng khác

Chi tiết : - Sản xuất kinh doanh vật tư, thiết bị, phụ tùng và các loại vật liệu xây dựng;

- ✓ Gia công cơ khí ; xử lý và tráng phủ kim loại

Chi tiết : Gia công chế tạo kết cấu thép và các sản phẩm cơ khí;

- ✓ Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ

Chi tiết : - Thi công xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, thủy điện, sân bay, bến cảng;

- ✓ Xây dựng công trình công ích

Chi tiết : Thi công xây dựng các công trình điện, thông tin liên lạc ; các công trình cấp thoát nước và vệ sinh môi trường ; các công trình phòng cháy, chữa cháy, thiết bị bảo vệ ; các công trình thông gió cấp nhiệt, điều hòa không khí;

#### **4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường**

Hoạt động sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.

Chu kỳ sản xuất kinh doanh bình quân của ngành, lĩnh vực: 12 tháng.

#### **5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ kế toán có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính riêng**

Trong kỳ kế toán, hoạt động của Công ty không có đặc điểm đáng kể nào có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính. Hoạt động của Công ty diễn ra bình thường ở tất cả các kỳ trong năm.

#### **6. Cấu trúc doanh nghiệp**

Đến thời điểm 30/06/2019, Văn phòng Công ty đặt tại tầng 4, tòa nhà JSC, ngõ 164 đường Khuất Duy Tiến, phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, Thành phố Hà Nội



**Công ty Con:** Tại thời điểm ngày 30/6/2019, Công ty có một (01) Công ty như sau:

| <b>Tên công ty con</b>                        | <b>Nơi thành lập và hoạt động</b> | <b>Tỷ lệ lợi ích</b> | <b>Tỷ lệ quyền biểu quyết</b> | <b>Hoạt động kinh doanh chính</b> |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| Công ty TNHH MTV vật liệu xây dựng Licogi 166 | Hà Tĩnh                           | 100%                 | 100%                          | Kinh doanh khai thác đá           |

## **II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

### **1. Kỳ kế toán năm**

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm dương lịch. Cho kỳ kế toán này, Công ty lập báo cáo tài chính giữa niên độ từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/6/2019.

### **2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (ký hiệu quốc gia là “đ”; ký hiệu quốc tế là “VND”).

## **III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

### **1. Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính Hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp và thông tư số 53/TT-BTC ngày 21/03/2016 sửa đổi, bổ sung thông tư 200/2014/TT-BTC của Bộ Tài chính Hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp.

### **2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực và Chế độ kế toán**

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

## **IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

### **1. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán**

Công ty có nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ thực hiện ghi sổ kế toán và lập Báo cáo tài chính theo một đơn vị tiền tệ thống nhất là Đồng Việt Nam. Việc quy đổi đồng ngoại tệ ra Đồng Việt Nam căn cứ vào:

- Tỷ giá giao dịch thực tế;
- Tỷ giá ghi sổ kế toán.

### **2. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền**

Lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) được xác định như sau:



## **CÔNG TY CỔ PHẦN LICOGI 166**

Tầng 4, tòa nhà JSC 34, ngõ 164 đường Khuất Duy Tiến,

P. Nhân Chính, Q. Thanh Xuân, Hà Nội

---

- Là lãi suất ngân hàng thương mại cho vay đang áp dụng phổ biến trên thị trường tại thời điểm giao dịch;
- Trường hợp không xác định được lãi suất ngân hàng thương mại cho vay nêu trên thì lãi suất thực tế là lãi suất Công ty có thể đi vay dưới hình thức phát hành công cụ nợ không có quyền chuyển đổi thành cổ phiếu (như phát hành trái phiếu thường không có quyền chuyển đổi hoặc vay bằng kế ước thông thường) trong điều kiện sản xuất, kinh doanh đang diễn ra bình thường.

### **3. Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

Các khoản tiền do doanh nghiệp khác và cá nhân ký cược, ký quỹ tại Công ty được quản lý và hạch toán như tiền của Công ty.

Khi phát sinh các giao dịch bằng ngoại tệ, ngoại tệ được quy đổi ra Đồng Việt Nam theo nguyên tắc: Bên Nợ các tài khoản tiền áp dụng tỷ giá giao dịch thực tế; Bên Có các tài khoản tiền áp dụng tỷ giá ghi sổ bình quân gia quyền.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, số dư ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế, là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

### **4. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính**

#### **a. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

Gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, nếu chưa được lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật, kế toán tiến hành đánh giá khả năng thu hồi. Trường hợp có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được, kế toán tiến hành ghi nhận số tổn thất vào chi phí tài chính trong kỳ. Trường hợp số tổn thất không thể xác định được một cách đáng tin cậy, kế toán tiến hành thuyết minh trên Báo cáo tài chính về khả năng thu hồi của khoản đầu tư.

#### **b. Các khoản cho vay**

Các khoản cho vay theo kế ước giữa các bên nhưng không được giao dịch mua, bán trên thị trường như chứng khoán. Tùy theo từng hợp đồng, các khoản cho vay theo kế ước có thể được thu hồi một lần tại thời điểm đáo hạn hoặc thu hồi dần từng kỳ.

Đối với các khoản cho vay, nếu chưa được lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật, kế toán tiến hành đánh giá khả năng thu hồi. Trường hợp có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản cho vay có thể không thu hồi được, kế toán tiến hành ghi nhận số tổn thất vào chi phí tài chính trong kỳ. Trường hợp số tổn thất không thể xác định được một cách đáng tin cậy, kế toán tiến hành thuyết minh trên Báo cáo tài chính về khả năng thu hồi của khoản cho vay.

#### **c. Đầu tư vào Công ty con; Công ty liên kết**

Các khoản đầu tư vào các công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận mà công ty mẹ nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các công ty con sau ngày công ty mẹ nắm quyền kiểm soát được ghi vào kết quả hoạt động kinh doanh

## **CÔNG TY CỔ PHẦN LICOGI 166**

Tầng 4, tòa nhà JSC 34, ngõ 164 đường Khuất Duy Tiến,

P. Nhân Chính, Q. Thanh Xuân, Hà Nội

---

trong kỳ của công ty mẹ. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết sau ngày đầu tư được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm. Mức trích lập dự phòng được xác định dựa vào báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của tổ chức kinh tế.

### ***d. Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác***

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng. Hoặc mức trích lập dự phòng được xác định dựa vào báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của tổ chức kinh tế khi không xác định được giá trị thị trường.

## **5. Nguyên tắc kế toán phải thu**

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc:

a. Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán, như: Phải thu về bán hàng, cung cấp dịch vụ, thanh lý, nhượng bán tài sản (TSCĐ, các khoản đầu tư tài chính) giữa Công ty và người mua (là đơn vị độc lập với người bán, gồm cả các khoản phải thu giữa công ty mẹ và công ty con, liên doanh, liên kết). Khoản phải thu này gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu của bên giao ủy thác thông qua bên nhận ủy thác;

b. Phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán, như:

- Các khoản phải thu tạo ra doanh thu hoạt động tài chính, như: khoản phải thu về lãi cho vay, tiền gửi, cổ tức và lợi nhuận được chia;
- Các khoản chi hộ bên thứ ba được quyền nhận lại; Các khoản bên nhận ủy thác xuất khẩu phải thu hộ cho bên giao ủy thác;
- Các khoản phải thu không mang tính thương mại như cho mượn tài sản, phải thu về tiền phạt, bồi thường, tài sản thiếu chờ xử lý...

Khi lập Báo cáo tài chính, kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn. Các chỉ tiêu phải thu của Bảng cân đối kế toán có thể bao gồm cả các khoản được phản ánh ở các tài khoản khác ngoài các tài khoản phải thu, như: Khoản cho vay được phản ánh ở TK 1283; Khoản ký quỹ, ký cược phản ánh ở TK 244, khoản tạm ứng ở TK 141...

Các khoản phải thu có gốc ngoại tệ được đánh giá lại cuối kỳ khi lập Báo cáo tài chính. Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản phải thu có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính là tỷ giá công bố của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch (do Công ty tự lựa chọn khi giao dịch với đối tượng phải thu).



## **CÔNG TY CỔ PHẦN LICOGI 166**

Tầng 4, tòa nhà JSC 34, ngõ 164 đường Khuất Duy Tiến,

P. Nhân Chính, Q. Thanh Xuân, Hà Nội

---

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ theo quy định vào tuổi nợ của các khoản nợ quá hạn và dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

Việc xác định các khoản cần lập dự phòng phải thu khó đòi được căn cứ vào các khoản mục được phân loại là phải thu ngắn hạn, dài hạn của Bảng cân đối kế toán. Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

### **6. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho**

#### **a. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho**

Hàng tồn kho của Công ty là những tài sản được mua vào để sản xuất hoặc để bán trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường. Đối với sản phẩm dở dang, nếu thời gian sản xuất, luân chuyển vượt quá một chu kỳ kinh doanh thông thường thì không trình bày là hàng tồn kho trên Bảng cân đối kế toán mà trình bày là tài sản dài hạn.

Các loại sản phẩm, hàng hóa, vật tư, tài sản nhận giữ hộ, nhận ký gửi, nhận ủy thác xuất nhập khẩu, nhận gia công... không thuộc quyền sở hữu và kiểm soát của Công ty thì không phản ánh là hàng tồn kho.

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

#### **b. Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho**

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang: chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí phát sinh thực tế cho từng giai đoạn sản xuất trong dây chuyền.

#### **c. Phương pháp hạch toán hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

#### **d. Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho**

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

### **7. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định**

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (không bao gồm thuế GTGT) và các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến TSCĐ thuê tài chính. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao TSCĐ của Công ty được ước tính phù hợp và thực hiện theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

## **CÔNG TY CỔ PHẦN LICOGI 166**

Tầng 4, tòa nhà JSC 34, ngõ 164 đường Khuất Duy Tiến,

P. Nhân Chính, Q. Thanh Xuân, Hà Nội

---

- |                          |             |
|--------------------------|-------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 08 - 25 năm |
| - Máy móc, thiết bị      | 05 - 10 năm |
| - Phương tiện vận tải    | 05 - 10 năm |
| - Thiết bị văn phòng     | 03 - 05 năm |

### **8. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước**

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính. Các chi phí đã phát sinh trong năm tài chính nhưng liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các niên độ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

### **9. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả**

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc:

a. Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán (là đơn vị độc lập với người mua, gồm cả các khoản phải trả giữa công ty mẹ và công ty con, công ty liên doanh, liên kết). Khoản phải trả này gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác (trong giao dịch nhập khẩu ủy thác);

b. Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ:

- Các khoản phải trả liên quan đến chi phí tài chính, như: khoản phải trả về lãi vay, cổ tức và lợi nhuận phải trả, chi phí hoạt động đầu tư tài chính phải trả;
- Các khoản phải trả do bên thứ ba chi hộ; Các khoản tiền bên nhận ủy thác nhận của các bên liên quan để thanh toán theo chỉ định trong giao dịch ủy thác xuất nhập khẩu;
- Các khoản phải trả không mang tính thương mại như phải trả do mượn tài sản, phải trả về tiền phạt, bồi thường, tài sản thừa chờ xử lý, phải trả về các khoản BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ...

Khi lập Báo cáo tài chính, kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn. Khi có các bằng chứng cho thấy một khoản tổn thất có khả năng chắc chắn xảy ra, kế toán ghi nhận ngay một khoản phải trả theo nguyên tắc thận trọng.

Các khoản phải trả có gốc ngoại tệ được đánh giá lại cuối kỳ khi lập Báo cáo tài chính. Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản phải trả có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính là tỷ giá công bố của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch (do Công ty tự lựa chọn khi giao dịch với đối tượng phải trả).

### **10. Nguyên tắc ghi nhận các khoản vay**



## **CÔNG TY CỔ PHẦN LICOGI 166**

Tầng 4, tòa nhà JSC 34, ngõ 164 đường Khuất Duy Tiến,

P. Nhân Chính, Q. Thanh Xuân, Hà Nội

---

Các khoản vay có thời gian trả nợ hơn 12 tháng kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính dài hạn. Các khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn để có kế hoạch chi trả.

Các chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến khoản vay (ngoài lãi vay phải trả), như chi phí thẩm định, kiểm toán, lập hồ sơ vay vốn... được hạch toán vào chi phí tài chính. Trường hợp các chi phí này phát sinh từ khoản vay riêng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì được vốn hóa.

Khi lập Báo cáo tài chính, số dư các khoản vay bằng ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc thanh toán và đánh giá lại cuối kỳ khoản vay bằng ngoại tệ được hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí hoạt động tài chính.

### **11. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay**

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng TSCĐ, BĐSĐT, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng;

### **12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả**

Các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc hạch toán các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ phải thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ.

Các khoản chi phí phải trả phải sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế sẽ được hoàn nhập.

### **13. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**

#### **a. Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu**

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

#### **b. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối**

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của Công ty sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn

## **CÔNG TY CỔ PHẦN LICOGI 166**

Tầng 4, tòa nhà JSC 34, ngõ 164 đường Khuất Duy Tiến,  
P. Nhân Chính, Q. Thanh Xuân, Hà Nội

---

sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

### **14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu**

#### ***a. Doanh thu bán hàng***

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- 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;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng

#### ***b. Doanh thu cung cấp dịch vụ***

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc 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 vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các 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 vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

#### ***c. Doanh thu hoạt động tài chính***

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

#### ***d. Thu nhập khác***

Phản ánh các khoản thu nhập khác ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của doanh nghiệp, bao gồm:

- Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý TSCĐ;



## **CÔNG TY CỔ PHẦN LICOGI 166**

Tầng 4, tòa nhà JSC 34, ngõ 164 đường Khuất Duy Tiên,

P. Nhân Chính, Q. Thanh Xuân, Hà Nội

---

- Thu nhập từ nghiệp vụ bán và thuê lại tài sản;
- Các khoản thuế phải nộp khi bán hàng hóa, cung cấp dịch vụ nhưng sau đó được giảm, được hoàn (thuế xuất khẩu được hoàn, thuế GTGT, TTĐB, BVMT phải nộp nhưng sau đó được giảm);
- Thu tiền bồi thường của bên thứ ba để bù đắp cho tài sản bị tổn thất (ví dụ thu tiền bảo hiểm được bồi thường, tiền đền bù di dời cơ sở kinh doanh và các khoản có tính chất tương tự);
- Thu tiền được phạt do khách hàng vi phạm hợp đồng;
- Các khoản thu nhập khác ngoài các khoản nêu trên.

### **15. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu**

Các khoản được điều chỉnh giảm trừ vào doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ, gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán hoặc hàng bán bị trả lại thì Công ty ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc:

- Nếu sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau phải giảm giá, phải chiết khấu thương mại, bị trả lại nhưng phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính, kế toán coi đây là một sự kiện cần điều chỉnh phát sinh sau ngày lập Bảng cân đối kế toán và ghi giảm doanh thu, trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo (kỳ trước).
- Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ phải giảm giá, phải chiết khấu thương mại, bị trả lại sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì doanh nghiệp ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

### **16. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán**

Phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán trong kỳ.

Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phần chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho.

Đối với phần giá trị hàng tồn kho hao hụt, mất mát, kế toán tính ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có).

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho, kế toán tính ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

Các khoản thuế nhập khẩu, thuế tiêu thụ đặc biệt, thuế bảo vệ môi trường đã tính vào giá trị hàng mua, nếu khi xuất bán hàng hóa mà các khoản thuế đó được hoàn lại thì được ghi giảm giá vốn hàng bán.

Các khoản chi phí giá vốn hàng bán không được coi là chi phí tính thuế TNDN theo quy định của Luật thuế nhưng có đầy đủ hóa đơn chứng từ và đã hạch toán đúng theo Chế độ kế toán Công ty không ghi giảm chi phí kế toán mà chỉ điều chỉnh trong quyết toán thuế TNDN để làm tăng số thuế TNDN phải nộp.

### **17. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính**

Phản ánh những khoản chi phí hoạt động tài chính bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán; Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

**CÔNG TY CỔ PHẦN LICOGI 166**

Tầng 4, tòa nhà JSC 34, ngõ 164 đường Khuất Duy Tiến  
 phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, HN

**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

|                                                           | 30/06/2019                   |                             | 01/01/2019                   |                             |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>1 . Tiền và các khoản tương đương tiền</b>             |                              |                             | Đơn vị tính: đồng            |                             |
|                                                           | <u>30/06/2019</u>            |                             | <u>01/01/2019</u>            |                             |
| Tiền mặt tại quỹ                                          | 870.632                      |                             | 6.849.132                    |                             |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn                           | 210.964.079                  |                             | 2.564.119.525                |                             |
| Các khoản tương đương tiền (tiền gửi kỳ hạn dưới 3 tháng) | 5.105.000.000                |                             | 5.255.000.000                |                             |
| <b>Cộng</b>                                               | <b><u>5.316.834.711</u></b>  |                             | <b><u>7.825.968.657</u></b>  |                             |
| <b>2 . Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</b>                | 30/06/2019                   |                             | 01/01/2019                   |                             |
|                                                           | Giá gốc                      | Giá trị ghi sổ              | Giá gốc                      | Giá trị ghi sổ              |
| - Tiền gửi có kỳ hạn (trên 3 tháng, dưới 12 tháng)        | 4.100.000.000                | 4.100.000.000               | 2.200.000.000                | 2.200.000.000               |
| <b>Cộng</b>                                               | <b><u>4.100.000.000</u></b>  | <b><u>4.100.000.000</u></b> | <b><u>2.200.000.000</u></b>  | <b><u>2.200.000.000</u></b> |
| <b>3 . Phải thu khách hàng ngắn hạn</b>                   | 30/06/2019                   |                             | 01/01/2019                   |                             |
| a) Phải thu khách hàng                                    | 58.068.459.681               |                             | 56.786.815.704               |                             |
| - Tổng Công ty Xây dựng Trường Sơn                        | 1.938.716.753                |                             | 2.738.716.753                |                             |
| - Tổng Công ty Xây dựng và Phát triển hạ tầng             | 2.864.897.912                |                             | 2.962.420.300                |                             |
| - Công ty CP Ngôi nhà mới                                 | 1.267.636.836                |                             | 4.067.636.836                |                             |
| - Công ty cổ phần Licogi 16                               | 6.494.971.635                |                             | 12.540.590.259               |                             |
| - Công ty Cổ phần BOT Bắc Giang - Lạng Sơn                | -                            |                             | 3.763.609.455                |                             |
| - Công ty cổ phần đầu tư thương mại xây dựng điện 6       | 8.012.889.189                |                             | 6.851.730.381                |                             |
| - Công ty cổ phần BOT Biên Cương                          | 12.691.549.891               |                             | 18.428.374.057               |                             |
| - Các khách hàng khác                                     | 24.797.797.465               |                             | 5.433.737.663                |                             |
| b) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan           | -                            |                             | -                            |                             |
| <b>Cộng</b>                                               | <b><u>58.068.459.681</u></b> |                             | <b><u>56.786.815.704</u></b> |                             |
| <b>4 . Trả trước người bán ngắn hạn</b>                   | 30/06/2019                   |                             | 01/01/2019                   |                             |
| a) Trả trước cho người bán                                | 12.843.204.426               |                             | 9.900.849.882                |                             |
| - Công ty TNHH Sao Thổ Hà Tĩnh                            | 8.318.629.288                |                             | 8.318.629.288                |                             |
| - Trả trước cho người bán khác                            | 4.524.575.138                |                             | 1.582.220.594                |                             |
| b) Trả trước cho người bán là các bên liên quan           | 33.815.188.403               |                             | 32.586.244.565               |                             |
| - Công ty TNHH MTV Vật liệu xây dựng Licogi 166           | 33.815.188.403               |                             | 32.586.244.565               |                             |
| <b>Cộng</b>                                               | <b><u>46.658.392.829</u></b> |                             | <b><u>42.487.094.447</u></b> |                             |



**CÔNG TY CỔ PHẦN LICOGI 166**Tầng 4, tòa nhà JSC 34, ngõ 164 đường Khuất Duy Tiến  
phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, HN

| 5 . Phải thu ngắn hạn khác    | 30/06/2019            |          | 01/01/2019            |          |
|-------------------------------|-----------------------|----------|-----------------------|----------|
|                               | Giá trị               | Dự phòng | Giá trị               | Dự phòng |
| Phải thu khác                 | 947.134.243           | -        | 1.446.885.838         | -        |
| Tạm ứng                       | 19.182.066.786        | -        | 17.209.798.194        | -        |
| Ký cược, ký quỹ ngắn hạn      | 1.529.527.518         | -        | 5.042.592.237         | -        |
| Dư nợ phải trả, phải nộp khác | 711.807.359           | -        | 17.063.147            | -        |
| <b>Cộng</b>                   | <b>22.370.535.906</b> | <b>-</b> | <b>23.716.339.416</b> | <b>-</b> |

| 6 . Nợ xấu                                                                                      | 30/06/2019         |                         | 01/01/2019         |                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|-------------------------|
|                                                                                                 | Giá gốc            | Giá trị đã lập dự phòng | Giá gốc            | Giá trị đã lập dự phòng |
| - Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán hoặc quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi | 677.359.855        | (470.678.213)           | 677.359.855        | (470.678.213)           |
| + Công ty CP Licogi 13- XD và KT công trình                                                     | 74.380.174         | (52.066.122)            | 74.380.174         | (52.066.122)            |
| + CN Khai thác khoáng sản PVC Thanh Hóa                                                         | 234.244.500        | (234.244.500)           | 234.244.500        | (234.244.500)           |
| + Công ty CP ĐTTM Xây dựng Điện 6                                                               | 368.735.181        | (184.367.591)           | 368.735.181        | (184.367.591)           |
| <b>Cộng</b>                                                                                     | <b>677.359.855</b> | <b>(470.678.213)</b>    | <b>677.359.855</b> | <b>(470.678.213)</b>    |

| 7 . Hàng tồn kho                    | 30/06/2019             |          | 01/01/2019            |          |
|-------------------------------------|------------------------|----------|-----------------------|----------|
|                                     | Giá gốc                | Dự phòng | Giá gốc               | Dự phòng |
| Nguyên liệu, vật liệu               | 405.196.614            | -        | 686.119.857           | -        |
| Công cụ, dụng cụ                    | 32.015.842             | -        | 36.112.607            | -        |
| Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 149.200.130.360        | -        | 95.166.942.857        | -        |
| <b>Cộng</b>                         | <b>149.637.342.816</b> | <b>-</b> | <b>95.889.175.321</b> | <b>-</b> |

| 8 . Chi phí trả trước               | 30/06/2019           | 01/01/2019           |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                     | <b>a, Ngắn hạn</b>   | <b>1.061.588.430</b> |
| Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ        | 6.812.783            | 15.446.008           |
| Chi phí trả trước về thuê hoạt động | 169.314.011          | 430.086.810          |
| Khác                                | 885.461.636          | 2.458.472.896        |
| <b>b, Dài hạn</b>                   | <b>285.750.459</b>   | <b>465.573.894</b>   |
| Khác                                | 285.750.459          | 465.573.894          |
| <b>Cộng</b>                         | <b>1.347.338.889</b> | <b>3.369.579.608</b> |

**CÔNG TY CỔ PHẦN LICOGI 166**

Tầng 4, tòa nhà JSC 34, ngõ 164 đường Khuất Duy Tiến  
phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, HN

**9 . Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

| Khoản mục                                         | Nhà cửa<br>vật kiến trúc | Máy móc<br>thiết bị | Phương tiện<br>vận tải | Thiết bị<br>DCQL | Cộng            |
|---------------------------------------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|------------------|-----------------|
| <b>Nguyên giá TSCĐ</b>                            |                          |                     |                        |                  |                 |
| Số dư đầu kỳ                                      | 8.554.256.647            | 72.890.798.345      | 20.097.861.859         | 203.874.545      | 101.746.791.396 |
| Số tăng trong kỳ                                  | -                        | 19.459.051.439      | -                      | -                | 19.459.051.439  |
| <i>Mua lại tài sản cố định<br/>thuê tài chính</i> | -                        | 19.459.051.439      | -                      | -                | 19.459.051.439  |
| Số giảm trong kỳ                                  | -                        | 5.882.181.820       | -                      | -                | 5.882.181.820   |
| <i>Thanh lý, nhượng bán</i>                       | -                        | 5.882.181.820       | -                      | -                | 5.882.181.820   |
| Số dư cuối kỳ                                     | 8.554.256.647            | 86.467.667.964      | 20.097.861.859         | 203.874.545      | 115.323.661.015 |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>                     |                          |                     |                        |                  |                 |
| Số dư đầu kỳ                                      | 2.271.790.750            | 43.609.802.428      | 10.286.481.471         | 106.601.842      | 56.274.676.491  |
| Số tăng trong kỳ                                  | 171.085.134              | 7.726.477.156       | 849.941.142            | 20.495.754       | 8.767.999.186   |
| <i>Khấu hao trong kỳ</i>                          | 171.085.134              | 3.630.960.436       | 849.941.142            | 20.495.754       | 4.672.482.466   |
| <i>Mua lại tài sản cố định<br/>thuê tài chính</i> | -                        | 4.095.516.720       | -                      | -                | 4.095.516.720   |
| Số giảm trong kỳ                                  | -                        | 1.034.343.424       | -                      | -                | 1.034.343.424   |
| <i>Thanh lý, nhượng bán</i>                       | -                        | 1.034.343.424       | -                      | -                | 1.034.343.424   |
| Số dư cuối kỳ                                     | 2.442.875.884            | 50.301.936.160      | 11.136.422.613         | 127.097.596      | 64.008.332.253  |
| <b>Giá trị còn lại</b>                            |                          |                     |                        |                  |                 |
| Tại ngày đầu kỳ                                   | 6.282.465.897            | 29.280.995.917      | 9.811.380.388          | 97.272.703       | 45.472.114.905  |
| Tại ngày cuối kỳ                                  | 6.111.380.763            | 36.165.731.804      | 8.961.439.246          | 76.776.949       | 51.315.328.762  |

*Trong đó:*

|                                                                                             |                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình tại 30/06/2019 đã dùng để thế chấp đảm bảo các khoản vay: | 37.312.051.145 |
| Nguyên giá TSCĐ hữu hình tại 30/06/2019 đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng:              | 33.487.011.481 |

**10 . Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính**

| Khoản mục                                       | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận<br>tải, truyền dẫn | Cộng           |
|-------------------------------------------------|-------------------|------------------------------------|----------------|
| <b>Nguyên giá</b>                               |                   |                                    |                |
| Số dư đầu kỳ                                    | 19.197.444.548    |                                    | 19.197.444.548 |
| Số tăng trong kỳ                                | -                 |                                    | -              |
| Số giảm trong kỳ                                | 19.197.444.548    |                                    | 19.197.444.548 |
| <i>- Mua lại tài sản cố định thuê tài chính</i> | 19.197.444.548    |                                    | 19.197.444.548 |
| Số dư cuối kỳ                                   | -                 |                                    | -              |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>                   |                   |                                    |                |
| Số dư đầu kỳ                                    | 3.394.642.529     |                                    | 3.394.642.529  |
| Số tăng trong kỳ                                | 700.874.191       |                                    | 700.874.191    |
| <i>- Khấu hao trong kỳ</i>                      | 700.874.191       |                                    | 700.874.191    |
| Số giảm trong kỳ                                | 4.095.516.720     |                                    | 4.095.516.720  |
| <i>- Mua lại tài sản cố định thuê tài chính</i> | 4.095.516.720     |                                    | 4.095.516.720  |
| Số dư cuối kỳ                                   | -                 |                                    | -              |
| <b>Giá trị còn lại</b>                          |                   |                                    |                |
| Tại ngày đầu kỳ                                 | 15.802.802.019    |                                    | 15.802.802.019 |
| Tại ngày cuối kỳ                                | -                 |                                    | -              |

Công ty thuê máy móc thi công xây dựng theo các hợp đồng thuê tài chính ký với Công ty TNHH Cho thuê tài chính quốc tế Chaillease ngày 14/03/2016, ngày 13/06/2016 và ngày 31/8/2017.



**CÔNG TY CỔ PHẦN LICOGI 166**

Tầng 4, tòa nhà JSC 34, ngõ 164 đường Khuất Duy Tiến

phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, HN

| 11 . Đầu tư tài chính dài hạn | 30/06/2019     |                 |                | 01/01/2019     |                 |                |
|-------------------------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
|                               | Giá gốc        | Dự phòng        | Giá trị hợp lý | Giá gốc        | Dự phòng        | Giá trị hợp lý |
| Đầu tư vào Công ty con        | 20.000.000.000 | (2.172.499.315) | 17.827.500.685 | 20.000.000.000 | (2.194.351.611) | 17.805.648.389 |
| <i>Công ty TNHH MTV</i>       |                |                 |                |                |                 |                |
| + <i>Vật liệu Xây dựng</i>    | 20.000.000.000 | (2.172.499.315) | 17.827.500.685 | 20.000.000.000 | (2.194.351.611) | 17.805.648.389 |
| <i>Licogi 16</i>              |                |                 |                |                |                 |                |

| 12 . Phải trả người bán ngắn hạn                         | 30/06/2019             |                        | 01/01/2019            |                       |
|----------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                          | Giá trị                | Số có khả năng trả nợ  | Giá trị               | Số có khả năng trả nợ |
| a) Phải trả người bán ngắn hạn                           | 106.245.402.701        | 106.245.402.701        | 73.152.235.186        | 73.152.235.186        |
| <i>Công ty CP Xây Lắp Thủy sản Việt Nam - CN Đà Nẵng</i> | 326.931.000            | 326.931.000            | 326.931.000           | 326.931.000           |
| - <i>Công ty cổ phần JITTA</i>                           | 4.129.862.200          | 4.129.862.200          | 4.179.862.200         | 4.179.862.200         |
| - <i>Công ty TNHH MTV XD và VT Sơn Hà</i>                | 4.095.616.243          | 4.095.616.243          | 2.463.502.543         | 2.463.502.543         |
| - <i>Công ty TNHH SM TM Xây dựng TPA</i>                 | 902.309.750            | 902.309.750            | 727.482.250           | 727.482.250           |
| - <i>Công ty cổ phần Nhật Nam</i>                        | 2.308.845.639          | 2.308.845.639          | 625.670.334           | 625.670.334           |
| - <i>CN Công ty TNHH TM và DV Phú Hưng tại HN</i>        | 4.138.089.879          | 4.138.089.879          | 4.108.592.690         | 4.108.592.690         |
| - <i>Công ty Cổ phần Licogi 13</i>                       | 7.731.573.300          | 7.731.573.300          | 4.141.203.320         | 4.141.203.320         |
| - <i>Công ty Cổ phần Licogi 16</i>                       | 23.758.864.225         | 23.758.864.225         | 20.080.379.179        | 20.080.379.179        |
| - <i>Phải trả người bán ngắn hạn khác</i>                | 58.853.310.465         | 58.853.310.465         | 36.498.611.670        | 36.498.611.670        |
| b) Phải trả người bán là các bên liên quan               | -                      | -                      | -                     | -                     |
| <b>Cộng</b>                                              | <b>106.245.402.701</b> | <b>106.245.402.701</b> | <b>73.152.235.186</b> | <b>73.152.235.186</b> |

| 13 . Người mua trả tiền trước ngắn hạn          | 30/06/2019           | 01/01/2019        |
|-------------------------------------------------|----------------------|-------------------|
| Người mua trả tiền trước ngắn hạn               | 9.540.615.759        | 46.509.200        |
| - <i>Công ty cổ phần BOT Bắc giang Lạng sơn</i> | 9.217.950.162        | -                 |
| - <i>Người mua trả tiền trước ngắn hạn khác</i> | 322.665.597          | 46.509.200        |
| <b>Cộng</b>                                     | <b>9.540.615.759</b> | <b>46.509.200</b> |

| 14 . Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | 01/01/2019           | Số phải nộp trong kỳ  | Số đã thực nộp trong kỳ | 30/06/2019         |
|------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|--------------------|
| Thuế giá trị gia tăng                    | 812.606.883          | 13.417.277.800        | 14.229.884.683          | -                  |
| Thuế thu nhập cá nhân                    | 489.288.695          | 43.469.198            | 50.000.000              | 482.757.893        |
| Thuế tài nguyên                          | -                    | 31.447.659            | 31.447.659              | -                  |
| Thuế môn bài                             | -                    | 3.000.000             | 3.000.000               | -                  |
| Các loại thuế khác                       | -                    | 47.473.830            | 47.473.830              | -                  |
| <b>Cộng</b>                              | <b>1.301.895.578</b> | <b>13.542.668.487</b> | <b>14.361.806.172</b>   | <b>482.757.893</b> |

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

**CÔNG TY CỔ PHẦN LICOGI 166**

Tầng 4, tòa nhà JSC 34, ngõ 164 đường Khuất Duy Tiến  
phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, HN

|                                                              | 30/06/2019             |                        |                        | 01/01/2019             |
|--------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>15 . Chi phí phải trả ngắn hạn</b>                        |                        |                        |                        |                        |
| Chi phí phải trả khác                                        | -                      |                        |                        | 6.667.775.085          |
| <b>Cộng</b>                                                  | -                      |                        |                        | <b>6.667.775.085</b>   |
| <br>                                                         |                        |                        |                        |                        |
| <b>16 . Phải trả ngắn hạn khác</b>                           |                        |                        |                        |                        |
| - Kinh phí công đoàn                                         | 474.834.643            |                        |                        | 442.577.447            |
| - Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp       | 2.087.897.555          |                        |                        | 1.465.544.354          |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác:                         | 22.459.184.322         |                        |                        | 14.101.715.637         |
| + Phải trả về cổ tức                                         | 38.158.600             |                        |                        | 38.158.600             |
| + Công ty CP Licogi 16                                       | 3.700.000.000          |                        |                        | 3.700.000.000          |
| + Thủ lao Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát                   | 406.074.520            |                        |                        | 406.074.520            |
| + Vay cá nhân                                                | 13.960.000.000         |                        |                        | 7.850.000.000          |
| + Phải trả phải nộp khác                                     | 4.354.951.202          |                        |                        | 2.107.482.517          |
| - Tạm ứng dư Có                                              | 4.843.482.174          |                        |                        | 4.129.261.783          |
| - Phải thu khác dư Có                                        | 744.965.808            |                        |                        | 25.365.613             |
| <b>Cộng</b>                                                  | <b>30.610.364.502</b>  |                        |                        | <b>20.164.464.834</b>  |
| <br>                                                         |                        |                        |                        |                        |
| <b>17 . Vay và nợ thuê tài chính</b>                         | <b>30/06/2019</b>      | <b>Tăng trong kỳ</b>   | <b>Giảm trong kỳ</b>   | <b>01/01/2019</b>      |
| <b>17.1 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn</b>                | <b>119.756.976.302</b> | <b>115.233.679.918</b> | <b>101.591.146.235</b> | <b>106.114.442.619</b> |
| a, Vay ngắn hạn                                              | 117.758.807.599        | 108.868.957.450        | 97.224.592.470         | 106.114.442.619        |
| Ngân hàng BIDV - CN Hà Nội (1)                               | 99.364.693.352         | 88.592.193.515         | 88.684.696.414         | 99.457.196.251         |
| Ngân hàng Viettin bank Thành An (2)                          | 17.651.464.559         | 18.791.464.559         | 7.797.246.368          | 6.657.246.368          |
| Ngân hàng MB - chi nhánh Bà Triệu (5)                        | 742.649.688            | 1.485.299.376          | 742.649.688            | -                      |
| b, Vay dài hạn đến hạn trả                                   | 1.371.875.000          | 2.743.750.000          | 1.371.875.000          | -                      |
| Ngân hàng BIDV - CN Hà Nội                                   | 1.371.875.000          | 2.743.750.000          | 1.371.875.000          | -                      |
| c, Nợ thuê tài chính dài hạn đến hạn trả                     | 626.293.703            | 3.620.972.468          | 2.994.678.765          | -                      |
| Công ty TNHH cho thuê tài chính QT Chailease - CN Hà Nội (4) | 626.293.703            | 3.620.972.468          | 2.994.678.765          | -                      |
| <b>17.2 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn</b>                 | <b>4.603.959.133</b>   | <b>-</b>               | <b>10.028.688.492</b>  | <b>14.632.647.625</b>  |
| a, Vay dài hạn                                               | 2.415.274.066          | -                      | 4.229.049.376          | 6.644.323.442          |
| Ngân hàng BIDV - CN Hà Nội (3)                               | 281.250.000            | -                      | 2.743.750.000          | 3.025.000.000          |
| Ngân hàng MB - chi nhánh Bà Triệu (5)                        | 2.134.024.066          | -                      | 1.485.299.376          | 3.619.323.442          |
| b, Các khoản nợ thuê tài chính dài hạn                       | 2.188.685.067          | -                      | 5.799.639.116          | 7.988.324.183          |
| Công ty TNHH cho thuê tài chính QT Chailease - CN Hà Nội (6) | 2.188.685.067          | -                      | 5.799.639.116          | 7.988.324.183          |
| <b>17.3 Số có khả năng trả nợ</b>                            | <b>124.360.935.435</b> |                        |                        | <b>120.747.090.244</b> |
| a, Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn                         | 119.756.976.302        | -                      | -                      | 106.114.442.619        |
| b, Vay và nợ thuê tài chính dài hạn                          | 4.603.959.133          | -                      | -                      | 14.632.647.625         |



**Thông tin chi tiết liên quan tới các khoản vay và nợ thuê tài chính:**

(1) Khoản vay theo hợp đồng tín dụng số 01/2017/1672957/HĐTD ngày 15/06/2017. Hạn mức tín dụng: 180.000.000.000 đồng; Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở LC phục vụ kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2017. Lãi suất được xác định trong từng Hợp đồng tín dụng cụ thể theo chế độ lãi suất của Ngân hàng trong từng thời kỳ.

(2) Khoản vay theo hợp đồng cho vay từng lần của ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam số 11/2018-HĐCVTL/NHCT320-LICOGI166. Tổng giá trị cho vay không vượt quá 45.000.000.000 đồng nhưng dư nợ tại mọi thời điểm không vượt quá 20.000.000.000 đồng. Mục đích sử dụng: Thanh toán các chi phí hợp lý, hợp lệ để thực hiện hợp đồng số 10/2017/HĐTCXL-BGLS về việc thi công gói thầu XL 10-CT: thi công xây dựng đường cao tốc từ km72+00-km76+500 thuộc dự án: Đầu tư xây dựng công trình tuyến cao tốc Bắc Giang Lạng Sơn đoạn km45+100 - km108+500, kết hợp tăng cường mặt đường quốc lộ 1 đoạn km1+800 - km106+500 tỉnh Bắc Giang và tỉnh Lạng Sơn theo hình thức hợp đồng BOT ký ngày 31/7/2017 giữa công ty CP BOT Bắc Giang - Lạng Sơn và Liên danh nhà thầu Công ty Cổ phần Tập đoàn đầu tư xây dựng cầu đường Sài Gòn và Công ty Cổ phần Licogi 166. Thời hạn cho vay là 19 tháng kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân khoản nợ đầu tiên nhưng không quá ngày 31/3/2019. Thời gian cho vay phù hợp với tiến độ thi công, nghiệm thu thanh toán của gói thầu nhưng tối đa không quá 8 tháng/giấy nhận nợ. Lãi suất cho vay tại thời điểm ký hợp đồng là 8,5%/năm.

(3) Khoản vay theo hợp đồng vay trung hạn số 02/1672957/2015/HDTDTH ngày 29/12/2015 của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Nội. Hạn mức tín dụng 8.725.000.000đ. Mục đích vay: thanh toán tiền đầu tư Dự án: "Đầu tư máy công trình và phương tiện vận tải bao gồm 4 ô tô tải 3 chôn, 1 máy đào bánh lốp, 4 máy lu rung. Thời hạn vay 48 tháng, áp dụng lãi suất thả nổi điều chỉnh 6 tháng 1 lần, lãi phạt quá hạn bằng 150% lãi suất trong hạn. Tài sản đảm bảo là: Toàn bộ tài sản hình thành từ vốn vay và vốn tự có của Dự án.

(4) Khoản vay theo hợp đồng vay trung hạn số REF1602700026 ngày 27/01/2016 của Ngân hàng TMCP Đông Nam Á - Chi nhánh Hà Nội. Hạn mức tín dụng 432.000.000 đồng. Mục đích vay: Thanh toán tiền mua 01 xe ô tô mang nhãn hiệu Ford Ranger. Thời hạn vay 36 tháng. Lãi suất 7,5%/năm trong 12 tháng đầu tiên. Từ tháng 13 trở đi lãi suất bằng lãi suất tiết kiệm cá nhân lĩnh lãi cuối kỳ với kỳ hạn 13 tháng bằng VND + Biên độ 2,95%/năm, lãi phạt quá hạn bằng 150% lãi suất trong hạn. Tài sản đảm bảo là: Xe ô tô tải pickup cabin kép Ford Ranger.

(5) Khoản vay theo hợp đồng số 15083.18.076.1190032.TD ngày 11/5/2018 của Ngân hàng thương mại cổ phần Quân đội, số tiền cho vay: 1.900.000.000 đồng. Mục đích vay: Cho vay bù đắp tiền mua 3 xe ô tô tải tự đổ nhãn hiệu CNHTC biển kiểm soát 29C-87.84, 29C-788.87, 29C-788.68 theo hợp đồng mua bán số 56/SV-LCG/HĐMB 2017 ký ngày 28/9/2017 giữa khách hàng với công ty CP Xuất nhập khẩu máy Sao Việt. Thời hạn vay: 42 tháng kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân khoản vay đầu tiên. Thời hạn cho vay cụ thể sẽ được quy định trong từng lần nhận nợ. Tài sản đảm bảo: 3 xe ô tô biển kiểm soát 29C-87.84, 29C-788.87, 29C-788.68 với tỷ lệ duy trì nghĩa vụ tài chính tối đa là 70%. Khế ước nhận nợ số LD1813405109 ngày 14/5/2018, số tiền giải ngân 1.900.000.000 đồng. Mục đích sử dụng: Cho vay bù đắp tiền mua 3 xe ô tô tải tự đổ, thời hạn vay kể từ ngày 15/5/2018 đến ngày 14/11/2021, lãi suất thả nổi, lãi suất cho vay tại ngày giải ngân là 10%/năm, biên độ lãi suất 2,8%/năm.

(6) Công ty thuê máy móc thi công xây dựng theo các hợp đồng thuê tài chính ký với Công ty TNHH Cho thuê tài chính quốc tế Chailease ngày 14/03/2016, ngày 13/06/2016, ngày 31/8/2017.

**18 . Vốn chủ sở hữu**

**18.1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

| Khoản mục         | Vốn góp của CSH | Thặng dư vốn cổ phần | Quỹ đầu tư phát triển | Lợi nhuận sau thuế chưa PP | Tổng cộng      |
|-------------------|-----------------|----------------------|-----------------------|----------------------------|----------------|
| Số dư 01/01/2018  | 76.000.000.000  | -                    | 5.990.880.189         | 203.004.974                | 82.193.885.163 |
| Tăng vốn trong kỳ | -               | -                    | -                     | 696.785.911                | 696.785.911    |
| Lãi trong kỳ      | -               | -                    | -                     | 696.785.911                | 696.785.911    |
| Giảm vốn trong kỳ | -               | -                    | -                     | -                          | -              |
| Số dư 30/06/2018  | 76.000.000.000  | -                    | 5.990.880.189         | 899.790.885                | 82.890.671.074 |
| Số dư 01/01/2019  | 76.000.000.000  | -                    | 5.990.880.189         | 1.315.392.331              | 83.306.272.520 |
| Tăng vốn trong kỳ | -               | -                    | -                     | 207.392.097                | 207.392.097    |
| Lãi trong kỳ      | -               | -                    | -                     | 207.392.097                | 207.392.097    |
| Giảm vốn trong kỳ | -               | -                    | -                     | -                          | -              |
| Số dư 31/12/2019  | 76.000.000.000  | -                    | 5.990.880.189         | 1.522.784.428              | 83.513.664.617 |

**CÔNG TY CỔ PHẦN LICOGI 166**

Tầng 4, tòa nhà JSC 34, ngõ 164 đường Khuất Duy Tiến

phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, HN

|                                                                                     | 30/06/2019                      | 01/01/2019                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| <b>18.2. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>                                     |                                 |                                 |
| Vốn góp của Nhà nước                                                                | -                               | -                               |
| Vốn góp của các cổ đông khác                                                        | 76.000.000.000                  | 76.000.000.000                  |
| <b>Cộng</b>                                                                         | <b>76.000.000.000</b>           | <b>76.000.000.000</b>           |
| <b>18.3. Các giao dịch về vốn với các Chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận</b> | Từ 01/01/2019<br>đến 30/06/2019 | Từ 01/01/2018<br>đến 30/06/2018 |
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu                                                         |                                 |                                 |
| + Vốn góp đầu năm                                                                   | 76.000.000.000                  | 76.000.000.000                  |
| + <i>Vốn góp tăng trong năm</i>                                                     | -                               | -                               |
| + <i>Vốn góp giảm trong năm</i>                                                     | -                               | -                               |
| + Vốn góp cuối năm                                                                  | 76.000.000.000                  | 76.000.000.000                  |
| <b>18.4. Cổ phiếu</b>                                                               | 30/06/2019                      | 01/01/2019                      |
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành                                                 | 7.600.000                       | 7.600.000                       |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra ngoài công chúng                                        | 7.600.000                       | 7.600.000                       |
| - Cổ phiếu phổ thông                                                                | 7.600.000                       | 7.600.000                       |
| - Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)                           | -                               | -                               |
| Số lượng cổ phiếu được mua lại                                                      | -                               | -                               |
| - Cổ phiếu phổ thông                                                                | -                               | -                               |
| - Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)                           | -                               | -                               |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành                                                     | 7.600.000                       | 7.600.000                       |
| - Cổ phiếu phổ thông                                                                | 7.600.000                       | 7.600.000                       |
| - Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)                           | -                               | -                               |
| Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành                                                     | 10.000                          | 10.000                          |

**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH**

Đơn vị tính: Đồng

|                                                         | Từ 01/01/2019<br>đến 30/06/2019 | Từ 01/01/2018<br>đến 30/06/2018 |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| <b>1 . Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>       |                                 |                                 |
| - Doanh thu hợp đồng xây dựng                           | 62.923.111.088                  | 125.589.324.664                 |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ                            | 912.842.614                     | 12.104.133                      |
| - Doanh thu bán đá                                      | 981.628.284                     | 25.056.222.281                  |
| - Doanh thu bán hàng hóa khác                           | 56.589.223.781                  | -                               |
| <b>Cộng</b>                                             | <b>121.406.805.767</b>          | <b>150.657.651.078</b>          |
| <b>2 . Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ</b> | Từ 01/01/2019<br>đến 30/06/2019 | Từ 01/01/2018<br>đến 30/06/2018 |
| - Doanh thu thuần hợp đồng xây dựng                     | 62.923.111.088                  | 125.589.324.664                 |
| - Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ                      | 912.842.614                     | 12.104.133                      |
| - Doanh thu thuần bán đá                                | 981.628.284                     | 25.056.222.281                  |
| - Doanh thu thuần bán hàng hóa khác                     | 56.589.223.781                  | -                               |
| <b>Cộng</b>                                             | <b>121.406.805.767</b>          | <b>150.657.651.078</b>          |



**CÔNG TY CỔ PHẦN LICOGI 166**Tầng 4, tòa nhà JSC 34, ngõ 164 đường Khuất Duy Tiến  
phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, HN

|                                                              | Từ 01/01/2019<br>đến 30/06/2019 | Từ 01/01/2018<br>đến 30/06/2018 |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| <b>3 . Giá vốn hàng bán</b>                                  |                                 |                                 |
| - Giá vốn của hợp đồng xây dựng                              | 51.861.181.997                  | 114.275.756.557                 |
| - Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp                            |                                 | 12.104.133                      |
| - Giá vốn đá                                                 | 2.858.167.640                   | 24.955.874.939                  |
| - Giá vốn của hàng hóa khác                                  | 56.574.646.172                  |                                 |
| <b>Cộng</b>                                                  | <b>111.293.995.809</b>          | <b>139.243.735.629</b>          |
| <b>4 . Doanh thu hoạt động tài chính</b>                     |                                 |                                 |
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay                                 | 11.128.376                      | 6.446.380                       |
| <b>Cộng</b>                                                  | <b>11.128.376</b>               | <b>6.446.380</b>                |
| <b>5 . Chi phí tài chính</b>                                 |                                 |                                 |
| - Lãi tiền vay                                               | 4.968.085.931                   | 5.080.133.015                   |
| - Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn                 | (21.852.296)                    | 349.991.910                     |
| <b>Cộng</b>                                                  | <b>4.946.233.635</b>            | <b>5.430.124.925</b>            |
| <b>6 . Chi phí khác</b>                                      |                                 |                                 |
| - Thanh lý tài sản cố định                                   | 1.029.656.576                   |                                 |
| Trong đó                                                     |                                 |                                 |
| + Thu thanh lý tài sản cố định                               | 3.818.181.820                   |                                 |
| + Giá trị còn lại của tài sản cố định                        | 4.847.838.396                   |                                 |
| + Chi thuần thanh lý tài sản cố định                         | 1.029.656.576                   |                                 |
| <b>Cộng</b>                                                  | <b>1.029.656.576</b>            | <b>-</b>                        |
| <b>7 . Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>  |                                 |                                 |
| a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ | 3.940.656.026                   | 5.293.450.993                   |
| Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ    | 3.940.656.026                   | 5.293.450.993                   |
| - Chi phí nhân viên quản lý                                  | 2.661.066.587                   | 3.179.595.161                   |
| - Chi phí quản lý doanh nghiệp khác                          | 1.279.589.439                   | 2.113.855.832                   |





**CÔNG TY CỔ PHẦN LICOGI 166**

Tầng 4, tòa nhà JSC 34, ngõ 164 đường Khuất Duy Tiến

phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, HN

**3.3 Số dư với các bên liên quan tại ngày 30/06/2019:**

| TT                                         | Các bên liên quan                             | 30/06/2019            | 01/01/2019            |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>a, Trả trước cho người bán ngắn hạn</b> |                                               |                       |                       |
| 1                                          | Công ty TNHH MTV Vật liệu Xây dựng Licogi 166 | 33.815.188.403        | 32.586.244.565        |
|                                            | <b>Cộng</b>                                   | <b>33.815.188.403</b> | <b>32.586.244.565</b> |

**3.4 Giao dịch với các bên liên quan khác:**

Thu nhập Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc 6 tháng đầu năm 2019:

| TT | Bộ phận                              | Thu nhập             |
|----|--------------------------------------|----------------------|
|    | Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc | 1.558.202.397        |
|    | <b>Cộng</b>                          | <b>1.558.202.397</b> |

**4 . Báo cáo bộ phận**

Công ty không lập báo cáo bộ phận vì không thỏa mãn 1 trong 3 điều kiện phải lập báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh hay khu vực địa lý được quy định tại thông tư 20/2006/TT-BTC ngày 26/3/2006 của Bộ Tài chính v/v hướng dẫn thực hiện (06) chuẩn mực kế toán ban hành theo Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15/2/2005 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

**5 . Công cụ tài chính**

|                                      | Giá trị sổ kế toán     |                        |                        |                        |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|                                      | 30/06/2019             |                        | 01/01/2019             |                        |
|                                      | Giá gốc<br>VND         | Dự phòng<br>VND        | Giá gốc<br>VND         | Dự phòng<br>VND        |
| <b>Tài sản tài chính</b>             |                        |                        |                        |                        |
| Tiền và tương đương tiền             | 5.316.834.711          | -                      | 7.825.968.657          | -                      |
| Phải thu khách hàng và phải thu khác | 80.438.995.587         | (470.678.213)          | 80.503.155.120         | (470.678.213)          |
| Đầu tư ngắn hạn                      | 4.100.000.000          | -                      | 2.200.000.000          | -                      |
| Đầu tư dài hạn                       | 20.000.000.000         | (2.172.499.315)        | 20.000.000.000         | (2.194.351.611)        |
| <b>Cộng</b>                          | <b>109.855.830.298</b> | <b>(2.643.177.528)</b> | <b>110.529.123.777</b> | <b>(2.665.029.824)</b> |

|                                     | Giá trị sổ kế toán     |                        |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
|                                     | 30/06/2019             | 01/01/2019             |
|                                     | VND                    | VND                    |
| <b>Nợ phải trả tài chính</b>        |                        |                        |
| Phải trả người bán và phải trả khác | 136.855.767.203        | 93.316.700.020         |
| Chi phí phải trả                    | -                      | 6.667.775.085          |
| Các khoản vay                       | 124.360.935.435        | 120.747.090.244        |
| <b>Cộng</b>                         | <b>261.216.702.638</b> | <b>220.731.565.349</b> |

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

Phương pháp và giả định sau đây được sử dụng để ước tính giá trị hợp lý:

- Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, các khoản phải thu khách hàng, phải trả người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác phần lớn xấp xỉ với giá trị ghi sổ do kỳ hạn ngắn hạn của những công cụ này.
- Giá trị hợp lý của các khoản vay có lãi suất cố định hoặc thả nổi không xác định được do không có đủ thông tin để áp dụng các mô hình định giá phù hợp.

## CÔNG TY CỔ PHẦN LICOGI 166

Tầng 4, tòa nhà JSC 34, ngõ 164 đường Khuất Duy Tiên

phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, HN

- Ngoại trừ các khoản nêu trên, Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư 210/2009/TT-BTC yêu cầu áp dụng chuẩn mực Báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với chuẩn mực Báo cáo tài chính Quốc tế. Tuy nhiên, Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính này không có sự khác biệt trọng yếu so với giá trị ghi sổ vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

### Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà đối tác sẽ không thực hiện các nghĩa vụ của mình theo quy định của một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình bao gồm tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác.

### Phải thu khách hàng

Việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng của Công ty dựa trên các chính sách, thủ tục và quy định kiểm soát của Công ty có liên quan đến việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng.

Các khoản phải thu khách hàng chưa trả thường xuyên được theo dõi. Các phân tích về khả năng lập dự phòng được thực hiện tại ngày lập báo cáo trên cơ sở từng khách hàng đối với khách hàng lớn.

### Tiền gửi ngân hàng

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

### Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn trong việc đáp ứng các nghĩa vụ tài chính do tình trạng thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty phát sinh chủ yếu do không tương xứng trong các kỳ hạn của tài sản tài chính và các khoản phải trả tài chính.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản bằng việc duy trì tỷ lệ tiền mặt và các khoản tương đương tiền ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để hỗ trợ tài chính cho các hoạt động kinh doanh của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những thay đổi các luồng tiền.

Thông tin thời hạn đáo hạn của nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các giá trị thanh toán chưa chiết khấu theo hợp đồng như sau:

|                    | <u>Từ 01 năm trở xuống</u> | <u>Từ 01 đến 05 năm</u> | <u>Cộng</u>     |
|--------------------|----------------------------|-------------------------|-----------------|
| <b>Số cuối kỳ</b>  |                            |                         |                 |
| Các khoản vay      | 119.756.976.302            | 4.603.959.133           | 124.360.935.435 |
| Phải trả người bán | 106.245.402.701            | -                       | 106.245.402.701 |
| Chi phí phải trả   | -                          | -                       | -               |
| Phải trả khác      | 30.610.364.502             | -                       | 30.610.364.502  |
| <b>Số đầu năm</b>  |                            |                         |                 |
| Các khoản vay      | 106.114.442.619            | 14.632.647.625          | 120.747.090.244 |
| Phải trả người bán | 73.152.235.186             | -                       | 73.152.235.186  |
| Chi phí phải trả   | 6.667.775.085              | -                       | 6.667.775.085   |
| Phải trả khác      | 20.164.464.834             | -                       | 20.164.464.834  |

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.



## CÔNG TY CỔ PHẦN LICOGI 166

Tầng 4, tòa nhà JSC 34, ngõ 164 đường Khuất Duy Tiên  
phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, HN

### Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 03 loại: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá khác.

### Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái. Ngoại tệ có rủi ro này chủ yếu là đồng Đô la Mỹ (USD).

Công ty quản lý rủi ro ngoại tệ bằng cách xem xét thị trường hiện hành và dự kiến khi Công ty lập kế hoạch cho các giao dịch trong tương lai bằng ngoại tệ. Công ty giám sát các rủi ro đối với các tài sản và nợ phải trả tài chính bằng ngoại tệ.

### Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động do thay đổi lãi suất thị trường. Rủi ro về thay đổi lãi suất thị trường của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách theo dõi chặt chẽ tình hình thị trường có liên quan để xác định các chính sách lãi suất hợp lý có lợi cho các mục đích quản lý giới hạn rủi ro của Công ty.

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo là không đáng kể.

### Rủi ro về giá khác

Rủi ro về giá khác là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường ngoài thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái.

## 6 . Thông tin so sánh

Số liệu so sánh Bảng cân đối kế toán là số liệu trên Báo cáo tài chính riêng năm 2018 của Công ty Cổ phần Licogi 166 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam. Số liệu liên quan tới Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng được lấy theo số liệu trên Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2018 của Công ty Cổ phần Licogi 166 đã được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam Việt Nam.

## 7 . Thông tin về hoạt động liên tục

Không có bất kỳ sự kiện nào gây ra sự nghi ngờ lớn về khả năng hoạt động liên tục và Công ty không có ý định cũng như buộc phải ngừng hoạt động, hoặc phải thu hẹp đáng kể qui mô hoạt động của mình.

Người lập biểu

Hà Thị Huê

Kế toán trưởng

Hà Thị Huê

Hà Nội, ngày 26 tháng 08 năm 2019

Tổng Giám đốc



Vũ Công Hưng

