



anviet
Certified Public Accountants

Công ty TNHH Kiểm toán An Việt
www.anvietcpa.com

CÔNG TY CỔ PHẦN LICOGI 14

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

MỤC LỤC

| <u>NỘI DUNG</u> | <u>TRANG</u> |
|---|--------------|
| BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC | 01 - 02 |
| BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP | 03 - 04 |
| BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT | 05 - 06 |
| BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT | 07 |
| BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT | 08 |
| THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT | 09 - 34 |

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần LICOGI 14 (gọi tắt là “Công ty”) trình bày báo cáo này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất đã được kiểm toán của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020.

Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc và Ban Kiểm soát Công ty

Các thành viên Hội đồng quản trị Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo này bao gồm:

| | |
|----------------------|----------------------------|
| Ông Phạm Gia Lý | Chủ tịch Hội đồng quản trị |
| Bà Phan Lan Anh | Thành viên |
| Ông Nguyễn Mạnh Tuấn | Thành viên |
| Ông Phạm Hùng Cường | Thành viên |
| Ông Lại Xuân Hùng | Thành viên |

Các thành viên của Ban Tổng giám đốc điều hành Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo này bao gồm:

| | |
|---------------------|--|
| Ông Phạm Gia Lý | Tổng Giám đốc (miễn nhiệm ngày 01/08/2020) |
| Ông Lại Xuân Hùng | Tổng Giám đốc (bổ nhiệm ngày 01/08/2020) |
| Ông Nguyễn Văn Tuấn | Phó Tổng Giám đốc |
| Ông Hoàng Hàng Hải | Phó Tổng Giám đốc |

Các thành viên Ban kiểm soát Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo này bao gồm:

| | |
|--------------------|----------------------|
| Bà Vũ Thị Vân Nga | Trưởng ban kiểm soát |
| Ông Hoàng Như Thái | Thành viên |
| Ông Phạm Hồng Quân | Thành viên |

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020, phản ánh một cách trung thực và hợp lý, tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất này, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Tuân thủ chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hợp nhất hay không;
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận; và
- Lập báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (TIẾP THEO)

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính hợp nhất của Công ty Cổ phần LICOGI 14 tại ngày 31/12/2020, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.



Đỗ Dương Tùng

Phó Giám đốc

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán:

2904-2019-055-1

Thay mặt và đại diện cho

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN AN VIỆT – CHI NHÁNH HÀ NỘI

Hà Nội, ngày 03 tháng 03 năm 2021

Đào Thị Thúy Hà

Kiểm toán viên

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán:

1785-2018-055-1

55
NG
HIỆM
T
VI
HÀ
NỘI

Các thuyết minh từ trang 9 đến trang 34 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất

MẪU B01 - DN/HN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Số cuối năm | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| A- TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 457.803.101.342 | 418.454.516.365 |
| I- Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | 5 | 96.779.627.586 | 20.386.457.908 |
| 1. Tiền | 111 | | 11.129.627.586 | 20.386.457.908 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 85.650.000.000 | - |
| II- Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | 14 | 208.660.000.000 | 259.438.000.000 |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | 208.660.000.000 | 259.438.000.000 |
| III- Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 40.754.455.563 | 20.388.146.119 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | 6 | 22.028.828.553 | 9.240.704.626 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | 7 | 4.552.221.109 | 2.106.407.500 |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | 8.1 | 19.107.092.307 | 13.658.557.718 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 137 | 9 | (4.933.686.406) | (4.617.523.725) |
| IV- Hàng tồn kho | 140 | | 111.396.696.854 | 117.786.624.782 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | 11 | 111.396.696.854 | 117.786.624.782 |
| V- Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 212.321.339 | 455.287.556 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | 12.1 | 172.412.139 | 193.326.424 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 39.909.200 | 256.572.322 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | 22.2 | - | 5.388.810 |
| B- TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 53.368.454.364 | 45.569.310.469 |
| I- Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 1.115.069.000 | 1.115.069.000 |
| 6. Phải thu dài hạn khác | 216 | 8.2 | 1.115.069.000 | 1.115.069.000 |
| II- Tài sản cố định | 220 | | 12.359.823.291 | 14.300.571.634 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | 17 | 10.757.860.997 | 12.616.345.356 |
| - Nguyên giá | 222 | | 91.325.773.031 | 94.203.924.118 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (80.567.912.034) | (81.587.578.762) |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | 18 | 1.601.962.294 | 1.684.226.278 |
| - Nguyên giá | 228 | | 2.694.418.201 | 2.694.418.201 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | (1.092.455.907) | (1.010.191.923) |
| III- Bất động sản đầu tư | 230 | 13 | 27.064.508.809 | - |
| - Nguyên giá | 231 | | 27.344.829.481 | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 232 | | (280.320.672) | - |
| IV- Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 2.997.446.615 | 24.792.579.320 |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | 15 | 2.997.446.615 | 24.792.579.320 |
| VI- Tài sản dài hạn khác | 260 | | 9.831.606.649 | 5.361.090.515 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | 12.2 | 5.576.808.757 | 3.117.387.247 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | 16 | 4.254.797.892 | 2.243.703.268 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200) | 270 | | 511.171.555.706 | 464.023.826.834 |

5/2/2021
 CÔNG TY CỔ PHẦN LICOGI 14
 1/2/2021

Các thuyết minh từ trang 9 đến trang 34 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất

MẪU B01 - DN/HN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Số cuối năm | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| C- NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 164.467.766.638 | 81.139.825.453 |
| I- Nợ ngắn hạn | 310 | | 162.817.766.638 | 78.389.825.453 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | 19 | 5.671.959.665 | 8.961.428.754 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | 20 | 47.980.228.344 | 23.388.745.641 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | 22.1 | 3.197.337.344 | 2.506.374.285 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 1.007.648.848 | 784.101.712 |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | 23 | 9.173.698.059 | - |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | 24 | 62.268.503.841 | 3.590.923.649 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | 21.1 | 1.100.000.000 | 8.639.209.900 |
| 12. Quỹ khen thưởng và phúc lợi | 322 | | 32.418.390.537 | 30.519.041.512 |
| II- Nợ dài hạn | 330 | | 1.650.000.000 | 2.750.000.000 |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | 21.2 | 1.650.000.000 | 2.750.000.000 |
| D- VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 346.703.789.068 | 382.884.001.381 |
| I- Vốn chủ sở hữu | 410 | 25 | 346.703.789.068 | 382.884.001.381 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | 25.a | 243.955.670.000 | 184.819.300.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 243.955.670.000 | 184.819.300.000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | - | 15.707.119.000 |
| 5. Cổ phiếu quỹ | 415 | | (2.000.000) | (2.000.000) |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 38.486.876.536 | 34.904.172.400 |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | 25.b | 62.035.312.688 | 145.329.255.275 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 34.222.379.660 | 81.455.096.264 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 27.812.933.028 | 63.874.159.011 |
| 13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát | 429 | | 2.227.929.844 | 2.126.154.706 |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300+400) | 440 | | 511.171.555.706 | 464.023.826.834 |

Phủ Thọ, ngày 03 tháng 03 năm 2021

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thanh Nga

Kế toán trưởng



Hà Văn Lợi



Tổng Giám đốc

Lại Xuân Hùng

Các thuyết minh từ trang 9 đến trang 34 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất

MẪU B02 - DN/HN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Năm 2020

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Đơn vị tính: VND | |
|--|-------|-------------|------------------|-----------------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | 27 | 116.784.692.407 | 256.881.276.805 |
| 2. Các khoản giảm trừ | 02 | 27 | - | - |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02) | 10 | 27 | 116.784.692.407 | 256.881.276.805 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | 28 | 68.605.171.333 | 130.432.313.761 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11) | 20 | | 48.179.521.074 | 126.448.963.044 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | 29 | 17.588.140.395 | 17.183.958.724 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | 30 | 375.906.842 | 826.163.019 |
| Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 375.906.842 | 826.163.019 |
| 8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh | 24 | | - | - |
| 9. Chi phí bán hàng | 25 | 31 | 15.288.949.047 | 29.374.153.820 |
| 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | 31 | 9.467.661.604 | 13.589.664.809 |
| 11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20+(21-22)+24-(25+26)} | 30 | | 40.635.143.976 | 99.842.940.120 |
| 12. Thu nhập khác | 31 | 32 | 337.702.364 | 168.000.000 |
| 13. Chi phí khác | 32 | 32 | 102.915.564 | 5.683.947 |
| 14. Lợi nhuận khác (40=31-32) | 40 | 32 | 234.786.800 | 162.316.053 |
| 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | 50 | | 40.869.930.776 | 100.005.256.173 |
| 16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 51 | 33 | 7.777.813.112 | 11.962.808.374 |
| 17. Chi phí/Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | 52 | 34 | (2.011.094.624) | 8.067.139.650 |
| 18. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52) | 60 | | 35.103.212.288 | 79.975.308.149 |
| 19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ | 61 | | 34.872.253.792 | 79.842.698.764 |
| 20. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát | 62 | | 230.958.496 | 132.609.385 |
| 21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | 35 | 1.544 | 4.204 |

Phủ Thọ, ngày 03 tháng 03 năm 2021

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thanh Nga

Kê toán trưởng



Hà Văn Lợi

Tổng Giám đốc



Lại Xuân Hùng

Các thuyết minh từ trang 9 đến trang 34 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất

Mẫu B03 - DN/HN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Năm 2020

(Theo phương pháp gián tiếp)

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Đơn vị tính: VND | |
|---|-----------|-------------|------------------------|-------------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | | 40.869.930.776 | 100.005.256.173 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | | |
| - Khấu hao tài sản cố định | 02 | | 2.465.282.651 | 2.622.244.813 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | | 316.162.681 | 4.617.523.725 |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | | (17.925.776.759) | (17.351.958.724) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | | 375.906.842 | 826.163.019 |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | | 26.101.506.191 | 90.719.229.006 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | | (24.491.696.435) | 4.413.792.796 |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | 6.661.512.473 | 59.669.107.682 |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp) | 11 | | 31.823.401.340 | (80.996.694.876) |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | | (4.529.107.225) | 425.506.549 |
| - Tiền lãi vay đã trả | 14 | | (375.906.842) | (826.163.019) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | | (8.271.214.813) | (11.009.399.947) |
| - Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh | 17 | | (8.801.584.034) | (6.755.243.600) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 18.116.910.655 | 55.640.134.591 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và tài sản dài hạn khác | 21 | | (5.819.584.078) | (22.000.124.703) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ | 22 | | 337.636.364 | 168.000.000 |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | (306.060.000.000) | (232.438.000.000) |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | 356.838.000.000 | 185.282.000.000 |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 21.619.416.637 | 11.437.568.545 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | 66.915.468.923 | (57.550.556.158) |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 3. Tiền thu từ đi vay | 33 | | - | 17.027.380.800 |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | | (8.639.209.900) | (10.588.170.900) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | (8.639.209.900) | 6.439.209.900 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40) | 50 | | 76.393.169.678 | 4.528.788.333 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 20.386.457.908 | 15.857.669.575 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | - | - |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61) | 70 | 5 | 96.779.627.586 | 20.386.457.908 |

Phủ Thọ, ngày 03 tháng 03 năm 2021

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Thanh Nga



Hà Văn Lợi



Lại Xuân Hùng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

MẪU B09 – DN/HN

*Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 34 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất***1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT****1.1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần LICOGI 14 tiền thân là Công ty Cơ giới và Xây lắp số 14 được thành lập theo Quyết định số 055A/BXD-TCLD ngày 02/01/1996 của Bộ Xây dựng. Công ty Cơ giới và Xây lắp số 14 được chuyển thành Công ty Cổ phần LICOGI 14 theo Quyết định số 1453/QĐ-BXD ngày 18/07/2005 của Bộ Xây dựng và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 1803000339 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Phú Thọ cấp lần đầu ngày 12/09/2005, Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 13 ngày 04/09/2020.

Tại ngày 31/12/2020, vốn điều lệ của Công ty là 243.955.670.000 VND được chia thành 24.395.567 cổ phần với mệnh giá 10.000 VND/cổ phần.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Số 2068, đại lộ Hùng Vương, phường Nông Trang, thành phố Việt Trì, tỉnh Phú Thọ.

1.2. Lĩnh vực kinh doanh: Xây lắp, kinh doanh thương mại và bất động sản.**1.3. Ngành nghề kinh doanh**

- Xây dựng nhà các loại. Chi tiết: Xây dựng công trình dân dụng;
- Chuẩn bị mặt bằng. Chi tiết: San ủi, đào đắp, bóc xúc đất đá;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ. Chi tiết: Xây dựng công trình giao thông;
- Lắp đặt hệ thống điện. Chi tiết: Lắp đặt đường điện và lắp đặt trạm biến áp đến 35KV;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác, công trình công ích, hoàn thiện công trình xây dựng;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết: Đầu tư và kinh doanh phát triển nhà, khu đô thị mới, khu cụm công nghiệp;
- Sản xuất, truyền tải và phân phối điện. Chi tiết: Đầu tư các dự án thủy điện vừa và nhỏ (kể cả thủy điện và nhiệt điện);
- Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao. Chi tiết: Sản xuất, kinh doanh ống cống bê tông cốt thép, gạch Block và các loại vật liệu khác;
- Khai thác đá, cát sỏi, đất sét. Chi tiết: Khai thác, chế biến đá các loại, khai thác cát, sỏi, khai thác đất sét;
- Bán lẻ nhiên liệu động cơ trong các cửa hàng chuyên doanh. Chi tiết: Bán lẻ xăng, dầu, mỡ các loại.

1.4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không xác định được một cách rõ ràng và do đó được mặc định là 12 tháng.**1.5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính hợp nhất:** không có yếu tố ảnh hưởng trọng yếu đến báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

MẪU B09 – DN/HN

Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 34 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất

1.6 Cấu trúc doanh nghiệp:

| Đơn vị | Địa chỉ | Hoạt động kinh doanh chính |
|---|--|---|
| A Các đơn vị trực thuộc hạch toán báo sổ | | |
| 1 Chi nhánh Hà Nội | Số 34 ngõ 2, Khương Trung, Thanh Xuân, Hà Nội | Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác |
| 2 Chi nhánh Đầu tư và Xây dựng 14.2 | Tầng 3, số 2068 đại lộ Hùng Vương, phường Nông Trang, thành phố Việt Trì, tỉnh Phú Thọ | Xây dựng nhà các loại Chi tiết: Xây dựng công trình dân dụng |
| 3 Chi nhánh Lào Cai | Km 36, thôn Cốc Sấm 5, xã Phong Niên, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai | Xây dựng công trình công ích |
| 4 Chi nhánh Xây dựng giao thông Licogi 14.8 | Tổ 1, thị trấn Yên Bình, huyện Yên Bình, tỉnh Yên Bái | Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ |
| B Các công ty con | | |
| 1 Công ty Cổ phần Licogi 14.6 | Số 2068 đại lộ Hùng Vương, phường Nông Trang, thành phố Việt Trì, tỉnh Phú Thọ | Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng |

Tại ngày 31/12/2020, Công ty có 1 công ty con (tại ngày 01/01/2020: 1 công ty con) chi tiết như sau:

| Đơn vị | Vốn điều lệ (VND) | Số cuối kỳ | | Số đầu kỳ | |
|-----------------------------|-------------------|-----------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------------|
| | | Tỷ lệ phần sở hữu (%) | Tỷ lệ quyền biểu quyết (%) | Tỷ lệ phần sở hữu (%) | Tỷ lệ quyền biểu quyết (%) |
| Công ty Cổ phần Licogi 14.6 | 10.000.000.000 | 80% | 80% | 80% | 80% |

1.7. **Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính:** Các thông tin trên báo cáo tài chính hợp nhất có thể so sánh được.

2. **KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

Kỳ kế toán năm bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam (VND).

3. **CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

Báo cáo tài chính hợp nhất được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), được lập dựa trên các nguyên tắc kế toán phù hợp với quy định của Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, các chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

4. **TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

MẪU B09 – DN/HN

*Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 34 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất***4.1. Cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất**

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của công ty mẹ và báo cáo tài chính của các công ty con. Công ty con là đơn vị chịu sự kiểm soát của công ty mẹ. Sự kiểm soát tồn tại khi công ty mẹ có khả năng trực tiếp hay gián tiếp chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của công ty con để thu được các lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Khi xác định quyền kiểm soát có tính đến quyền biểu quyết tiềm năng phát sinh từ các quyền chọn mua hoặc các công cụ nợ và công cụ vốn có thể chuyển đổi thành cổ phiếu phổ thông tại ngày kết thúc năm tài chính.

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

Tất cả nghiệp vụ, số dư nội bộ và lãi/lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại bỏ khi hợp nhất báo cáo tài chính.

Báo cáo tài chính của công ty mẹ và các công ty con sử dụng để hợp nhất được lập cho cùng một kỳ kế toán và áp dụng các chính sách kế toán thống nhất cho các giao dịch và sự kiện cùng loại trong những hoàn cảnh tương tự. Trong trường hợp chính sách kế toán của công ty con khác với chính sách kế toán áp dụng thống nhất trong Công ty thì báo cáo tài chính của công ty con sẽ có những điều chỉnh thích hợp trước khi sử dụng cho việc lập báo cáo tài chính hợp nhất.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con hợp nhất được xác định là một chỉ tiêu riêng trong phần vốn chủ sở hữu. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh.

4.2. Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ theo các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ kế toán. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

4.3. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của Công ty tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền phản ánh các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo, được ghi nhận phù hợp với quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 24 - Báo cáo lưu chuyển tiền tệ.

4.4. Các khoản đầu tư tài chính**Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

Phản ánh các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng nắm giữ đến ngày đáo hạn có kỳ hạn còn lại không quá 12 tháng (ngắn hạn) và trên 12 tháng (dài hạn) kể từ thời điểm báo cáo (ngoài các khoản chứng khoán kinh doanh), bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

MẪU B09 – DN/HN

*Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 34 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất***4.5. Các khoản phải thu và dự phòng phải thu khó đòi**

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán;
- Phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán, bao gồm: các khoản tạm ứng, lãi dự thu và các khoản phải thu khác.

Công ty căn cứ kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo của các khoản phải thu để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn.

Các khoản phải thu được ghi nhận không vượt quá giá trị có thể thu hồi.

Các khoản phải thu được ghi nhận không vượt quá giá trị có thể thu hồi. Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ 06 tháng trở lên và các khoản phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng có khả năng không thu hồi được đúng hạn, phù hợp với quy định tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/8/2019 của Bộ Tài chính.

4.6. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định theo giá gốc, trường hợp giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được thì hàng tồn kho được xác định 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. Đối với thành phẩm, bất động sản đang xây dựng và chi phí sản xuất kinh doanh dở dang của hợp đồng xây dựng, giá gốc bao gồm chi phí tiền sử dụng đất, các chi phí xây dựng và phát triển cơ sở hạ tầng, chi phí trực tiếp và chi phí chung khác có liên quan. Giá trị thuần có thể thực hiện được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền tháng.

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

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu tương ứng với khối lượng công việc còn dở dang cuối kỳ.

4.7. Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

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

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình hình thành từ mua sắm và xây dựng chuyển giao là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi tăng nguyên giá của tài sản nếu chúng thực sự cải thiện trạng thái hiện tại so với trạng thái tiêu chuẩn ban đầu của tài sản đó, như:

- Thay đổi bộ phận của tài sản cố định hữu hình làm tăng thời gian sử dụng hữu ích, hoặc làm tăng công suất sử dụng của chúng; hoặc
- Cải tiến bộ phận của tài sản cố định hữu hình làm tăng đáng kể chất lượng sản phẩm sản xuất ra; hoặc
- Áp dụng quy trình công nghệ sản xuất mới làm giảm chi phí hoạt động của tài sản so với trước.

Các chi phí phát sinh để sửa chữa, bảo dưỡng nhằm mục đích khôi phục hoặc duy trì khả năng đem lại lợi ích kinh tế của tài sản theo trạng thái hoạt động tiêu chuẩn ban đầu, không thỏa mãn một trong các điều kiện trên, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

MẪU B09 – DN/HN

*Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 34 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất***4.7. Tài sản cố định hữu hình và khấu hao (tiếp theo)**

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng, số khấu hao được tính bằng nguyên giá chia (:) cho thời gian hữu dụng ước tính phù hợp với các quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính. Thời gian tính khấu hao cụ thể của các loại tài sản như sau:

| | Số năm |
|---------------------------------|---------|
| Nhà cửa, vật kiến trúc | 10 – 25 |
| Máy móc, thiết bị | 3 – 10 |
| Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 6 – 10 |
| Thiết bị, dụng cụ quản lý | 3 – 5 |

4.8. Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định vô hình được xác định theo giá gốc.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình hình thành từ mua sắm và đầu tư chuyển giao là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ, trừ khi thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện sau thì được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định vô hình:

- Chi phí phát sinh có khả năng làm cho tài sản cố định vô hình tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu;
- Chi phí được xác định một cách chắc chắn và gắn liền với tài sản cố định vô hình cụ thể.

Tài sản cố định vô hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng, dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, phù hợp với các quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính. Thời gian tính khấu hao cụ thể của các loại tài sản như sau:

| | Số năm |
|-------------------------------|---------|
| Quyền sử dụng đất có thời hạn | 19 - 50 |
| Tài sản cố định vô hình khác | 40,5 |

4.9. Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư bao gồm quyền sử dụng đất và cơ sở hạ tầng thuộc sở hữu của Công ty được sử dụng nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê.

Bất động sản đầu tư cho thuê được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí bằng tiền hoặc tương đương tiền mà doanh nghiệp bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản khác đưa ra trao đổi để có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành bất động sản đầu tư.

Các chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi nhận vào chi phí, trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho bất động sản đầu tư tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu thì được ghi tăng nguyên giá.

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của bất động sản đầu tư cho thuê. Thời gian hữu dụng ước tính như sau:

- Quyền sử dụng đất và nhà cửa kiot dịch vụ thương mại khu đô thị Minh Phương: 45,25 năm.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

MẪU B09 – DN/HN

*Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 34 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất***4.10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang được ghi nhận theo giá gốc, phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Việc khấu hao các tài sản này được áp dụng giống như đối với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

4.11. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước được ghi nhận theo thực tế phát sinh, bao gồm: Công cụ dụng cụ xuất dùng, chi phí sửa chữa tài sản cố định, thuế GTGT đầu vào không được khấu trừ của hoạt động cho thuê kiot thương mại Khu đô thị Minh Phương và quyền sử dụng đất có thời hạn chờ phân bổ.

Công cụ, dụng cụ xuất dùng được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong thời gian không quá 36 tháng kể từ khi phát sinh.

Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong thời gian không quá 36 tháng kể từ khi phát sinh.

Thuế GTGT đầu vào không được khấu trừ của hoạt động cho thuê kiot thương mại Khu đô thị Minh Phương được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê.

Quyền sử dụng đất có thời hạn chờ phân bổ được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê đất.

Công ty căn cứ vào thời gian trả trước theo hợp đồng của từng loại chi phí để phân loại chi phí trả trước ngắn hạn hoặc dài hạn và không thực hiện tái phân loại tại thời điểm báo cáo.

4.12. Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua-bán;

- 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, bao gồm: Kinh phí công đoàn và các khoản phải trả khác.

Công ty căn cứ kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo của các khoản nợ phải trả để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn.

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán. Khi có các bằng chứng cho thấy một khoản tồn thất có khả năng xảy ra, Công ty ghi nhận ngay một khoản phải trả theo nguyên tắc thận trọng.

4.13. Vay và nợ thuê tài chính

Các khoản đi vay và nợ thuê tài chính được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng cho vay, từng kế ước vay nợ và từng loại tài sản vay nợ; theo kỳ hạn phải trả của các khoản vay. Các khoản có thời gian trả nợ còn lại trên 12 tháng kể từ thời điểm báo cáo được 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 báo cáo được trình bày là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn.

4.14. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh.

36
31
M
T
O
T
A
I
L
I
C
O
G
I
1
4

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

MẪU B09 – DN/HN

*Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 34 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất***4.15. Doanh thu chưa thực hiện**

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước đối với số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán của hoạt động cho thuê kiot dịch vụ thương mại Khu đô thị Minh Phương.

Hàng kỳ, Công ty tính, xác định và kết chuyển doanh thu chưa thực hiện và doanh thu trong kỳ phù hợp với thời gian cho thuê tài sản.

4.16. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu tại ngày kết thúc kỳ kế toán phản ánh vốn góp của cổ đông trong và ngoài doanh nghiệp, được ghi nhận theo số vốn thực góp của các cổ đông góp cổ phần, tính theo mệnh giá cổ phiếu đã phát hành.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Các quỹ và lợi nhuận sau thuế được trích lập và phân phối theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông hoặc tạm trích theo Điều lệ Công ty và được trích lập bổ sung/điều chỉnh theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.

4.17. Doanh thu và thu nhập khác

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

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm, hàng hóa cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa đã mua theo những điều kiện cụ thể, Công ty chỉ được ghi nhận doanh thu khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác);
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được các chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu bán bất động sản phân lô bán nền đối với hợp đồng không hủy ngang được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sử dụng đất cho người mua;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán nền đất;
- Công ty đã thu được hoặc chắc chắn sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán nền đất.

Doanh thu cho thuê bất động sản được ghi nhận khi đồng thời 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.

PH
 AN
 T
 H

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

MẪU B09 – DN/HN

*Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 34 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất***4.17. Doanh thu và thu nhập khác (tiếp theo)**

Doanh thu hợp đồng xây dựng: đối với hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm: Lãi tiền gửi được xác định tương đối chắc chắn trên cơ sở số dư tiền gửi và lãi suất thực tế từng kỳ.

Thu nhập khác phản ánh các khoản thu nhập phát sinh từ các sự kiện hay các nghiệp vụ riêng biệt với hoạt động kinh doanh thông thường của Công ty, ngoài các khoản doanh thu nêu trên.

4.18. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán được ghi nhận theo thực tế phát sinh phù hợp với doanh thu, bao gồm: trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản bán trong kỳ; giá vốn của hoạt động cho thuê bất động sản; giá thành của hoạt động xây lắp; giá trị hàng tồn kho hao hụt, mất mát (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có).

4.19. Chi phí tài chính

Chi phí tài chính bao gồm lãi vay được ghi nhận theo thực tế phát sinh trên cơ sở số tiền vay và lãi suất thực tế từng kỳ.

4.20. Chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ của kỳ kế toán, bao gồm: chi phí lương nhân viên bộ phận bán hàng; bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên bán hàng; chi phí vận chuyên, bốc xếp, khấu hao tài sản cố định dùng cho bán hàng, tiền công tác phí cho nhân viên bộ phận bán hàng,...

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của Công ty phát sinh trong kỳ kế toán, bao gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; khấu hao tài sản cố định dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách,...).

4.21. Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Chi phí thuế thu nhập hiện hành phản ánh số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp phát sinh trong năm và số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp bổ sung do phát hiện sai sót không trọng yếu của các năm trước. Thu nhập thuế thu nhập hiện hành phản ánh số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp được ghi giảm do phát hiện sai sót không trọng yếu của các năm trước.

Chi phí thuế thu nhập hoãn lại phản ánh số chênh lệch giữa tài sản thuế thu nhập hoãn lại được hoàn nhập trong năm lớn hơn tài sản thuế thu nhập hoãn lại phát sinh trong năm hoặc thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh trong năm lớn hơn thuế thu nhập hoãn lại phải trả được hoàn nhập trong năm. Thu nhập thuế thu nhập hoãn lại phản ánh số chênh lệch giữa tài sản thuế thu nhập hoãn lại phát sinh trong năm lớn hơn tài sản thuế thu nhập hoãn lại được hoàn nhập trong năm hoặc thuế thu nhập hoãn lại phải trả được hoàn nhập trong năm lớn hơn thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh trong năm.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

MẪU B09 – DN/HN

*Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 34 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất***4.21. Thuế (tiếp theo)**

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính, khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời, đối với tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm mà tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ trường hợp khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và

khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Thu nhập tính thuế có thể khác với tổng lợi nhuận kế toán trước thuế được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập tính thuế không bao gồm các khoản thu nhập chịu thuế hay chi phí được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Việc xác định các loại thuế của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định nghĩa vụ về các loại thuế tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

4.22. Công cụ tài chính*Ghi nhận ban đầu*Tài sản tài chính

Theo Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 của Bộ Tài chính, tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, thành tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản cho vay và phải thu, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn và tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Công ty xác định phân loại các tài sản tài chính này tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá gốc cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Các tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, phải thu khách hàng và phải thu khác.

Nợ phải trả tài chính

Theo Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 của Bộ Tài chính, nợ phải trả tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, thành nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Công ty xác định phân loại các nợ phải trả tài chính này tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, nợ phải trả tài chính được xác định theo giá gốc cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó. Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm phải trả người bán, chi phí phải trả, các khoản phải trả khác và các khoản vay.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

MẪU B09 – DN/HN

*Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 34 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất***4.22. Công cụ tài chính (tiếp theo)***Giá trị sau ghi nhận ban đầu*

Hiện tại, chưa có quy định về việc xác định lại giá trị của các công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu. Do đó, giá trị sau ghi nhận ban đầu của các công cụ tài chính được phản ánh theo giá gốc.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ và giá trị thuần sẽ được trình bày trên bảng cân đối kế toán, nếu và chỉ nếu, Công ty có quyền hợp pháp thực hiện việc bù trừ các giá trị đã được ghi nhận này và có ý định bù trừ trên cơ sở thuần, hoặc thu được các tài sản và thanh toán nợ phải trả đồng thời.

4.23. Bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan với Công ty nếu có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động hoặc có chung các thành viên quản lý chủ chốt hoặc cùng chịu sự chi phối của một công ty khác.

Các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết dẫn đến có ảnh hưởng đáng kể tới Công ty, kể cả các thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này (bố, mẹ, vợ, chồng, con, anh, chị em ruột).

Các nhân viên quản lý chủ chốt có quyền và trách nhiệm về việc lập kế hoạch, quản lý và kiểm soát các hoạt động của Công ty: Những người lãnh đạo, các nhân viên quản lý của Công ty và các thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này.

Các doanh nghiệp do các cá nhân được nêu ở trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc thông qua việc này người đó có thể có ảnh hưởng đáng kể tới Công ty, bao gồm những doanh nghiệp được sở hữu bởi những người lãnh đạo hoặc các cổ đông chính của Công ty và những doanh nghiệp có chung một thành viên quản lý chủ chốt với Công ty.

Thông tin với các bên liên quan được trình bày tại thuyết minh số 6, 7, 19, 38.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

MẪU B09 - DN/HN

Các thuyết minh từ trang 9 đến trang 34 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất

8 PHẢI THU KHÁC

| | Số cuối năm | | Số đầu năm | |
|--|-----------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|
| | Giá trị VND | Dự phòng VND | Giá trị VND | Dự phòng VND |
| 8.1 Ngắn hạn | 19.107.092.307 | | 13.658.557.718 | - |
| Phải thu khác | 19.000.980.210 | - | 13.516.859.952 | - |
| Lãi dự thu | 7.528.065.153 | - | 11.559.341.395 | - |
| Tạm ứng tiền đền bù giải phóng mặt bằng (*) | 11.467.075.897 | - | 1.945.739.000 | - |
| Phải thu khác | 5.839.160 | - | 11.779.557 | - |
| Tạm ứng | 106.112.097 | - | 141.697.766 | - |
| 8.2 Dài hạn | 1.115.069.000 | | 1.115.069.000 | - |
| Ký cược, ký quỹ | 1.115.069.000 | - | 1.115.069.000 | - |

(*) Tạm ứng tiền đền bù giải phóng mặt bằng Dự án Khu đô thị Nam Minh Phương (đã có Quyết định số 2089/QĐ-UBND ngày 22/07/2020 về việc thành lập Hội đồng bồi thường, hỗ trợ và tái định cư của UBND thành phố Việt Trì).

9 DỰ PHÒNG PHẢI THU NGẮN HẠN KHÓ ĐÒI

| | Năm nay VND | Năm trước VND |
|---------------------------|------------------------|------------------------|
| Ngắn hạn | | |
| Số dư đầu năm | (4.617.523.725) | - |
| Trích lập dự phòng | (316.162.681) | (4.617.523.725) |
| Số dư cuối năm | (4.933.686.406) | (4.617.523.725) |
| Trong đó: | | |
| - Phải thu của khách hàng | (4.933.686.406) | (4.617.523.725) |

10 NỢ XẤU

| | Số cuối năm VND | | Số đầu năm VND | |
|--|----------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|
| | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi |
| Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi | | | | |
| Các khoản phải thu | 4.933.686.406 | | 4.933.686.406 | 316.162.681 |
| Tổng Công ty LICOGI - CTCP | 632.325.363 | - | 632.325.363 | 316.162.681 |
| <i>Thời gian quá hạn: trên 3 năm</i> | | | | |
| <i>Giá trị các khoản nợ phải thu quá hạn</i> | 632.325.363 | - | 632.325.363 | 316.162.681 |
| Công ty Cổ phần Cầu 11 Thăng Long | 4.301.361.043 | - | 4.301.361.043 | - |
| <i>Thời gian quá hạn: trên 3 năm</i> | | | | |
| <i>Giá trị các khoản nợ phải thu quá hạn</i> | 4.301.361.043 | - | 4.301.361.043 | - |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

MẪU B09 - DN/HN

Các thuyết minh từ trang 9 đến trang 34 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất

11 HÀNG TỒN KHO

| | Số cuối năm | | Số đầu năm | |
|---|------------------------|----------|------------------------|----------|
| | VND | | VND | |
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| Nguyên liệu, vật liệu | 546.084.910 | - | 772.029.738 | - |
| Công cụ, dụng cụ | 4.092.545 | - | 4.092.545 | - |
| Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang - Bất động sản | 105.366.488.742 | - | 108.518.394.179 | - |
| Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang - Xây lắp | 4.494.001.320 | - | 6.594.170.600 | - |
| Thành phẩm | 13.966.898 | - | 13.966.898 | - |
| Hàng hoá | 972.062.439 | - | 1.883.970.822 | - |
| Cộng | 111.396.696.854 | - | 117.786.624.782 | - |

12 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

| | Số cuối năm | Số đầu năm |
|---|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| 12.1 Ngắn hạn | 172.412.139 | 193.326.424 |
| Công cụ dụng cụ xuất dùng | 142.112.139 | 163.026.424 |
| Chi phí trả trước ngắn hạn khác | 30.300.000 | 30.300.000 |
| 12.2 Dài hạn | 5.576.808.757 | 3.117.387.247 |
| Công cụ dụng cụ xuất dùng | 3.357.849 | 6.534.412 |
| Quyền sử dụng đất có thời hạn chờ phân bổ | 5.481.733.672 | 2.855.251.676 |
| Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định | 79.217.425 | 252.187.442 |
| Chi phí trả trước dài hạn khác | 12.499.811 | 3.413.717 |

13 BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

| | Quyền sử dụng đất và nhà cửa |
|-------------------------------|------------------------------|
| NGUYÊN GIÁ | |
| Số đầu năm | - |
| Tăng trong năm | 27.344.829.481 |
| Tăng từ xây dựng cơ bản | 25.254.229.481 |
| Tăng khác | 2.090.600.000 |
| Số cuối năm | 27.344.829.481 |
| GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ | |
| Số đầu năm | - |
| Tăng trong năm | 280.320.672 |
| Khấu hao trong năm | 280.320.672 |
| Số cuối năm | 280.320.672 |
| GIÁ TRỊ CÒN LẠI | |
| Số đầu năm | - |
| Số cuối năm | 27.064.508.809 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

MẪU B09 - DN/HN

Các thuyết minh từ trang 9 đến trang 34 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất

14 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

| | Số cuối năm VND | | Số đầu năm VND | |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Giá gốc | Giá trị ghi sổ | Giá gốc | Giá trị ghi sổ |
| Ngắn hạn | 208.660.000.000 | 198.660.000.000 | 259.438.000.000 | 259.438.000.000 |
| Tiền gửi có kỳ hạn còn lại không quá 12 tháng tại: | 208.660.000.000 | 198.660.000.000 | 259.438.000.000 | 259.438.000.000 |
| - Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ | 51.800.000.000 | 51.800.000.000 | 150.300.000.000 | 150.300.000.000 |
| - Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ | 77.900.000.000 | 77.900.000.000 | 37.623.000.000 | 37.623.000.000 |
| - Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Đền Hùng | - | - | 31.515.000.000 | 31.515.000.000 |
| - Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Vĩnh Phúc | 43.960.000.000 | 43.960.000.000 | 40.000.000.000 | 40.000.000.000 |
| - Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Hùng Vương | 10.000.000.000 | - | - | - |
| - Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Thị xã Phú Thọ | 25.000.000.000 | 25.000.000.000 | - | - |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

MẪU B09 - DN/HN

Các thuyết minh từ trang 9 đến trang 34 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất

15 CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

| | Năm nay VND | Năm trước VND |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Số đầu năm | 24.792.579.320 | 1.134.418.992 |
| Tăng trong năm | 3.755.447.695 | 23.658.160.328 |
| Xây dựng cơ bản dở dang | 2.667.303.527 | 23.658.160.328 |
| Sửa chữa lớn tài sản cố định | 1.088.144.168 | - |
| Giảm trong năm | 25.550.580.400 | - |
| Kết chuyển sang bất động sản đầu tư | 25.254.229.481 | - |
| Kết chuyển giảm khác | 296.350.919 | - |
| Số cuối năm (*) | 2.997.446.615 | 24.792.579.320 |

(*) Chi tiết bao gồm:

| | Số cuối năm VND | Số đầu năm VND |
|---|----------------------|-----------------------|
| Kiot dịch vụ thương mại khu đô thị Minh Phương | - | 23.009.275.193 |
| Nhà hàng khu đô thị Minh Phương | 1.908.251.447 | 1.781.324.127 |
| Khu đô thị sinh thái trung tâm huyện Phù Ninh | - | 1.980.000 |
| Sửa chữa ô tô, máy móc thiết bị | 875.550.800 | - |
| Xưởng sửa chữa cơ khí và kho vật tư, thiết bị Minh Phương | 213.644.368 | - |
| Cộng | 2.997.446.615 | 24.792.579.320 |

16 TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOẢN LẠI

| | Số cuối năm VND | Số đầu năm VND |
|--|--------------------|-------------------|
| Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 20% | 20% |
| Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ từ số dư người mua trả tiền trước mua đất nền Dự án khu đô thị Minh Phương nhưng chưa bàn giao tại ngày kết thúc kỳ kế toán | 4.254.797.892 | 2.243.703.268 |

100
 TY
 HỮU
 HẠN
 ỆT
 ANH
 H
 T.P

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

MẪU B09 - DN/HN

Các thuyết minh từ trang 9 đến trang 34 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất

17 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND

| | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Cộng |
|-------------------------------|---------------------------|-------------------|------------------------|------------------------------|----------------|
| NGUYÊN GIÁ | | | | | |
| Số đầu năm | 13.805.094.277 | 53.032.703.747 | 27.262.726.821 | 103.399.273 | 94.203.924.118 |
| Tăng trong năm | - | 120.000.000 | - | 124.213.636 | 244.213.636 |
| Đầu tư, mua sắm trong năm | - | 120.000.000 | - | 124.213.636 | 244.213.636 |
| Giảm trong năm | - | 3.055.691.996 | - | 66.672.727 | 3.122.364.723 |
| Thanh lý, nhượng bán | - | 3.055.691.996 | - | 66.672.727 | 3.122.364.723 |
| Số cuối năm | 13.805.094.277 | 50.097.011.751 | 27.262.726.821 | 160.940.182 | 91.325.773.031 |
| GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ | | | | | |
| Số đầu năm | 8.164.866.242 | 52.227.544.137 | 21.104.011.312 | 91.157.071 | 81.587.578.762 |
| Tăng trong năm | 876.019.004 | 331.529.613 | 854.629.144 | 40.520.234 | 2.102.697.995 |
| Khấu hao trong năm | 876.019.004 | 331.529.613 | 854.629.144 | 40.520.234 | 2.102.697.995 |
| Giảm trong năm | - | 3.055.691.996 | - | 66.672.727 | 3.122.364.723 |
| Thanh lý, nhượng bán | - | 3.055.691.996 | - | 66.672.727 | 3.122.364.723 |
| Số cuối năm | 9.040.885.246 | 49.503.381.754 | 21.958.640.456 | 65.004.578 | 80.567.912.034 |
| GIÁ TRỊ CÒN LẠI | | | | | |
| Số đầu năm | 5.640.228.035 | 805.159.610 | 6.158.715.509 | 12.242.202 | 12.616.345.356 |
| Số cuối năm | 4.764.209.031 | 593.629.997 | 5.304.086.365 | 95.935.604 | 10.757.860.997 |

Nguyên giá của tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết còn sử dụng tại ngày 31/12/2020 là 69.714.986.680 VND (tại ngày 31/12/2019 là 65.922.110.721 VND).

Giá trị còn lại của tài sản cố định dùng để thế chấp, cầm cố, đảm bảo các khoản vay tại ngày 31/12/2020 là 5.295.818.189 VND.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

MẪU B09 - DN/HN

Các thuyết minh từ trang 9 đến trang 34 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất

18. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

| | Quyền sử dụng đất | Tài sản cố định vô hình khác | Cộng |
|-------------------------------|-------------------|------------------------------|---------------|
| NGUYÊN GIÁ | | | |
| Số đầu năm | 2.154.318.109 | 540.100.092 | 2.694.418.201 |
| Tăng trong năm | - | - | - |
| Mua trong năm | - | - | - |
| Số cuối năm | 2.154.318.109 | 540.100.092 | 2.694.418.201 |
| GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ | | | |
| Số đầu năm | 619.071.896 | 391.120.027 | 1.010.191.923 |
| Tăng trong năm | 123.038.515 | 7.233.433 | 130.271.948 |
| Khấu hao trong năm | 75.030.551 | 7.233.433 | 82.263.984 |
| Phân loại lại | 48.007.964 | - | 48.007.964 |
| Giảm trong năm | - | 48.007.964 | 48.007.964 |
| Phân loại lại | - | 48.007.964 | 48.007.964 |
| Số cuối năm | 742.110.411 | 350.345.496 | 1.092.455.907 |
| GIÁ TRỊ CÒN LẠI | | | |
| Số đầu năm | 1.535.246.213 | 148.980.065 | 1.684.226.278 |
| Số cuối năm | 1.412.207.698 | 189.754.596 | 1.601.962.294 |

19. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

| | Số cuối năm VND | Số đầu năm VND | |
|--|---|----------------------|-------------|
| Ngắn hạn | 5.671.959.665 | 8.961.428.754 | |
| Các khoản phải trả người bán chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải trả | 2.116.710.600 | 3.631.221.136 | |
| <i>Công ty Cổ phần Xây dựng và Thương mại T&Q</i> | 408.776.000 | 408.776.000 | |
| <i>Công ty Cổ phần Xây dựng giao thông Yên Bái</i> | 436.493.500 | 1.578.284.136 | |
| <i>Công ty TNHH Cửa Khánh Phương</i> | 40.695.000 | 1.644.161.000 | |
| <i>Công ty Cổ phần DPS Phú Thọ</i> | 513.595.500 | - | |
| <i>Trung tâm Kiểm định Chất lượng Công trình Xây dựng Phú Thọ</i> | 717.150.600 | - | |
| Phải trả cho các đối tượng khác | 3.555.249.065 | 5.330.207.618 | |
| Phải trả người bán là các bên liên quan | | | |
| <i>Công ty Cổ phần LICOGI 13</i> | Mối quan hệ Cùng cổ đông lớn là Tổng Công ty LICOGI - CTCP | 174.290.208 | 174.290.208 |
| <i>Công ty Cổ phần Tư vấn LICOGI</i> | Cùng cổ đông lớn là Tổng Công ty LICOGI - CTCP | 118.002.360 | 367.513.360 |

20. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

| | Số cuối năm VND | Số đầu năm VND |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Khách hàng mua đất nền trả tiền trước - Dự án Khu đô thị Minh Phương | 46.970.228.344 | 23.388.745.641 |
| Khách hàng trả trước hợp đồng xây lắp | 1.000.000.000 | - |
| Khách hàng trả tiền trước khác | 10.000.000 | - |
| Cộng | 47.980.228.344 | 23.388.745.641 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

MẪU B09 - DN/HN

Các thuyết minh từ trang 9 đến trang 34 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất

21 VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

| | Số cuối năm VND | | Trong năm VND | | Số cuối năm VND | Số đầu năm VND |
|--|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------|
| | Số có khả năng trả nợ | | Tăng | Giảm | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| Các khoản vay | Giá trị | | | | | |
| 21.1 Ngắn hạn | | | | | 1.100.000.000 | 8.639.209.900 |
| Các khoản vay | | | | | 1.100.000.000 | 8.639.209.900 |
| 21.2 Dài hạn | | | | | 1.650.000.000 | 2.750.000.000 |
| Các khoản vay | | | | | 1.650.000.000 | 2.750.000.000 |
| Vay ngắn hạn | | | | | 7.539.209.900 | 7.539.209.900 |
| Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ | - | - | - | 7.539.209.900 | 7.539.209.900 | 7.539.209.900 |
| Nợ dài hạn đến hạn trả | 1.100.000.000 | 1.100.000.000 | 1.100.000.000 | 1.100.000.000 | 1.100.000.000 | 1.100.000.000 |
| Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ (*) | 1.100.000.000 | 1.100.000.000 | 1.100.000.000 | 1.100.000.000 | 1.100.000.000 | 1.100.000.000 |
| Vay dài hạn | 1.650.000.000 | 1.650.000.000 | - | 1.100.000.000 | 2.750.000.000 | 2.750.000.000 |
| Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ (*) | 1.650.000.000 | 1.650.000.000 | - | 1.100.000.000 | 2.750.000.000 | 2.750.000.000 |
| Cộng | 2.750.000.000 | 2.750.000.000 | 1.100.000.000 | 9.739.209.900 | 11.389.209.900 | 11.389.209.900 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

MẪU B09 - DN/HN

Các thuyết minh từ trang 9 đến trang 34 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất

21 VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(*) Khoản vay theo hợp đồng tín dụng số 01/2018/39912/HĐTD ngày 25/05/2018 ký giữa Công ty và Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ:

| | |
|------------------|---|
| Mục đích vay: | Mua xe ô tô bơm bê tông |
| Lãi suất vay: | 8%/năm |
| Thời hạn vay: | 60 tháng |
| Tài sản đảm bảo: | Khoản vay được đảm bảo bằng ô tô bơm bê tông giá trị 7.061.000.000 VND theo hợp đồng thế chấp tài sản số 01/2018/399127/HĐTC ngày 06/06/2018. |

22 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

| | Số đầu năm VND | Số phải nộp trong năm VND | Số đã nộp trong năm VND | Số cuối năm VND |
|--|----------------------|---------------------------------|-------------------------------|----------------------|
| Thuế giá trị gia tăng đầu ra | 45.863.832 | 6.935.068.050 | 5.753.909.304 | 1.227.022.578 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 2.424.411.772 | 7.777.813.112 | 8.271.214.813 | 1.931.010.071 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 30.709.871 | 579.745.417 | 571.150.593 | 39.304.695 |
| <i>Công ty mẹ</i> | <i>36.098.681</i> | <i>530.130.292</i> | <i>526.924.278</i> | <i>39.304.695</i> |
| <i>Công ty con</i> | <i>(5.388.810)</i> | <i>49.615.125</i> | <i>44.226.315</i> | - |
| Thuế nhà đất, tiền thuê đất | - | 5.625.547.066 | 5.625.547.066 | - |
| Thuế bảo vệ môi trường | - | 29.482.280 | 29.482.280 | - |
| Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | - | 9.000.000 | 9.000.000 | - |
| Cộng | 2.500.985.475 | 20.956.655.925 | 20.260.304.056 | 3.197.337.344 |
| <i>Trong đó:</i> | | | | |
| 22.1 Phải nộp | 2.506.374.285 | | | 3.197.337.344 |
| 22.2 Phải thu | 5.388.810 | | | - |

23 DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

| | Số cuối năm VND | Số đầu năm VND |
|--|--------------------|-------------------|
| Ngắn hạn | 9.173.698.059 | - |
| Doanh thu nhận trước cho thuê kiot dịch vụ thương mại Khu đô thị Minh Phương | 9.173.698.059 | - |

24 PHẢI TRẢ KHÁC

| | Số cuối năm VND | Số đầu năm VND |
|--|-----------------------|----------------------|
| Ngắn hạn | 62.268.503.841 | 3.590.923.649 |
| Kinh phí công đoàn | 58.608.391 | 27.593.870 |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác | 62.209.895.450 | 3.563.329.779 |
| <i>Hỗ trợ giải phóng mặt bằng dự án khu đô thị Nam Minh Phương (*)</i> | <i>55.410.802.168</i> | - |
| <i>Hỗ trợ mở nút giao thông vào khu đô thị Minh Phương (*)</i> | <i>1.700.000.000</i> | - |
| <i>Kinh phí hoàn chỉnh quy hoạch khu đô thị sinh thái huyện Phù Ninh (*)</i> | <i>3.446.923.000</i> | - |
| <i>Phải trả khác</i> | <i>1.652.170.282</i> | <i>3.563.329.779</i> |

(*) Các khoản kinh phí hỗ trợ này được trích nguồn từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020 của Công ty Cổ phần LICOGI 14 ngày 30/06/2020 tổng số tiền 61.579.402.168 VND. Tổng kinh phí còn lại chưa sử dụng tại ngày 31/12/2020 là 60.557.725.168 VND.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

MẪU B09 - DN/HN

Các thuyết minh từ trang 9 đến trang 34 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất

25 VỐN CHỦ SỞ HỮU

BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG CỦA VỐN CHỦ SỞ HỮU

| | Vốn góp của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Cổ phiếu quỹ | Quỹ đầu tư phát triển | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Lợi ích cổ đồng không kiểm soát | Cộng |
|--------------------------|---------------------------|-------------------------|--------------------|--------------------------|---|---------------------------------------|------------------------|
| Số đầu năm trước | 149.991.800.000 | 15.707.119.000 | (2.000.000) | 26.913.865.014 | 130.134.748.868 | 2.006.806.259 | 324.752.339.141 |
| Tăng trong năm trước | 34.827.500.000 | - | - | 7.990.307.386 | 79.842.698.764 | 132.609.385 | 122.793.115.535 |
| Tăng vốn trong năm trước | 34.827.500.000 | - | - | - | - | - | 34.827.500.000 |
| Lợi nhuận tăng trong năm | - | - | - | - | 79.842.698.764 | 132.609.385 | 79.975.308.149 |
| Phân phối lợi nhuận | - | - | - | 7.990.307.386 | - | - | 7.990.307.386 |
| Giảm trong năm trước | - | - | - | - | 64.648.192.357 | 13.260.938 | 64.661.453.295 |
| Phân phối lợi nhuận | - | - | - | - | 64.648.192.357 | 13.260.938 | 64.661.453.295 |
| Số cuối năm trước | 184.819.300.000 | 15.707.119.000 | (2.000.000) | 34.904.172.400 | 145.329.255.275 | 2.126.154.706 | 382.884.001.381 |
| Số đầu năm nay | 184.819.300.000 | 15.707.119.000 | (2.000.000) | 34.904.172.400 | 145.329.255.275 | 2.126.154.706 | 382.884.001.381 |
| Tăng trong năm | 59.136.370.000 | - | - | 3.582.704.136 | 34.872.253.792 | 230.958.496 | 97.822.286.424 |
| Tăng vốn trong năm | 59.136.370.000 | - | - | - | - | - | 59.136.370.000 |
| Lợi nhuận tăng trong năm | - | - | - | - | 34.872.253.792 | 230.958.496 | 35.103.212.288 |
| Phân phối lợi nhuận | - | - | - | 3.582.704.136 | - | - | 3.582.704.136 |
| Giảm trong năm | - | 15.707.119.000 | - | - | 118.166.196.379 | 129.183.358 | 134.002.498.737 |
| Giảm vốn trong năm | - | 15.707.119.000 | - | - | - | - | 15.707.119.000 |
| Phân phối lợi nhuận | - | - | - | - | 118.166.196.379 | 129.183.358 | 118.295.379.737 |
| Số cuối năm | 243.955.670.000 | - | (2.000.000) | 38.486.876.536 | 62.035.312.688 | 2.227.929.844 | 346.703.789.068 |

CHI TIẾT VỐN GÓP CỦA CHỦ SỞ HỮU

| | Số cuối năm | | Số đầu năm | |
|--------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
| | Số cổ phần | Tỷ lệ | Số cổ phần | Tỷ lệ |
| Tổng Công ty LICOGI - CTCP | 6.328.590 | 25,94% | 4.794.388 | 25,94% |
| Ông Phạm Gia Lý | 1.725.749 | 7,07% | 1.107.386 | 5,99% |
| Bà Nguyễn Thúy Ngự | 1.213.467 | 4,97% | 919.294 | 4,97% |
| Vốn góp của các đối tượng khác | 15.127.761 | 62,01% | 11.660.862 | 63,09% |
| Cộng | 24.395.567 | 100% | 18.481.930 | 100% |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

MẪU B09 - DN/HN

Các thuyết minh từ trang 9 đến trang 34 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất

25 VỐN CHỦ SỞ HỮU (TIẾP THEO)

GIAO DỊCH VỀ VỐN VỚI CÁC CHỦ SỞ HỮU VÀ CHIA CÔ TỨC, PHÂN PHỐI LỢI NHUẬN

| 25.a Vốn góp của chủ sở hữu | Năm nay | Năm trước |
|--|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Số đầu năm | 184.819.300.000 | 149.991.800.000 |
| Tăng trong năm | 59.136.370.000 | 34.827.500.000 |
| Tăng vốn chủ sở hữu từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 21.254.241.000 | - |
| Tăng vốn chủ sở hữu từ nguồn thặng dư vốn cổ phần | 15.707.119.000 | - |
| Trả cổ tức bằng cổ phiếu | 22.175.010.000 | 31.798.850.000 |
| Phát hành cổ phiếu theo chương trình lựa chọn cho người lao động trong Công ty | - | 3.028.650.000 |
| Số cuối năm | 243.955.670.000 | 184.819.300.000 |

25.b Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

| 25.b Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Năm nay | Năm trước |
|--|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Số đầu năm | 145.329.255.275 | 130.134.748.868 |
| Tăng trong năm | 34.872.253.792 | 79.842.698.764 |
| Lợi nhuận tăng trong năm | 34.872.253.792 | 79.842.698.764 |
| Giảm trong năm | 118.166.196.379 | 64.648.192.357 |
| Phân phối lợi nhuận năm trước (*) | 111.106.875.615 | 48.679.652.604 |
| Chia cổ tức bằng cổ phiếu (tỷ lệ 12%) | 22.175.010.000 | 31.798.850.000 |
| Trích quỹ đầu tư phát triển (**) | 53.043.754 | 6.037.510 |
| Trích quỹ khen thưởng phúc lợi (**) | 4.045.178.693 | 16.874.765.094 |
| Tăng vốn chủ sở hữu | 21.254.241.000 | - |
| Trích kinh phí an sinh, xã hội, nhân đạo, từ thiện | 2.000.000.000 | - |
| Trích nguồn tài trợ lập quy hoạch khu đô thị sinh thái thị trấn huyện Phù Ninh | 4.000.000.000 | - |
| Trích nguồn hỗ trợ kinh phí mở nút giao thông vào khu đô thị Minh Phương | 2.000.000.000 | - |
| Trích nguồn hỗ trợ giải phóng mặt bằng dự án bất động sản Nam Minh Phương | 55.579.402.168 | - |
| Tạm phân phối lợi nhuận năm nay | 7.059.320.764 | 15.968.539.753 |
| Trích quỹ đầu tư phát triển | 3.529.660.382 | 7.984.269.876 |
| Trích quỹ khen thưởng phúc lợi | 3.529.660.382 | 7.984.269.877 |
| Số cuối kỳ | 62.035.312.688 | 145.329.255.275 |

(*) Phân phối lợi nhuận theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020 của Công ty Cổ phần LICOGI 14 ngày 30/06/2020.

(**) Trích bổ sung chênh lệch giữa số trích lập Đại hội đồng cổ đông thông qua và số tạm trích trong năm 2019.

25.c Cổ phiếu

| 25.c Cổ phiếu | Số cuối năm | Số đầu năm |
|---|-------------|------------|
| | cổ phiếu | cổ phiếu |
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 24.395.567 | 18.481.930 |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 24.395.567 | 18.481.930 |
| Cổ phiếu phổ thông | 24.395.567 | 18.481.930 |
| Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ) | 200 | 200 |
| Cổ phiếu phổ thông | 200 | 200 |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 24.395.367 | 18.481.730 |
| Cổ phiếu phổ thông | 24.395.367 | 18.481.730 |
| Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND/ cổ phiếu) | 10.000 | 10.000 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

MẪU B09 - DN/HN

Các thuyết minh từ trang 9 đến trang 34 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất

26 CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

| | Số cuối năm VND | Số đầu năm VND |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| Nợ khó đòi đã xử lý | 1.856.087.824 | 1.856.087.824 |
| Cộng | 1.856.087.824 | 1.856.087.824 |

27 DOANH THU

| | Năm nay VND | Năm trước VND |
|--|------------------------|------------------------|
| Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 116.784.692.407 | 256.881.276.805 |
| Doanh thu bán xăng dầu và vật liệu xây dựng | 38.348.196.406 | 50.720.694.525 |
| Doanh thu bán bê tông thương phẩm | 1.942.153.348 | 3.407.673.630 |
| Doanh thu kinh doanh bất động sản | 54.229.846.288 | 176.142.743.805 |
| Doanh thu hợp đồng xây dựng | 22.264.496.365 | 26.610.164.845 |
| Các khoản giảm trừ | - | - |
| Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 116.784.692.407 | 256.881.276.805 |

28 GIÁ VỐN HÀNG BÁN

| | Năm nay VND | Năm trước VND |
|--|-----------------------|------------------------|
| Giá vốn của xăng dầu, vật liệu xây dựng đã bán | 35.768.445.033 | 47.496.269.740 |
| Giá vốn của bê tông thương phẩm đã bán | 1.829.288.476 | 3.215.305.127 |
| Giá vốn của hoạt động kinh doanh bất động sản | 9.724.015.935 | 54.742.757.587 |
| Giá vốn hợp đồng xây dựng | 21.283.421.889 | 24.977.981.307 |
| Cộng | 68.605.171.333 | 130.432.313.761 |

29 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

| | Năm nay VND | Năm trước VND |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| Lãi tiền gửi | 17.588.140.395 | 17.183.958.724 |
| Cộng | 17.588.140.395 | 17.183.958.724 |

30 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

| | Năm nay VND | Năm trước VND |
|--------------|--------------------|--------------------|
| Lãi tiền vay | 375.906.842 | 826.163.019 |
| Cộng | 375.906.842 | 826.163.019 |

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

| | Năm nay VND | Năm trước VND |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Chi phí bán hàng | 15.288.949.047 | 29.374.153.820 |
| Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng | 13.820.760.518 | 28.000.052.459 |
| <i>Chi phí bán hàng dự án khu đô thị Minh Phương</i> | <i>9.353.869.715</i> | <i>24.201.435.055</i> |
| <i>Chi phí lương và các khoản trích theo lương</i> | <i>4.466.890.803</i> | <i>3.798.617.404</i> |
| Các khoản chi phí bán hàng khác | 1.468.188.529 | 1.374.101.361 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

MẪU B09 - DN/HN

Các thuyết minh từ trang 9 đến trang 34 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất

30 CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP (TIẾP THEO)

| | Năm nay VND | Năm trước VND |
|--|----------------------|-----------------------|
| Chi phí quản lý doanh nghiệp | 9.467.661.604 | 13.589.664.809 |
| Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí quản lý doanh nghiệp | 7.468.080.913 | 11.211.111.947 |
| <i>Chi phí lương và các khoản trích theo lương</i> | <i>6.112.691.104</i> | <i>5.279.270.006</i> |
| <i>Khấu hao tài sản cố định</i> | <i>538.074.695</i> | <i>850.596.300</i> |
| <i>Thuế, phí và lệ phí</i> | <i>501.152.433</i> | <i>463.721.916</i> |
| <i>Dự phòng phải thu khó đòi</i> | <i>316.162.681</i> | <i>4.617.523.725</i> |
| Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp khác | 1.999.580.691 | 2.378.552.862 |

32 LỢI NHUẬN KHÁC

| | Năm nay VND | Năm trước VND |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Lãi từ thanh lý tài sản cố định | 337.636.364 | 168.000.000 |
| Thu nhập khác | 66.000 | - |
| Thu nhập khác | 337.702.364 | 168.000.000 |
| Phạt vi phạm hành chính | 100.000.000 | 4.849.350 |
| Tiền chậm nộp thuế | 2.915.564 | - |
| Lãi chậm nộp | - | 834.597 |
| Chi phí khác | 102.915.564 | 5.683.947 |
| Lợi nhuận khác | 234.786.800 | 162.316.053 |

33 CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

| | Hoạt động kinh doanh bất động sản | Hoạt động kinh doanh khác | Tổng cộng |
|--|--------------------------------------|------------------------------|-----------------------|
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (1) | 29.739.958.765 | 11.129.972.011 | 40.869.930.776 |
| Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán | | | |
| <i>Các khoản điều chỉnh tăng (2)</i> | - | <i>320.915.564</i> | <i>320.915.564</i> |
| Phạt vi phạm hành chính và lãi chậm nộp | - | 102.915.564 | 102.915.564 |
| Thù lao HĐQT không tham gia điều hành | - | 218.000.000 | 218.000.000 |
| <i>Các khoản điều chỉnh giảm (3)</i> | - | - | - |
| Tổng lợi nhuận tính thuế (4)=(1)+(2)-(3) | 29.739.958.765 | 11.450.887.575 | 41.190.846.340 |
| Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp (5) | 20% | 20% | 20% |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (6)=(4)*(5) | 5.947.991.753 | 2.290.177.515 | 8.238.169.268 |
| Số thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn, giảm theo Nghị định số 114/2020/NĐ-CP (7)=(6)*30% | 1.784.397.525 | 687.053.255* | 2.471.450.780 |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp kỳ này (8)=(6)-(7) | 4.163.594.228 | 1.603.124.260 | 5.766.718.488 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp tạm nộp từ hoạt động kinh doanh bất động sản (9) | 2.011.094.624 | - | 2.011.094.624 |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (10)=(8)+(9) | 6.174.688.852 | 1.603.124.260 | 7.777.813.112 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

MẪU B09 - DN/HN

Các thuyết minh từ trang 9 đến trang 34 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất

34 CHI PHÍ/(THU NHẬP) THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOÀN LẠI

| | Năm nay VND | Năm trước VND |
|--|------------------------|----------------------|
| Chi phí/(Thu nhập) thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ từ khoản người mua trả tiền trước mua đất nền Dự án Khu đô thị Minh Phương nhưng chưa bàn giao tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán | (2.011.094.624) | 8.067.139.650 |
| Cộng | (2.011.094.624) | 8.067.139.650 |

35 LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

| | Năm nay VND | Năm trước VND |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế thu nhập doanh nghiệp (1) | 34.872.253.792 | 79.842.698.764 |
| Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế thu nhập doanh nghiệp để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông | - | - |
| <i>Các khoản điều chỉnh tăng (2a)</i> | - | - |
| <i>Các khoản điều chỉnh giảm (2b) (*)</i> | 3.529.660.382 | 12.029.448.570 |
| Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (3=1+2a-2b) | 31.342.593.410 | 67.813.250.194 |
| Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ (4) | 20.296.525 | 16.129.679 |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu (5=3/4) | 1.544 | 4.204 |

(*) Là số tạm phân phối lợi nhuận năm 2020 với tỷ lệ 10% lợi nhuận sau thuế vào Quỹ khen thưởng, phúc lợi.

Không có sự tác động của các công cụ trong tương lai có thể được chuyển đổi thành cổ phiếu và pha loãng giá trị cổ phiếu, bao gồm: Quyền chọn mua chứng quyền và các công cụ tương đương; công cụ tài chính có thể chuyển đổi; cổ phiếu phổ thông phát hành có điều kiện; hợp đồng được thanh toán bằng cổ phiếu phổ thông hoặc bằng tiền; các quyền chọn đã được mua; quyền chọn bán đã phát hành... nên không có dấu hiệu cho thấy lãi suy giảm trên cổ phiếu sẽ nhỏ hơn lãi cơ bản trên cổ phiếu.

36 CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

| | Năm nay VND | Năm trước VND |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 14.040.724.215 | 29.425.269.361 |
| Chi phí nhân công | 21.170.838.166 | 21.525.685.860 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 2.465.282.651 | 2.622.244.813 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 11.485.298.996 | 4.423.054.222 |
| Chi phí khác | 3.179.118.206 | 7.592.548.817 |
| Cộng | 52.341.262.234 | 65.588.803.073 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

MẪU B09 - DN/HN

Các thuyết minh từ trang 9 đến trang 34 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất

37 CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính, nợ phải trả tài chính và công cụ vốn được trình bày tại thuyết minh số 4.22.

| | Giá trị ghi sổ Số cuối năm VND | Giá trị ghi sổ Số đầu năm VND |
|------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
| Tài sản tài chính | | |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 96.779.627.586 | 20.386.457.908 |
| Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 208.660.000.000 | 259.438.000.000 |
| Phải thu của khách hàng | 22.028.828.553 | 9.240.704.626 |
| Phải thu khác | 20.116.049.210 | 14.773.626.718 |
| Cộng | 347.584.505.349 | 303.838.789.252 |
| Nợ tài chính | | |
| Phải trả người bán | 5.671.959.665 | 8.961.428.754 |
| Phải trả khác | 62.268.503.841 | 3.590.923.649 |
| Vay và nợ thuê tài chính | 2.750.000.000 | 11.389.209.900 |
| Cộng | 70.690.463.506 | 23.941.562.303 |

Công ty trình bày và thuyết minh về công cụ tài chính theo quy định của Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 của Bộ Tài chính. Thông tư này hướng dẫn áp dụng chuẩn mực kế toán quốc tế về trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn cụ thể cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính theo giá trị hợp lý. Công ty đã trình bày giá trị hợp lý của công cụ tài chính theo hướng dẫn về thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất của Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính tại một số thuyết minh ở phần trên.

38 THÔNG TIN VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Giao dịch với các bên liên quan:

| | Mối quan hệ | Năm nay Cổ phiếu | Năm trước Cổ phiếu |
|--|-------------|----------------------|-----------------------|
| Trả cổ tức bằng cổ phiếu | | | |
| Tổng Công ty LICOGI - CTCP | Cổ đông lớn | 575.326 | 832.082 |
| Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc và Ban kiểm soát | | 185.989 | 249.483 |
| Cổ phiếu thưởng | | | |
| Tổng Công ty LICOGI - CTCP | Cổ đông lớn | 958.876 | - |
| Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc và Ban kiểm soát | | 309.954 | 201.000 |
| Thu nhập của Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc và Ban kiểm soát | | - | - |
| | | VND | VND |
| Lương, thưởng và các khoản phụ cấp | | 3.839.286.673 | 1.686.685.423 |
| Cộng | | 3.839.286.673 | 1.686.685.423 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

MẪU B09 - DN/HN

*Các thuyết minh từ trang 9 đến trang 34 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất***39 THÔNG TIN KHÁC**

Tình hình sử dụng vốn thu được từ đợt chào bán cổ phiếu ra công chúng theo Giấy chứng nhận chào bán số 09/GCN-UBCK ngày 07/02/2018 của UBCK:

a. Phương án sử dụng vốn:

Tổng số tiền thu được từ đợt chào bán là 89,9 tỷ đồng được sử dụng để:

- Mua máy móc thiết bị: 9,9 tỷ đồng (trong đó mua xe bơm bê tông thương phẩm 90 m³/h là 6,3 tỷ đồng, mua ô tô trộn bê tông tươi 9 m³ là 2,2 tỷ đồng và mua máy đào bánh lốp là 1,4 tỷ đồng);
- Xây dựng dự án Kiot dịch vụ thương mại thuộc Khu đô thị Minh Phương: 20 tỷ đồng;
- Giải phóng mặt bằng Dự án Khu đô thị Nam Minh Phương: 60 tỷ đồng.

b. Tiến độ sử dụng vốn tính đến ngày 31/12/2020:

- Mua máy móc thiết bị: Công ty đã sử dụng 2,252 tỷ đồng để mua xe bơm bê tông thương phẩm 90 m³/h (giá trị xe 7,752 tỷ đồng trong đó 2,252 tỷ đồng từ tiền thu được từ đợt phát hành và 5,5 tỷ đồng vay lãi suất ưu đãi 8% từ Ngân hàng Đầu tư phát triển Việt Nam – Chi nhánh Phú Thọ).
- Xây dựng dự án Kiot dịch vụ thương mại thuộc Khu đô thị Minh Phương: Số tiền lũy kế Công ty sử dụng để đầu tư xây dựng kiot dịch vụ thương mại Khu đô thị Minh Phương (tên thương mại là dự án xây dựng khu kinh doanh dịch vụ thương mại LICOGI 14 Plaza) tính đến ngày 31/12/2020 là 27,779 tỷ đồng. Trong đó sử dụng nguồn vốn từ đợt phát hành 20 tỷ đồng, số còn lại 7,779 tỷ đồng từ vốn tự có của Công ty.
- Giải phóng mặt bằng Dự án Khu đô thị Nam Minh Phương: Ngày 11/06/2020, UBND tỉnh Phú Thọ có Quyết định số 1247/QĐ-UBND phê duyệt Liên danh nhà đầu tư Công ty Cổ phần LICOGI 14 và Công ty Cổ phần LICOGI 16 trúng thầu dự án Khu đô thị mới Nam Minh Phương, thành phố Việt Trì, tỉnh Phú Thọ. Ngày 21/07/2020, Liên danh Công ty Cổ phần LICOGI 14 và Công ty Cổ phần LICOGI 16 đã ký kết hợp đồng dự án có sử dụng đất số 01/2020/HĐDA về việc triển khai thực hiện dự án Khu đô thị mới Nam Minh Phương, thành phố Việt Trì, tỉnh Phú Thọ. Hiện nay, dự án đã thành lập Hội đồng đền bù giải phóng mặt bằng, đang tiến hành thông báo thu hồi đất đến các hộ dân, kê khai, kiểm đếm, sau đó tiến hành họp dân, áp giá, trình phê duyệt phương án đơn giá đền bù giải phóng mặt bằng và tiến hành chi trả. Dự kiến thời gian bắt đầu giải ngân chi phí giải phóng mặt bằng từ quý I/2021, giá trị bồi thường thay đổi theo thực tế triển khai dự án.

40 SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên báo cáo tài chính hợp nhất năm 2019 của Công ty Cổ phần LICOGI 14 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán An Việt - Chi nhánh Hà Nội.

Phú Thọ, ngày 03 tháng 03 năm 2021

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thanh Nga

Kế toán trưởng



Hà Văn Lợi

