

CÔNG TY CỔ PHẦN LICOGI 166

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

**Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020
đã được kiểm toán**

NỘI DUNG

| | Trang |
|--|-------|
| Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc | 02-03 |
| Báo cáo kiểm toán độc lập | 04-05 |
| Báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán | |
| Bảng cân đối kế toán riêng | 06-07 |
| Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng | 08 |
| Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng | 09 |
| Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng | 10-30 |



BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Licogi 166 (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020.

CÔNG TY

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.

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

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Hội đồng quản trị

Các thành viên của Hội đồng quản trị trong năm và tại thời điểm lập báo cáo này gồm có:

| Họ và tên | Chức vụ |
|----------------------|-------------------------|
| Ông: Phí Ngọc Anh | Chủ tịch |
| Ông: Nguyễn Anh Tú | Thành viên |
| Ông: Vũ Công Hưng | Thành viên |
| Ông: Lê Đình Đáp | Thành viên |
| Bà: Bùi Thị Nhân Huệ | Thành viên HĐQT độc lập |

Ban Tổng Giám đốc

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc trong năm và tại thời điểm lập báo cáo này gồm có:

| Họ và tên | Chức vụ |
|-------------------|----------------|
| Ông: Vũ Công Hưng | Tổng Giám đốc |

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 của Công ty Cổ phần Licogi 166 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam (AVA) - đơn vị đủ điều kiện kiểm toán cho các tổ chức phát hành, tổ chức niêm yết và tổ chức kinh doanh chứng khoán theo quy định của Bộ Tài chính và Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính riêng phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính riêng, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Hội đồng quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;

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

- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không.
- Lập và trình bày các báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;
- Lập các báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính riêng tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31/12/2020, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC, ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Hà Nội, ngày 31 tháng 03 năm 2021

TM. Ban Tổng Giám đốc
Tổng Giám đốc



Vũ Công Hưng



Số: 345 /BCKT/TC/NV7

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Quý cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Licogi 166**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính riêng của Công ty Cổ phần Licogi 166 được lập ngày 31/03/2021 bao gồm: Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 31/12/2020, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng được trình bày từ trang 06 đến trang 30 kèm theo.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Licogi 166 tại ngày 31/12/2020, cũng như kết quả kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực và 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.



NGUYỄN BẢO TRUNG

Phó Tổng Giám đốc

Giấy CNĐKHNKT số: 0373-2018-126-1

Thay mặt và đại diện cho

**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ
THẨM ĐỊNH GIÁ VIỆT NAM (AVA)**

Hà Nội, ngày 05 tháng 05 năm 2021

ĐỖ THỊ DUYÊN

Kiểm toán viên

Giấy CNĐKHNKT số: 3642-2021-126-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: đồng

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | 31/12/2020 | 01/01/2020 |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 268.037.085.113 | 248.175.313.871 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | V.01 | 16.242.151 | 3.461.219.065 |
| 1. Tiền | 111 | | 16.242.151 | 3.461.219.065 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | - | - |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | - | 371.000.000 |
| 1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | V.02 | - | 371.000.000 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 116.108.166.380 | 96.948.891.464 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | V.03 | 38.571.296.668 | 32.735.412.415 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | V.04 | 62.798.653.461 | 54.687.241.266 |
| 3. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | V.05 | 15.208.894.464 | 9.996.915.996 |
| 4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | V.06 | (470.678.213) | (470.678.213) |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 151.845.413.619 | 146.678.208.429 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | V.07 | 151.845.413.619 | 146.678.208.429 |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 67.262.963 | 715.994.913 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | V.08 | 67.262.963 | 205.553.059 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | - | 510.441.854 |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 50.301.276.669 | 59.630.437.049 |
| I. Tài sản cố định | 220 | | 32.394.499.245 | 41.653.687.436 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.09 | 32.394.499.245 | 41.653.687.436 |
| - Nguyên giá | 222 | | 107.268.782.300 | 109.273.734.536 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế(*) | 223 | | (74.874.283.055) | (67.620.047.100) |
| II. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | V.10 | 17.871.023.301 | 17.843.891.029 |
| 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 | | (2.128.976.699) | (2.156.108.971) |
| III. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 35.754.123 | 132.858.584 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.08 | 35.754.123 | 132.858.584 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 318.338.361.782 | 307.805.750.920 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020
(Tiếp theo)

Đơn vị tính: đồng

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | 31/12/2020 | 01/01/2020 |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| C. NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 233.564.593.727 | 223.288.282.254 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 232.725.569.037 | 220.873.008.188 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | V.11 | 94.637.195.027 | 99.753.713.609 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | V.12 | 22.071.158.315 | 3.881.552.033 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | V.13 | 1.466.424.722 | 368.201.097 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 538.587.710 | 2.941.162.527 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | V.14 | - | 179.991.526 |
| 6. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | V.15 | 21.441.869.771 | 16.052.082.592 |
| 7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | V.16 | 92.561.770.832 | 97.687.742.144 |
| 8. Quỹ khen thưởng phúc lợi | 322 | | 8.562.660 | 8.562.660 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 839.024.690 | 2.415.274.066 |
| 1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | V.16 | 839.024.690 | 2.415.274.066 |
| D. VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 84.773.768.055 | 84.517.468.666 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | V.17 | 84.773.768.055 | 84.517.468.666 |
| 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 |
| 2. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 5.990.880.189 | 5.990.880.189 |
| 3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 2.782.887.866 | 2.526.588.477 |
| - Lợi nhuận sau thuế chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 2.526.588.477 | 1.315.392.331 |
| - Lợi nhuận sau thuế chưa PP kỳ này | 421b | | 256.299.389 | 1.211.196.146 |
| II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác | 430 | | - | - |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 440 | | 318.338.361.782 | 307.805.750.920 |

Hà Nội, ngày 31 tháng 03 năm 2021

Người lập biểu



Vũ Thị Hằng

Kế toán trưởng



Hà Thị Huệ

Tổng Giám đốc



Vũ Công Hưng

BÁO CÁO
KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG
Năm 2020

Đơn vị tính: đồng

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Năm nay | Năm trước |
|--|-------|-------------|----------------|-----------------|
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.1 | 66.374.732.422 | 280.010.096.863 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | - | - |
| 3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10 | VI.2 | 66.374.732.422 | 280.010.096.863 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.3 | 52.941.783.169 | 262.105.300.503 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 20 | | 13.432.949.253 | 17.904.796.360 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.4 | 13.372.660 | 45.900.795 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.5 | 8.533.345.623 | 8.017.602.526 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 8.560.477.895 | 8.055.845.166 |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | | | |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | VI.8 | 5.229.404.173 | 6.636.254.596 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 30 | | (316.427.883) | 3.296.840.033 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | VI.6 | 572.727.272 | - |
| 12. Chi phí khác | 32 | VI.7 | - | 2.085.643.887 |
| 13. Lợi nhuận khác | 40 | | 572.727.272 | (2.085.643.887) |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 50 | | 256.299.389 | 1.211.196.146 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VI.9 | - | - |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | - | - |
| 17. Lợi nhuận sau thuế TNDN | 60 | | 256.299.389 | 1.211.196.146 |

Người lập biểu



Vũ Thị Hằng

Kế toán trưởng



Hà Thị Huệ

Hà Nội, ngày 31 tháng 03 năm 2021



Vũ Công Hưng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm 2020

Đơn vị tính: đồng

| CHỈ TIÊU | Mã số | Năm nay | Năm trước |
|---|-------|------------------|-------------------|
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | 256.299.389 | 1.211.196.146 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | 17.206.433.882 | 20.218.174.472 |
| - Khấu hao tài sản cố định và Bất động sản đầu tư | 02 | 9.259.188.191 | 10.160.828.854 |
| - Các khoản dự phòng | | (27.132.272) | (38.242.640) |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | (586.099.932) | 2.039.743.092 |
| - Chi phí lãi vay | 06 | 8.560.477.895 | 8.055.845.166 |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | 17.462.733.271 | 21.429.370.618 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | (18.648.833.062) | 24.917.238.036 |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | (5.167.205.190) | (50.789.033.108) |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp) | 11 | 17.158.523.687 | 16.173.777.029 |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | 235.394.557 | 3.031.167.965 |
| - Tiền lãi vay đã trả | 14 | (8.740.469.421) | (7.875.853.640) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | 2.300.143.842 | 6.886.666.900 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác | 21 | - | (261.606.891) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác | 22 | 572.727.272 | 7.779.363.638 |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | - | (4.357.000.000) |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | 371.000.000 | 6.186.000.000 |
| 5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | 13.372.660 | 45.900.795 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | 957.099.932 | 9.392.657.542 |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | |
| 1. Tiền thu từ đi vay | 33 | 37.040.788.111 | 174.595.685.412 |
| 2. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | (43.743.008.799) | (187.251.435.263) |
| 3. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính | 35 | - | (7.988.324.183) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | (6.702.220.688) | (20.644.074.034) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | 50 | (3.444.976.914) | (4.364.749.592) |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | 3.461.219.065 | 7.825.968.657 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | 70 | 16.242.151 | 3.461.219.065 |

Hà Nội, ngày 31 tháng 03 năm 2021

Người lập biểu



Vũ Thị Hằng

Kế toán trưởng



Hà Thị Huệ

Hà Nội, ngày 31 tháng 03 năm 2021

Tổng Giám đốc

CÔNG TY
CỔ PHẦN
LICOGI 166

Vũ Công Hưng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
Năm 2020

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.

Số lượng lao động của Công ty tại ngày 31/12/2020 là 19 người

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

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 đâu

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 31/12/2020, Văn phòng Công ty đặt tại tầng 4, tòa nhà JSC34, ngõ 164 đường Khuất Duy Tiến, phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, Thành phố Hà Nội

Công ty Con: Tại thời điểm ngày 31/12/2020, Công ty có một (01) Công ty như sau:

| Tên công ty con | Nơi thành lập và hoạt động | Tỷ lệ lợi ích | Tỷ lệ quyền biểu quyết | Hoạt động kinh doanh chính |
|---|-----------------------------------|----------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| 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.

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 các văn bản hướng dẫn sửa đổi 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:

- 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 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).

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:

- | | |
|--------------------------|-------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 08 - 25 năm |
| - Máy móc, thiết bị | 03 - 10 năm |
| - Phương tiện vận tải | 06 - 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:

- 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);
- 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

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 hoá) 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 hoá), 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

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 phần 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;
- 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...

Các khoản chi phí tài chính 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.

18. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Các khoản chi phí ghi nhận là chi phí bán hàng bao gồm: Các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá, chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển,...

Các khoản chi phí ghi nhận là chi phí quản lý doanh nghiệp 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; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập 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, hội nghị khách hàng...)

Các khoản chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp 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.

19. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành. Hiện tại, Công ty đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20%.

20. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

Các bên liên quan

Các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết là các bên liên quan. Các bên liên kết, các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt bao gồm Ban Tổng Giám đốc, viên chức của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, cần chú ý tới bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

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

Đơn vị tính: đồng

| 1 . Tiền và các khoản tương đương tiền | 31/12/2020 | | 01/01/2020 | |
|--|------------|-------------------|------------|----------------------|
| | | | | |
| Tiền mặt tại quỹ | | 1.015.632 | | 1.015.632 |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | | 15.226.519 | | 3.460.203.433 |
| Cộng | | 16.242.151 | | 3.461.219.065 |

| 2 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 31/12/2020 | | 01/01/2020 | |
|--|------------|----------------|--------------------|--------------------|
| | Giá gốc | Giá trị ghi sổ | Giá gốc | Giá trị ghi sổ |
| - Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng, dưới 12 tháng | - | - | 371.000.000 | 371.000.000 |
| Cộng | - | - | 371.000.000 | 371.000.000 |

| 3 . Phải thu khách hàng ngắn hạn | 31/12/2020 | | 01/01/2020 | |
|--|------------|-----------------------|------------|-----------------------|
| | | | | |
| a) Phải thu khách hàng | | 38.571.296.668 | | 32.735.412.415 |
| - Tổng Công ty Xây dựng Trường Sơn | | 1.742.687.793 | | 1.938.716.753 |
| - Công ty CP Vinaconex 25 - CN Đà Nẵng | | 274.289.092 | | 274.289.092 |
| - Công ty Cổ phần Licogi 13 | | 4.844.400.000 | | - |
| - Ban quản lý dự án Đầu tư Xây dựng quận Nam Từ Liêm | | 3.030.725.000 | | 12.152.782.000 |
| - Công ty Cổ phần BOT Bắc Giang - Lạng Sơn | | 5.271.667.402 | | - |
| - Công ty cổ phần đầu tư thương mại xây dựng điện 6 | | 268.259.470 | | 374.723.500 |
| - Công ty cổ phần BOT Biên Cương | | 13.400.888.538 | | 14.208.282.977 |
| - Các khách hàng khác | | 9.738.379.373 | | 3.786.618.093 |
| b) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan | | - | | - |
| Cộng | | 38.571.296.668 | | 32.735.412.415 |

| 4 . Trả trước người bán ngắn hạn | 31/12/2020 | | 01/01/2020 | |
|---|------------|-----------------------|------------|-----------------------|
| | | | | |
| a) Trả trước cho người bán | | 12.341.397.618 | | 12.197.703.667 |
| - Công ty TNHH Sao Thổ Hà Tĩnh | | 8.181.045.238 | | 8.181.045.238 |
| - Trả trước cho người bán khác | | 4.160.352.380 | | 4.016.658.429 |
| b) Trả trước cho người bán là các bên liên quan | | 50.457.255.843 | | 42.489.537.599 |
| - Công ty TNHH MTV Vật liệu xây dựng Licogi 166 | | 50.457.255.843 | | 42.489.537.599 |
| Cộng | | 62.798.653.461 | | 54.687.241.266 |

5 . Phải thu ngắn hạn khác

| | 31/12/2020 | | 01/01/2020 | |
|-------------------------------|-----------------------|----------|----------------------|----------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| Phải thu khác | 693.360.268 | - | 719.682.223 | - |
| Tạm ứng | 13.380.952.223 | - | 8.076.450.066 | - |
| Ký cược, ký quỹ ngắn hạn | 1.134.581.973 | - | 1.196.323.348 | - |
| Dư nợ phải trả, phải nộp khác | - | - | 4.460.359 | - |
| Cộng | 15.208.894.464 | - | 9.996.915.996 | - |

6 . Nợ xấu

| | 31/12/2020 | | 01/01/2020 | |
|---|--------------------|-------------------------|--------------------|-------------------------|
| | 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) |
| Cộng | 677.359.855 | (470.678.213) | 677.359.855 | (470.678.213) |

7 . Hàng tồn kho

| | 31/12/2020 | | 01/01/2020 | |
|-------------------------------------|------------------------|----------|------------------------|----------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| Nguyên liệu, vật liệu | 4.334.999 | - | 4.391.496 | - |
| Công cụ, dụng cụ | 39.562.842 | - | 32.015.842 | - |
| Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 151.801.515.778 | - | 146.641.801.091 | - |
| Cộng | 151.845.413.619 | - | 146.678.208.429 | - |

8 . Chi phí trả trước

| | 31/12/2020 | 01/01/2020 |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| a, Ngắn hạn | 67.262.963 | 205.553.059 |
| Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ | - | 1.935.289 |
| Chi phí trả trước ngắn hạn khác | 67.262.963 | 203.617.770 |
| b, Dài hạn | 35.754.123 | 132.858.584 |
| Chi phí trả trước dài hạn khác | 35.754.123 | 132.858.584 |
| Cộng | 103.017.086 | 338.411.643 |

9 . Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

| Khoản mục | Nhà cửa vật kiến trúc | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải | Thiết bị DCQL | Cộng |
|-------------------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|------------------|-----------------|
| Nguyên giá TSCĐ | | | | | |
| Số dư đầu năm | 8.554.256.647 | 80.417.741.485 | 20.097.861.859 | 203.874.545 | 109.273.734.536 |
| Số tăng trong năm | - | - | - | - | - |
| Số giảm trong năm | - | - | 2.004.952.236 | - | 2.004.952.236 |
| <i>Thanh lý, nhượng bán</i> | - | - | 2.004.952.236 | - | 2.004.952.236 |
| Số dư cuối năm | 8.554.256.647 | 80.417.741.485 | 18.092.909.623 | 203.874.545 | 107.268.782.300 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu năm | 2.613.961.018 | 52.872.128.977 | 11.986.363.755 | 147.593.350 | 67.620.047.100 |
| Số tăng trong năm | 342.170.268 | 7.188.854.457 | 1.699.882.284 | 28.281.182 | 9.259.188.191 |
| <i>Khấu hao trong năm</i> | 342.170.268 | 7.188.854.457 | 1.699.882.284 | 28.281.182 | 9.259.188.191 |
| Số giảm trong năm | - | - | 2.004.952.236 | - | 2.004.952.236 |
| <i>Thanh lý, nhượng bán</i> | - | - | 2.004.952.236 | - | 2.004.952.236 |
| Số dư cuối năm | 2.956.131.286 | 60.060.983.434 | 11.681.293.803 | 175.874.532 | 74.874.283.055 |
| Giá trị còn lại | | | | | |
| Tại ngày đầu năm | 5.940.295.629 | 27.545.612.508 | 8.111.498.104 | 56.281.195 | 41.653.687.436 |
| Tại ngày cuối năm | 5.598.125.361 | 20.356.758.051 | 6.411.615.820 | 28.000.013 | 32.394.499.245 |

Trong đó:

| | |
|---|----------------|
| Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình tại 31/12/2020 đã dùng để thế chấp đảm bảo các khoản vay: | 32.268.777.771 |
| Nguyên giá TSCĐ hữu hình tại 31/12/2020 đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng: | 35.109.213.790 |

10 . Đầu tư tài chính dài hạn

| | 31/12/2020 | | | 01/01/2020 | | |
|-------------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| | 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 | (2.128.976.699) | 17.871.023.301 | 20.000.000.000 | (2.156.108.971) | 17.843.891.029 |
| <i>Công ty TNHH MTV</i> | | | | | | |
| + <i>Vật liệu Xây dựng</i> | 20.000.000.000 | (2.128.976.699) | 17.871.023.301 | 20.000.000.000 | (2.156.108.971) | 17.843.891.029 |
| <i>Licogi 166</i> | | | | | | |

11 . Phải trả người bán ngắn hạn

| | 31/12/2020 | | 01/01/2020 | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| a) Phải trả người bán ngắn hạn | 94.637.195.027 | 94.637.195.027 | 99.753.713.609 | 99.753.713.609 |
| - <i>Cty 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> | 4.109.862.200 | 4.109.862.200 | 4.129.862.200 | 4.129.862.200 |
| - <i>Công ty TNHH MTV XD và VT Sơn Hà</i> | 4.157.719.199 | 4.157.719.199 | 4.127.434.425 | 4.127.434.425 |
| - <i>Công ty TNHH SM TM Xây dựng TPA</i> | 812.309.750 | 812.309.750 | 882.309.750 | 882.309.750 |
| - <i>Công ty cổ phần Nhật Nam</i> | 2.247.873.069 | 2.247.873.069 | 2.297.873.069 | 2.297.873.069 |
| - <i>CN Công ty TNHH TM và DV Phú Hưng tại HN</i> | 4.118.089.879 | 4.118.089.879 | 4.138.089.879 | 4.138.089.879 |
| - <i>Công ty Cổ phần Licogi 13</i> | - | - | 895.540.412 | 895.540.412 |
| - <i>Công ty Cổ phần Licogi 16</i> | 14.674.485.309 | 14.674.485.309 | 17.500.485.096 | 17.500.485.096 |
| - <i>Phải trả người bán ngắn hạn khác</i> | 64.189.924.621 | 64.189.924.621 | 65.455.187.778 | 65.455.187.778 |
| b) Phải trả người bán là các bên liên quan | - | - | - | - |
| Cộng | 94.637.195.027 | 94.637.195.027 | 99.753.713.609 | 99.753.713.609 |

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

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

| 12 . Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 31/12/2020 | 01/01/2020 |
|---|-----------------------|----------------------|
| - Công ty cổ phần BOT Bắc giang Lạng sơn | - | 24.963.933 |
| - Công ty Cổ phần Licogi 13 | - | 3.100.024.936 |
| - Công ty CP Phát triển Xây dựng và Thương mại Thuận An | 15.687.323.103 | - |
| - Công ty cổ phần quản lý đầu tư và xây dựng Hồng Hà | 5.000.000.000 | - |
| - Người mua trả tiền trước ngắn hạn khác | 1.383.835.212 | 756.563.164 |
| Cộng | 22.071.158.315 | 3.881.552.033 |

13 . Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

| | 01/01/2020 | Số phải nộp trong năm | Số đã thực nộp/được bù trừ trong năm | 31/12/2020 |
|-----------------------|--------------------|-----------------------|--------------------------------------|----------------------|
| Thuế giá trị gia tăng | - | 6.694.745.971 | 5.266.573.317 | 1.428.172.654 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 368.201.097 | 41.169.319 | 371.118.348 | 38.252.068 |
| Thuế tài nguyên | - | 627.313.843 | 627.313.843 | - |
| Thuế môn bài | - | 3.000.000 | 3.000.000 | - |
| Cộng | 368.201.097 | 7.366.229.133 | 6.268.005.508 | 1.466.424.722 |

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.

14 . Chi phí phải trả ngắn hạn

| | 31/12/2020 | 01/01/2020 |
|-----------------------------|------------|--------------------|
| Chi phí lãi vay trích trước | - | 179.991.526 |
| Cộng | - | 179.991.526 |

15 . Phải trả ngắn hạn khác

| | 31/12/2020 | 01/01/2020 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| - Kinh phí công đoàn | 531.463.882 | 493.544.019 |
| - Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp | 2.953.009.580 | 2.252.425.227 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác: | 16.637.668.082 | 10.639.443.373 |
| + Phải trả về cổ tức | - | 38.158.600 |
| + Công ty CP Licogi 16 | 3.700.000.000 | 3.703.100.000 |
| + Thù lao Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát | 55.200.000 | 644.074.520 |
| + Vay cá nhân | 6.221.658.347 | 2.350.000.000 |
| + Phải trả phải nộp khác | 6.660.809.735 | 3.904.110.253 |
| - Tạm ứng dư Có | 1.317.718.232 | 2.666.669.973 |
| - Phải thu khác dư Có | 2.009.995 | - |
| Cộng | 21.441.869.771 | 16.052.082.592 |

| 16 . Vay và nợ thuê tài chính | 31/12/2020 | Tăng trong kỳ | Giảm trong kỳ | 01/01/2020 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| 16.1 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 92.561.770.832 | 38.617.037.487 | 43.743.008.799 | 97.687.742.144 |
| a, Vay ngắn hạn | 92.242.345.992 | 37.040.788.111 | 42.486.184.263 | 97.687.742.144 |
| Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Hà Nội (1) | 84.109.421.010 | 37.040.788.111 | 37.919.109.245 | 84.987.742.144 |
| Ngân hàng Viettin bank Thành An (2) | 8.132.924.982 | - | 4.567.075.018 | 12.700.000.000 |
| b, Vay dài hạn đến hạn trả | 319.424.840 | 1.576.249.376 | 1.256.824.536 | - |
| Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Hà Nội (3) | - | 281.250.000 | 281.250.000 | - |
| Ngân hàng thương mại cổ phần Quân đội, chi nhánh Bà Triệu (4) | 319.424.840 | 1.294.999.376 | 975.574.536 | - |
| 16.2 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 839.024.690 | - | 1.576.249.376 | 2.415.274.066 |
| a, Vay dài hạn | 839.024.690 | - | 1.576.249.376 | 2.415.274.066 |
| Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Hà Nội (3) | - | - | 281.250.000 | 281.250.000 |
| Ngân hàng thương mại cổ phần Quân đội, chi nhánh Bà Triệu (4) | 839.024.690 | - | 1.294.999.376 | 2.134.024.066 |
| 16.3 Số có khả năng trả nợ | 93.400.795.522 | | | 100.103.016.210 |
| a, Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 92.561.770.832 | - | - | 97.687.742.144 |
| b, Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 839.024.690 | - | - | 2.415.274.066 |

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

(1) Khoản vay theo hợp đồng tín dụng số 01/2019/1672957/HĐTĐ ngày 14/10/2019. Hạn mức tín dụng: 145.000.000.000 đồng; Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở LC phục vụ kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2019. 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 1209/2019-HĐCVTL/NHCT320-LICOGI166. Tổng giá trị cho vay không vượt quá 20.000.000.000 đồng nhưng dư nợ tại mọi thời điểm không vượt quá 20.000.000.000 đồng. Mục đích sử dụng: Thanh toán tiền mua đá cho Công ty TNHH MTV Vật liệu xây dựng Licogi 166 theo Hợp đồng mua bán đá xây dựng số 20.6/2019/HĐMB ngày 20/06/2019 và Hợp đồng mua bán đá xây dựng số 0104/2019/HĐMB. Thời hạn cho vay là 08 tháng kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân Khoản nợ đầu tiên (thời hạn giải ngân là thời gian từ ngày ký hợp đồng này cho đến hết ngày 31/12/2019). Lãi suất cho vay tại thời điểm ký hợp đồng là 9,5%/năm.

(3) Khoản vay theo hợp đồng vay trung hạn số 02/1672957/2015/HĐTDTH 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 chân, 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 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.

17 . Vốn chủ sở hữu

17.1. 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 01/01/2019 | 76.000.000.000 | - | 5.990.880.189 | 1.315.392.331 | 83.306.272.520 |
| Tăng vốn trong năm | - | - | - | 1.211.196.146 | 1.211.196.146 |
| Lãi trong năm | - | - | - | 1.211.196.146 | 1.211.196.146 |
| Giảm vốn trong năm | - | - | - | - | - |
| Số dư 31/12/2019 | 76.000.000.000 | - | 5.990.880.189 | 2.526.588.477 | 84.517.468.666 |
| Số dư 01/01/2020 | 76.000.000.000 | - | 5.990.880.189 | 2.526.588.477 | 84.517.468.666 |
| Tăng vốn trong năm | - | - | - | - | - |
| Giảm vốn trong năm | - | - | - | 256.299.389 | 256.299.389 |
| Lỗ trong năm | - | - | - | 256.299.389 | 256.299.389 |
| Số dư 31/12/2020 | 76.000.000.000 | - | 5.990.880.189 | 2.782.887.866 | 84.773.768.055 |

17.2. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

| | 31/12/2020 | 01/01/2020 |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Vốn góp của Nhà nước | - | - |
| Vốn góp của các cổ đông khác | 76.000.000.000 | 76.000.000.000 |
| Cộng | 76.000.000.000 | 76.000.000.000 |

17.3. Các giao dịch về vốn với các Chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận

| | Năm nay | Năm trước |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 76.000.000.000 | 76.000.000.000 |
| + Vốn góp đầu năm | - | - |
| + Vốn góp tăng trong năm | - | - |
| + Vốn góp giảm trong năm | - | - |
| + Vốn góp cuối năm | 76.000.000.000 | 76.000.000.000 |

| 17.4. Cổ phiếu | 31/12/2020 | 01/01/2020 |
|---|------------|------------|
| 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

| | Năm nay | Năm trước |
|---|-----------------------|------------------------|
| 1 . Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | | |
| - Doanh thu hợp đồng xây dựng | 55.732.253.758 | 238.883.059.651 |
| - Doanh thu cung cấp hàng hóa, dịch vụ | 10.642.478.664 | 41.127.037.212 |
| Cộng | 66.374.732.422 | 280.010.096.863 |
| 2 . Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ | | |
| - Doanh thu thuần hợp đồng xây dựng | 55.732.253.758 | 238.883.059.651 |
| - Doanh thu thuần cung cấp hàng hóa, dịch vụ | 10.642.478.664 | 41.127.037.212 |
| Cộng | 66.374.732.422 | 280.010.096.863 |
| 3 . Giá vốn hàng bán | | |
| - Giá vốn hợp đồng xây dựng | 42.653.989.251 | 221.779.995.121 |
| - Giá vốn cung cấp hàng hóa, dịch vụ | 10.287.793.918 | 40.325.305.382 |
| Cộng | 52.941.783.169 | 262.105.300.503 |
| 4 . Doanh thu hoạt động tài chính | | |
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 13.372.660 | 45.900.795 |
| Cộng | 13.372.660 | 45.900.795 |
| 5 . Chi phí tài chính | | |
| - Lãi tiền vay | 8.560.477.895 | 8.055.845.166 |
| - Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn | (27.132.272) | (38.242.640) |
| Cộng | 8.533.345.623 | 8.017.602.526 |

| | Năm nay | Năm trước |
|--|-----------------------|------------------------|
| 6 . Thu nhập khác | | |
| - Thanh lý tài sản cố định | 572.727.272 | - |
| Trong đó | | |
| + Thu thanh lý tài sản cố định | 572.727.272 | - |
| + Giá trị còn lại của tài sản cố định | - | - |
| Cộng | 572.727.272 | - |
| 7 . Chi phí khác | | |
| - Thanh lý tài sản cố định | - | 2.085.643.887 |
| Trong đó | | |
| + Thu thanh lý tài sản cố định | - | 7.636.363.638 |
| + Giá trị còn lại của tài sản cố định | - | 9.722.007.525 |
| Cộng | - | 2.085.643.887 |
| 8 . Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp | | |
| - Chi phí nhân viên quản lý | 3.304.180.954 | 4.255.026.527 |
| - Chi phí quản lý doanh nghiệp khác | 1.925.223.219 | 2.381.228.069 |
| Cộng | 5.229.404.173 | 6.636.254.596 |
| 9 . Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | | |
| a. Lợi nhuận trước thuế | 256.299.389 | 1.211.196.146 |
| b. Các khoản điều chỉnh tăng (+), giảm (-) lợi nhuận tính thuế | | |
| a.1 Các khoản điều chỉnh tăng | - | - |
| a.2 Các khoản điều chỉnh giảm | 256.299.389 | 1.211.196.146 |
| + Bù lỗ năm trước | 256.299.389 | 1.211.196.146 |
| c. Lợi nhuận tính thuế TNDN (a)+(a.1)-(a.2) | - | - |
| d. Thuế TNDN = {(c)*thuế suất thuế TNDN} | - | - |
| 11 . Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố | | |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 13.795.557.532 | 53.396.951.605 |
| Chi phí nhân công | 7.111.995.175 | 8.623.169.003 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 9.259.188.191 | 10.160.828.854 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 30.104.218.494 | 239.477.757.726 |
| Chi phí khác bằng tiền | 3.215.342.716 | 8.557.706.145 |
| Cộng | 63.486.302.108 | 320.216.413.333 |

VII . NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1 . Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin khác:**

Không phát sinh bất kỳ khoản nợ tiềm tàng nào phát sinh từ những sự kiện đã xảy ra có thể ảnh hưởng đến các thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính riêng mà Công ty không kiểm soát được hoặc chưa ghi nhận.

2 . Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không phát sinh bất kỳ sự kiện nào có thể ảnh hưởng đến các thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính riêng cũng như có hoặc có thể tác động đáng kể đến hoạt động của Công ty.

3 . Thông tin về các bên liên quan**3.1 Danh sách các bên liên quan**

| <u>Bên liên quan</u> | <u>Địa điểm</u> | <u>Mối quan hệ</u> |
|---|-----------------|--------------------|
| Công ty TNHH MTV Vật liệu Xây dựng Licogi 166 | Hà Tĩnh | Công ty con |

3.2 Trong kỳ, Công ty phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan như sau:

| <u>TT Các bên liên quan</u> | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|---|----------------|------------------|
| a, Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ | | |
| 1 Công ty TNHH MTV Vật liệu Xây dựng Licogi 166 | - | 7.237.735.489 |
| b, Mua đá, tài sản cố định, thuê máy, thuê thiết bị, thí nghiệm công trình | | |
| 1 Công ty TNHH MTV Vật liệu Xây dựng Licogi 166 | - | 17.898.044.164 |

3.3 Số dư với các bên liên quan tại ngày 31/12/2020:

| <u>TT Các bên liên quan</u> | <u>31/12/2020</u> | <u>01/01/2020</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| a, Trả trước cho người bán ngắn hạn | | |
| 1 Công ty TNHH MTV Vật liệu Xây dựng Licogi 166 | 50.457.255.843 | 42.489.537.599 |
| Cộng | 50.457.255.843 | 42.489.537.599 |

3.4 Giao dịch với các bên liên quan khác:

Thu nhập Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc năm 2020:

| <u>TT</u> | <u>Bộ phận</u> | <u>Thu nhập</u> |
|-----------|--------------------------------------|--------------------|
| | Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc | 520.549.688 |
| | Cộng | 520.549.688 |

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.

6 . Thông tin so sánh

Số liệu so sánh số liệu trên Báo cáo tài chính riêng năm 2019 của Công ty Cổ phần Licogi 166 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá 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.

Hà Nội, ngày 31 tháng 03 năm 2021

Người lập biểu



Vũ Thị Hằng

Kế toán trưởng



Hà Thị Huê

Tổng Giám đốc



Vũ Công Hưng

