



TỔNG CÔNG TY LICOGI - CTCP

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

Mã số DN: 0100106440

Số: 425 /2021/LICOGI-CBTT

V/v CBTT Báo cáo tài chính hợp nhất
giữa niên độ (đã được soát xét).

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Hà Nội, ngày 27 tháng 8 năm 2021

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ
CỦA ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**

**Kính gửi: Ủy ban chứng khoán Nhà nước
Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội**

Công ty: **TỔNG CÔNG TY LICOGI - CTCP**
Địa chỉ trụ sở chính: nhà G1, số 491 Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân
Nam, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội
Điện thoại: 043 8542 365
Fax: 043 8542 655
Người thực hiện công bố thông tin: Ông Phan Thanh Hải
Địa chỉ: nhà G1, số 491 Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Nam, quận Thanh
Xuân, thành phố Hà Nội
Điện thoại: 0905955896
Loại thông tin công bố: 24 giờ 72 giờ bất thường theo yêu cầu
 định kỳ

Nội dung thông tin công bố:

Tổng công ty LICOGI-CTCP công bố thông tin về Báo cáo Tài chính hợp nhất
giữa niên độ (đã được soát xét), cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021
(*Có Báo cáo chi tiết kèm theo*).

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Tổng Công ty vào
ngày 27/8/2021 tại đường dẫn: <http://www.licogi.vn/>.

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn
chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Nơi nhận:

- Như đề gửi;
- HĐQT, BKS (để b/c);
- Ban TGD (để biết);
- Lưu VP HĐQT.

**NGƯỜI CÔNG BỐ THÔNG TIN
TỔNG GIÁM ĐỐC TỔNG CÔNG TY LICOGI-CTCP**



Phan Thanh Hải

TỔNG CÔNG TY LICOGI - CTCP**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM****Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**Số: *3.7.k.* /CV-LICOGI

"V/v: Giải trình biến động lợi nhuận sau thuế TNDN của BCTC hợp nhất soát xét 06 tháng đầu năm 2021"

Hà Nội, ngày 27 tháng 08 năm 2021

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

Thực hiện Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16 tháng 11 năm 2020 về hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Tổng công ty LICOGI-CTCP giải trình kết quả kinh doanh của Báo cáo tài chính hợp nhất soát xét 06 tháng đầu năm 2021 như sau:

Giải trình kết quả kinh doanh 06 tháng đầu năm 2021 so với 06 tháng đầu năm 2020 :

Chỉ tiêu	Kỳ này	Kỳ trước	Biến động (%)
	(Triệu đồng)	(Triệu đồng)	
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ, doanh thu hoạt động tài chính...	967,322	874,918	11%
Phần lãi trong công ty liên doanh, liên kết	25,848	15,373	68%
Tổng chi phí	1,016,887	923,114	10%
Lợi nhuận trước thuế	(23,717)	(32,823)	-28%
Thuế TNDN	4,228	2,351	80%
Lợi nhuận sau thuế	(27,945)	(35,174)	-21%

Lợi nhuận sau thuế trên Báo cáo tài chính hợp nhất soát xét 06 tháng đầu năm 2021 giảm lỗ so cùng kỳ năm 2020 chủ yếu do phần lãi trong công ty liên doanh, liên kết tăng cụ thể do lợi nhuận sau thuế của một số công ty tăng như: Công ty cổ phần Licogi 14, Công ty CP Thủy điện Bắc Hà...

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như đề gửi;
- Lưu TCKT, VP HĐQT

TỔNG GIÁM ĐỐC*Phan Thanh Hải*

TỔNG CÔNG TY LICOGI - CTCP

Số: 3.1.1 /CV-LICOGI

"V/v: Ý kiến kiểm toán ngoại trừ BCTC hợp nhất soát xét 06 tháng năm 2021"

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Hà Nội, ngày 27 tháng 08 năm 2021

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

Thực hiện Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16 tháng 11 năm 2020 về hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Ngày 27/08/2021 Tổng Công ty Licogi-CTCP đã thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính đã được kiểm toán bởi Công ty Kiểm toán Quốc tế ICPA. Trên báo cáo tài chính kiểm toán soát xét 6 tháng đầu năm 2021, kiểm toán viên đã đưa ra một số ý kiến ngoại trừ như sau:

1. Dự án khu đô thị mới Thịnh Liệt.

Tính đến thời điểm 30 tháng 06 năm 2021, Tổng Công ty đã thực hiện vốn hóa lãi vay vào khoản mục "Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn" của dự án Khu đô thị mới Thịnh Liệt với tổng giá trị lũy kế là 418,27 tỷ đồng. Vì dự án khu đô thị mới Thịnh Liệt kéo dài nên chúng tôi không thể thu thập được các thông tin cần thiết để xác định chi phí lãi vay vốn hóa vào dự án này theo Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 - Chi phí đi vay (CMKTVN số 16).

Giải trình ý kiến kiểm toán ngoại trừ của Công ty kiểm toán liên quan đến dự án khu đô thị mới Thịnh Liệt:

Dự án khu đô thị Thịnh Liệt được Ủy Ban Nhân dân Thành phố Hà Nội ra quyết định cấp phép đầu tư xây dựng vào ngày 17/09/2007 cho Tổng Công ty Xây dựng và phát triển hạ tầng sau đó được chuyển giao lần lượt cho Tổng Công ty Licogi-CTCP và Công ty TNHH MTV Nhà ở và đô thị Licogi. Các chi phí lãi vay vốn hóa liên quan trực tiếp đến dự án này tuy nhiên dự án kéo dài vì các yếu tố khách quan, đến thời điểm hiện tại dự án vẫn đang trong quá trình đền bù giải phóng mặt bằng và tiếp tục thực hiện trong thời gian tới nên Tổng Công ty vẫn tiếp tục vốn hóa chi phí lãi vay liên quan đến dự án này mà không tạm dừng vốn hóa chi phí lãi vay. Đồng thời khi thành lập các Công ty con là Công ty TNHH MTV nhà ở đô thị Licogi và Công ty TNHH MTV Đầu tư và Xây dựng Licogi 2 Tổng Công ty xác định các chi phí lãi vay vốn hóa này là một phần tài sản góp vốn khi thành lập công ty con.

Vấn đề này được khắc phục khi Công ty nhà thực hiện kinh doanh dự án, có lợi nhuận và Tổng công ty thu hồi được vốn đã đầu tư.

2. Công nợ phải thu, công nợ phải trả:

2.1 Công nợ phải thu

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và tại ngày 30 tháng 06 năm 2021, các công ty con của Tổng công ty đang ghi nhận một số khoản phải thu mà kiểm toán viên không đánh giá được quyền và nghĩa vụ, tính hiện hữu, chính xác và đầy đủ cũng như đánh giá tổn thất của các khoản nợ phải thu này, cụ thể:



- Công ty Cổ phần Licogi 15 nợ phải thu là 86,35 tỷ đồng;
- Công ty Cổ phần Lắp máy Điện nước - Licogi nợ phải thu là 10,2 tỷ đồng;
- Công ty Cổ phần Kỹ thuật nền móng và Xây dựng 20 nợ phải thu 118,75 tỷ đồng;
- Công ty Cổ phần Licogi 10 nợ phải thu là 26,68 tỷ đồng. Tại ngày 31 tháng 12 năm

2.2 Công nợ phải trả.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, tại các công ty con của Tổng công ty đang ghi nhận một số khoản nợ phải trả, nhưng kiểm toán viên không thể thu thập được các tài liệu cần thiết để xác định được quyền và nghĩa vụ, tính hiện hữu, chính xác và đầy đủ của các khoản nợ phải trả này, cụ thể như sau :

- Công ty cổ phần Licogi 15 là 129,76 tỷ đồng;
- Công ty cổ phần Lắp máy Điện nước - Licogi là 21,11 tỷ đồng;
- Công ty Cổ phần Kỹ thuật nền móng và Xây dựng 20 là 267,07 tỷ đồng;
- Công ty Cổ phần Licogi 10 là 43,82 tỷ đồng.

Giải trình ý kiến kiểm toán ngoại trừ của Công ty kiểm toán liên quan đến các khoản nợ phải thu, nợ phải trả:

Các nội dung trên là những tồn tại của các công ty con đã phát sinh từ lâu, chưa có khả năng khắc phục do nhiều nguyên nhân như quá trình quyết toán công trình, dự án chưa hoàn thành, phát sinh kiện tụng, khó khăn về tài chính nên việc đối chiếu công nợ với khách hàng gặp khó khăn hoặc do các chủ đầu tư, nhà thầu chính chây ỳ, né tránh việc thực hiện đối chiếu công nợ vì sợ bị đòi nợ ,... Các nội dung này cũng đã được ghi nhận trong ý kiến ngoại trừ của KTV tại các BCTC kiểm toán từ năm 2016 đến nay.

Đối với các khoản nợ phải trả chưa có xác nhận do các đơn vị thành viên đang gặp khó khăn về tài chính, chưa thu xếp được nguồn vốn để trả nợ khách hàng nên Doanh nghiệp chưa ký ĐCCN với khách hàng để tránh tranh chấp về pháp lý.

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm về nội dung các thông tin công bố.



TỔNG GIÁM ĐỐC *V*

Nơi nhận:

- Như đề gửi;
- Lưu TCKT, VP HĐQT



Phan Thanh Hải

TÔNG CÔNG TY LICOGI - CTCP
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT
CHO KỲ KẾ TOÁN 06 THÁNG KẾT THÚC NGÀY 30 THÁNG 06 NĂM 2021



TỔNG CÔNG TY LICOGI - CTCP

Nhà G1, số 491 Đường Nguyễn Trãi, Phường Thanh Xuân Nam, Quận Thanh Xuân, Hà Nội

MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	2 - 3
BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	4 - 5
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ	6 - 7
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ	8
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ	9
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ	10 - 51

TỔNG CÔNG TY LICOGI - CTCP

Nhà G1, số 491 Đường Nguyễn Trãi, Phường Thanh Xuân Nam, Quận Thanh Xuân, Hà Nội

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty Licogi - CTCP (gọi tắt là "Tổng Công ty") đệ trình Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Tổng Công ty cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2021.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN KIỂM SOÁT VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty đã điều hành Tổng Công ty trong kỳ và đến ngày lập Báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

- | | |
|-------------------------|--------------|
| 1. Ông Đinh Việt Tùng | Chủ tịch |
| 2. Ông Phan Thanh Hải | Phó Chủ tịch |
| 3. Ông Nguyễn Thanh Hợp | Ủy viên |
| 4. Ông Nguyễn Danh Quân | Ủy viên |
| 5. Ông Ưng Tiến Đỗ | Ủy viên |

Ban Tổng Giám đốc

- | | |
|-----------------------|-------------------|
| 1. Ông Phan Thanh Hải | Tổng Giám đốc |
| 2. Ông Phan Đức Hùng | Phó Tổng Giám đốc |
| 3. Bà Phan Lan Anh | Phó Tổng Giám đốc |

Ban Kiểm soát

- | | |
|-------------------------------|------------|
| 1. Bà Nguyễn Thị Khánh Phương | Trưởng ban |
| 2. Bà Nguyễn Thu Trang | Thành viên |
| 3. Bà Kiều Bích Hoa | Thành viên |

Người đại diện theo pháp luật của Tổng Công ty trong kỳ và cho đến ngày lập báo cáo này là ông Phan Thanh Hải - Tổng Giám đốc.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Tổng Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2021, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày nêu trên, 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 giữa niên độ. Trong việc lập các Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- 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 giữa niên độ hay không;
- Lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Tổng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- 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 giữa niên độ hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

TỔNG CÔNG TY LICOGI - CTCP

Nhà G1, số 491 Đường Nguyễn Trãi, Phường Thanh Xuân Nam, Quận Thanh Xuân, Hà Nội

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP THEO)

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Tổng Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ tuân thủ các chuẩn mực kế toán Việt Nam, 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 giữa niên độ. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Tổng Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Tổng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng Giám đốc



Phan Thanh Hải
Tổng Giám đốc

Hà Nội, Ngày 27 tháng 08 năm 2021

PH

Số: 082702/2021/BSXT-iCPA

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi: Các cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Tổng Công ty Licogi - CTCP

Chúng tôi đã thực hiện soát xét Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo của Tổng Công ty Licogi - CTCP (gọi tắt là "Tổng Công ty"), được lập ngày 27 tháng 08 năm 2021, từ trang 6 đến trang 51 bao gồm Bảng Cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ tại ngày 30 tháng 06 năm 2021, Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ, Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày nêu trên và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Tổng Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ 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 hợp nhất giữa niên độ 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 kết luận về Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Cơ sở đưa ra kết luận ngoại trừ

Dự án khu đô thị mới Thịnh Liệt

Tính đến thời điểm 30 tháng 06 năm 2021, Tổng Công ty đã thực hiện vốn hóa lãi vay vào khoản mục "Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn" của dự án Khu đô thị mới Thịnh Liệt với tổng giá trị lũy kế là 418,27 tỷ đồng. Vì dự án khu đô thị mới Thịnh Liệt kéo dài nên chúng tôi không thể thu thập được các thông tin cần thiết để xác định chi phí lãi vay vốn hóa vào dự án này theo Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 - Chi phí đi vay (CMKTVN số 16).

Các khoản công nợ phải thu và dự phòng phải thu khó đòi

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và tại ngày 30 tháng 06 năm 2021, các công ty con của Tổng công ty đang ghi nhận một số khoản phải thu mà kiểm toán viên không đánh giá được quyền và nghĩa vụ, tính hiện hữu, chính xác và đầy đủ cũng như đánh giá tổn thất của các khoản nợ phải thu này, cụ thể:

- Công ty Cổ phần Licogi 15 nợ phải thu là 86,35 tỷ đồng;
- Công ty Cổ phần Lắp máy Điện nước - Licogi nợ phải thu là 10,2 tỷ đồng;
- Công ty Cổ phần Kỹ thuật nền móng và Xây dựng 20 nợ phải thu 118,75 tỷ đồng;
- Công ty Cổ phần Licogi 10 nợ phải thu là 26,68 tỷ đồng.

**BÁO CÁO SOÁT XÉT
THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**

Cơ sở đưa ra kết luận ngoại trừ (Tiếp theo)

Các khoản công nợ phải trả

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, tại các công ty con của Tổng công ty đang ghi nhận một số khoản nợ phải trả, nhưng kiểm toán viên không thể thu thập được các tài liệu cần thiết để xác định được quyền và nghĩa vụ, tính hiện hữu, chính xác và đầy đủ của các khoản nợ phải trả này, cụ thể như sau :

- Công ty cổ phần Licogi 15 là 129,76 tỷ đồng;
- Công ty cổ phần Lắp máy Điện nước - Licogi là 21,11 tỷ đồng;
- Công ty Cổ phần Kỹ thuật nền móng và Xây dựng 20 là 267,07 tỷ đồng;
- Công ty Cổ phần Licogi 10 là 43,82 tỷ đồng.

Kết luận ngoại trừ

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, ngoại trừ các vấn đề được nêu tại đoạn "Cơ sở đưa ra kết luận ngoại trừ", chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Tổng Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2021 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Tổng Công ty cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày nêu trên, 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 giữa niên độ.

Vấn đề nhấn mạnh

Chúng tôi xin lưu ý người đọc đến thuyết minh số II phần Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ, theo Quyết định số 1456/QĐ-BXD ngày 12 tháng 11 năm 2018 về giá trị thực tế vốn Nhà Nước tại thời điểm bàn giao Công ty mẹ - Tổng Công ty Xây dựng và Phát triển hạ tầng thành Tổng Công ty Licogi - CTCP thì giá trị phần vốn Nhà Nước chưa bao gồm giá trị chi phí cơ hội của Dự án khu đô thị mới Thịnh Liệt. Việc xác định giá trị chi phí cơ hội của Dự án khu đô thị mới Thịnh Liệt được thực hiện theo chỉ đạo của Thủ tướng Chính phủ và hướng dẫn của Bộ tài chính. Tổng Công ty có trách nhiệm nộp giá trị chi phí cơ hội của dự án này về Quỹ hỗ trợ sắp xếp và Phát triển doanh nghiệp sau khi được xác định chính thức.

Chúng tôi lưu ý người đọc đến Thuyết minh số II phần Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất, tại ngày 30 tháng 06 năm 2021, lỗ lũy kế của Tổng Công ty là 645,18 tỷ đồng, nợ ngắn hạn đã vượt quá tài sản ngắn hạn số tiền là 1.486,25 tỷ đồng. Các vấn đề này cho thấy sự tồn tại của yếu tố không chắc chắn mang tính trọng yếu có thể dẫn đến nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của Tổng Công ty. Tuy nhiên, Ban Tổng Giám đốc của Tổng Công ty tin tưởng rằng Tổng Công ty có thể huy động được nguồn vốn từ các tổ chức tín dụng và từ các nguồn khác để thanh toán các khoản nợ đến hạn (nếu cần) và duy trì nguồn vốn lưu động cần thiết để tiếp tục hoạt động trong tương lai gần. Theo đó, báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc tại ngày 30 tháng 06 năm 2021 của Tổng Công ty vẫn được trình bày trên cơ sở giả định về khả năng hoạt động liên tục.

Kết luận ngoại trừ của chúng tôi không liên quan đến các vấn đề nhấn mạnh nêu trên.



Khúc Đình Dũng
Tổng Giám đốc

Chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số 0748-2018-072-01

Thay mặt và đại diện cho

Công ty TNHH Kiểm toán Quốc tế (iCPA)

Hà Nội, Ngày 27 tháng 08 năm 2021

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

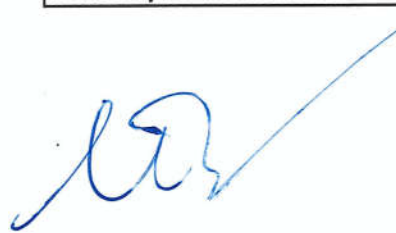
Đơn vị: VND

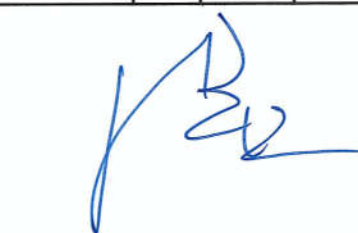
TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		2.160.943.358.150	2.183.563.851.045
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	83.870.656.868	187.908.875.497
1. Tiền	111		53.926.006.281	176.635.373.328
2. Các khoản tương đương tiền	112		29.944.650.587	11.273.502.169
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2a	57.529.428.000	86.454.643.430
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		57.529.428.000	86.454.643.430
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.201.989.387.412	1.282.751.801.954
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	858.755.515.145	959.120.610.260
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4a	301.572.881.842	253.721.824.240
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.5	62.073.740.010	112.533.740.010
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.6a	335.859.188.186	313.395.178.019
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.8	(356.271.937.771)	(356.019.550.575)
IV. Hàng tồn kho	140	V.9	779.075.655.153	602.692.698.932
1. Hàng tồn kho	141		799.524.022.782	624.564.405.594
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(20.448.367.629)	(21.871.706.662)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		38.478.230.717	23.755.831.232
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7a	5.430.421.586	3.485.878.819
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		29.668.564.594	18.276.310.310
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.10a	3.379.244.537	1.993.642.103
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		2.305.574.396.744	2.278.430.052.849
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1.110.699.108	1.110.699.108
1. Phải thu dài hạn khác	216	V.6b	1.110.699.108	1.110.699.108
II. Tài sản cố định	220		367.941.724.484	394.457.568.364
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.11	340.336.031.043	366.830.554.721
- Nguyên giá	222		1.470.937.224.031	1.473.440.576.920
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(1.130.601.192.988)	(1.106.610.022.199)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.13	27.605.693.441	27.627.013.643
- Nguyên giá	228		29.450.669.806	29.450.669.806
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1.844.976.365)	(1.823.656.163)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.12	4.020.667.916	2.663.302.754
- Nguyên giá	231		4.102.505.616	2.745.140.454
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(81.837.700)	(81.837.700)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.14	1.147.881.813.984	1.106.382.632.223
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		1.128.884.459.527	1.086.394.229.923
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		18.997.354.457	19.988.402.300
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		745.680.710.537	735.307.824.752
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.15	687.437.264.817	663.964.379.032
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.16	59.260.545.400	59.260.545.400
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	V.16	(2.517.099.680)	(2.517.099.680)
4. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	V.2b	1.500.000.000	14.600.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		38.938.780.715	38.508.025.648
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.7b	37.827.685.354	37.429.033.627
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		1.111.095.361	1.078.992.021
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		4.466.517.754.894	4.461.993.903.894

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		4.121.335.250.100	4.057.561.332.701
I. Nợ ngắn hạn	310		3.647.189.518.908	3.577.841.974.298
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.17	798.998.427.829	744.650.046.780
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.18	373.969.310.937	336.037.673.823
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.10b	173.480.477.569	185.205.534.375
4. Phải trả người lao động	314		58.821.543.098	81.583.170.557
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.19	286.462.245.285	264.707.795.738
6. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317	V.4	-	77.235.637
7. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		2.090.833.000	2.213.121.565
8. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.20a	221.538.974.173	235.822.122.324
9. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.21a	1.703.485.063.051	1.715.839.184.350
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		2.973.456.722	3.071.921.214
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		25.369.187.244	8.634.167.935
II. Nợ dài hạn	330		474.145.731.192	479.719.358.403
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		1.785.204.685	1.542.009.388
2. Phải trả dài hạn khác	337	V.20b	233.749.046.075	233.834.046.075
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.21b	233.563.936.311	239.428.363.058
4. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		2.071.251.098	2.071.251.098
5. Dự phòng phải trả dài hạn	342		2.976.293.023	2.843.688.784
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		345.182.504.794	404.432.571.193
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	345.182.504.794	404.432.571.193
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		900.000.000.000	900.000.000.000
2. Vốn khác của chủ sở hữu	414		117.558.651	117.558.651
3. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		(89.169.818.319)	(89.169.818.319)
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		96.790.511.958	89.232.634.850
5. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		2.083.295.470	2.083.295.470
6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(645.185.889.703)	(592.083.951.495)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		(615.631.092.575)	(601.765.601.212)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(29.554.797.128)	9.681.649.717
7. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		80.546.846.737	94.252.852.036
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		4.466.517.754.894	4.461.993.903.894


Trần Thị Thu Hằng
 Người lập


Nguyễn Anh Dũng
 Kế toán trưởng


Phan Thanh Hải
 Tổng Giám đốc
 Ngày 27 tháng 08 năm 2021

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2021

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	962.125.940.708	864.447.620.900
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.1	746.744.562	955.491.077
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.1	961.379.196.146	863.492.129.823
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	864.862.956.045	743.539.596.792
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		96.516.240.101	119.952.533.031
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	5.128.887.264	3.782.241.785
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	40.123.893.857	53.413.064.712
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		40.081.271.950	53.017.768.296
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		25.847.885.785	15.373.254.383
9. Chi phí bán hàng	25	VI.5	20.952.295.517	29.244.130.634
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	74.444.158.522	79.470.867.575
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(8.027.334.746)	(23.020.033.722)
12. Thu nhập khác	31	VI.7	813.501.469	7.643.673.803
13. Chi phí khác	32	VI.8	16.503.902.073	17.446.763.176
14. Lợi nhuận khác	40		(15.690.400.604)	(9.803.089.373)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(23.717.735.350)	(32.823.123.095)
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.9	4.259.615.657	2.277.428.588
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		(32.103.340)	74.360.425
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(27.945.247.667)	(35.174.912.108)
- Lợi nhuận sau thuế của Tổng công ty	61		(29.554.797.128)	(36.880.980.007)
- Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		1.609.549.461	1.706.067.899
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.10	(328)	(410)
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		(328)	(410)

Trần Thị Thu Hằng
 Người lập

Nguyễn Anh Dũng
 Kế toán trưởng



Phan Thanh Hải
 Tổng Giám đốc
 Ngày 27 tháng 08 năm 2021

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
 (Theo phương pháp gián tiếp)
 Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2021

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Kỳ này	Kỳ trước
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận kế toán trước thuế	01	(23.717.735.350)	(32.823.123.095)
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	25.290.458.257	29.194.264.440
Các khoản dự phòng	03	(1.136.812.090)	2.390.017.176
(Lãi)/Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	16.407.638	(554.474)
(Lãi)/Lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(4.261.961.205)	12.829.264.473
Chi phí lãi vay	06	40.081.271.950	53.017.768.296
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	36.271.629.200	64.607.636.816
(Tăng)/Giảm các khoản phải thu	09	(4.986.727.354)	121.894.956.511
(Tăng)/Giảm hàng tồn kho	10	(174.959.617.188)	(75.058.910.706)
Tăng/(Giảm) các khoản phải trả	11	16.404.982.932	(45.589.412.809)
(Tăng)/Giảm chi phí trả trước	12	(2.343.194.494)	715.552.366
Tiền lãi vay đã trả	14	(36.552.894.784)	(17.344.673.988)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(9.860.377.852)	(4.520.387.980)
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(2.380.458.480)	(2.605.150.274)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(178.406.658.020)	42.099.609.936
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(3.228.704.506)	(60.810.930.053)
2. Tiền thu do thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	-	5.983.636.363
3. Tiền chi cho vay và mua công cụ nợ của các đơn vị khác	23	(54.400.000.000)	(24.800.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	146.885.215.430	30.531.050.960
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	3.345.815.776	4.946.740.894
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	92.602.326.700	(44.149.501.836)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ đi vay	33	1.082.941.398.902	723.799.014.874
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(1.101.159.946.948)	(732.815.178.180)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(18.218.548.046)	(9.016.163.306)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(104.022.879.366)	(11.066.055.206)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	187.908.875.497	210.866.723.277
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(15.339.263)	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	83.870.656.868	199.800.668.071

Trần Thị Thu Hằng
 Người lập

Nguyễn Anh Dũng
 Kế toán trưởng

Phan Thanh Hải
 Tổng Giám đốc
 Ngày 27 tháng 08 năm 2021

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

I. THÔNG TIN KHÁI QUÁT**Hình thức sở hữu vốn**

Tổng Công ty LICOGI - CTCP tiền thân là Tổng Công ty Xây dựng nền móng và Kỹ thuật hạ tầng được thành lập theo Quyết định số 998/BXD-TCLĐ ngày 20/11/1995 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng là doanh nghiệp Nhà nước trực thuộc Bộ Xây dựng, Tổng Công ty chuyển đổi mô hình trở thành công ty cổ phần theo Quyết định số 2243/QĐ-TTg ngày 11/12/2014 của Thủ tướng Chính phủ phê duyệt phương án cổ phần hóa Tổng Công ty Xây dựng và Phát triển Hạ tầng - Công ty TNHH MTV. Theo giấy chứng nhận đăng ký Doanh nghiệp số 01001064400 thay đổi lần thứ 3 ngày 31/12/2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp, Tổng Công ty chính thức chuyển thành công ty cổ phần đổi tên từ Tổng Công ty xây dựng và Phát triển Hạ tầng - Công ty TNHH MTV thành Tổng Công ty LICOGI - CTCP với vốn điều lệ là 900.000.000.000 đồng. Tổng Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 0100106440 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 24/11/2010, thay đổi lần thứ 7 ngày 11/01/2018.

Trụ sở chính của Tổng Công ty được đặt tại: Nhà G1, số 491 Đường Nguyễn Trãi, Phường Thanh Xuân Nam, Quận Thanh Xuân, Hà Nội.

Vốn điều lệ của Tổng Công ty theo đăng ký là 900.000.000.000 đồng, số lượng cổ phần 90.000.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng/cổ phần.

Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh chính của Tổng Công ty là thi công xây lắp, nền móng, hạ tầng và phát triển kinh doanh các dự án bất động sản.

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Hoạt động kinh doanh của Tổng Công ty chủ yếu là:

- Thi công xây lắp các công trình ngầm, các công trình thủy lợi (đê, đập, kênh mương, hồ chứa nước, hệ thống tưới tiêu, ống dẫn, trạm bơm), thủy điện, nhiệt điện, bưu điện, cấp thoát nước, các công trình kỹ thuật hạ tầng đô thị và khu công nghiệp, các công trình đường dây, trạm biến áp điện, thi công và xử lý nền móng các loại công trình, khoan nổ mìn (Doanh nghiệp chỉ được kinh doanh khi cơ quan Nhà nước có thẩm quyền cho phép);
- Đầu tư kinh doanh phát triển các dự án về nhà ở, khu đô thị, khu công nghiệp, đầu tư và kinh doanh phát triển hạ tầng kỹ thuật, đầu tư xây dựng các công trình điện và kinh doanh điện thương phẩm; đầu tư và kinh doanh dịch vụ văn phòng, khách sạn, nhà nghỉ, du lịch và dịch vụ vui chơi giải trí, quản lý và khai thác các dịch vụ tổng hợp tại các khu đô thị mới, khu dân cư tập trung;
- Thi công xây lắp và tổng thầu thi công xây lắp các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông (đường bộ, cầu đường sắt, cầu đường bộ, sân bay, bến cảng, nhà ga, đường hầm);
- Nghiên cứu ứng dụng và chuyển giao công nghệ mới trong lĩnh vực xây dựng, tổ chức đào tạo, đào tạo lại, bồi dưỡng cán bộ quản lý, công nhân kỹ thuật chuyên ngành, giáo dục định hướng đưa lao động và chuyên gia Việt Nam đi làm có thời hạn ở nước ngoài;
- Sản xuất kinh doanh và kinh doanh xuất nhập khẩu các sản phẩm cơ khí, vật tư, máy móc, thiết bị, nguyên nhiên liệu, các chủng loại vật liệu xây dựng, công nghệ xây dựng; và
- Tư vấn đầu tư xây dựng bao gồm: quy hoạch, lập và thẩm định, dự án đầu tư xây dựng, khảo sát địa hình, địa chất công trình, địa chất thủy văn, thiết kế, lập tổng dự toán các công trình xây dựng, quản lý dự án, giám sát kỹ thuật thi công tư vấn đầu thầu và hợp đồng kinh tế về thiết kế, thi công, xây lắp, cung cấp vật tư thiết bị; thí nghiệm, kiểm định chất lượng công trình (không bao gồm tư vấn pháp luật).

3.0
TY
I
ÁN
TÊ
I.P.

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

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

I. THÔNG TIN KHÁI QUÁT (TIẾP THEO)

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Đối với các hoạt động kinh doanh bất động sản của Tổng Công ty có chu kỳ sản xuất kinh doanh thường kéo dài trên 12 tháng. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh khác của Tổng Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

Thuyết minh về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính Hợp nhất

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ và các thuyết minh tương ứng là số liệu cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 đã được kiểm toán. Số liệu trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ và các thuyết minh tương ứng là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2020 đã được soát xét.

Cấu trúc doanh nghiệp

Thông tin chi tiết về các công ty con/công ty liên kết của Tổng Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2021 như sau:

Công ty con cấp 1:

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần Đầu tư xây lắp và Vật liệu Xây dựng Đông Anh	Hà Nội	51,85%	51,85%	Sản xuất, kinh doanh vật liệu xây dựng
Công ty Cổ phần Cơ khí Đông Anh Licogi	Hà Nội	89,06%	89,06%	Sản xuất, kinh doanh sản phẩm cơ khí
Công ty Cổ phần Tư vấn Licogi	Hà Nội	60,00%	60,00%	Tư vấn đầu tư xây dựng
Công ty Cổ phần Cơ giới và Xây lắp số 9 (Licogi 9)	Đông Nai	51,00%	51,00%	Thi công xây lắp, nền móng, hạ tầng
Công ty Cổ phần Licogi Quảng Ngãi	Quảng Ngãi	64,77%	64,77%	Thi công xây lắp, nền móng, hạ tầng
Công ty Cổ phần Cơ giới và Xây lắp số 10 (Licogi 10)	Đà Nẵng	57,71%	57,71%	Thi công xây lắp, nền móng, hạ tầng
Công ty Cổ phần Licogi 15	Thanh Hóa	64,65%	64,65%	Thi công xây lắp, nền móng, hạ tầng
Công ty Cổ phần Licogi 17	Hải Dương	56,33%	56,33%	Thi công xây lắp, nền móng, hạ tầng
Công ty Cổ phần Kỹ thuật nền móng và Xây dựng 20 (Licogi 20)	Hà Nội	92,58%	92,58%	Thi công xây lắp, nền móng, hạ tầng
Công ty Cổ phần Lắp máy Điện nước - Licogi	Hà Nội	89,92%	89,92%	Thi công xây lắp, nền móng, hạ tầng
Công ty TNHH MTV Đầu tư và Xây dựng Licogi số 2 (Licogi 2)	Quảng Ninh	100,00%	100,00%	Kinh doanh bất động sản
Công ty TNHH MTV Nhà ở và Đô thị Licogi	Hà Nội	100,00%	100,00%	Kinh doanh bất động sản

TỔNG CÔNG TY LICOGI - CTCP

Nhà G1, số 491, đường Nguyễn Trãi, phường
Thanh Xuân Nam, quận Thanh Xuân, Hà Nội

MẪU SỐ B 09a - DN/HN

Ban hành kèm theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

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

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

II. THÔNG TIN KHÁI QUÁT (TIẾP THEO)**Cấu trúc doanh nghiệp (Tiếp theo)****Công ty con cấp 2**

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh
Công ty Cổ phần Đầu tư và Vật liệu Xây dựng Đông Anh 6 (Công ty con của Công ty Cổ phần Đầu tư Xây lắp và Vật liệu Xây dựng Đông Anh)	Hòa Bình	28,22%	54,42%	Sản xuất, kinh doanh vật liệu xây dựng
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển và Vật liệu Xây dựng Đông Anh số 9 (Công ty con của Công ty Cổ phần Đầu tư Xây lắp và Vật liệu Xây dựng Đông Anh)	Phú Thọ	26,44%	51,00%	Sản xuất, kinh doanh vật liệu xây dựng
Công ty Cổ phần Licogi 9.2 (Công ty con của Công ty Cổ phần Cơ giới và Xây lắp số 9)	Đồng Nai	40,45%	79,31%	Thi công xây lắp, nền móng hạ tầng

Công ty liên kết

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh
Công ty Cổ phần Thủy điện Bắc Hà	Lào Cai	44,11%	44,11%	Sản xuất, kinh doanh điện
Công ty Cổ phần Licogi 14	Phú Thọ	25,94%	25,94%	Thi công xây lắp, nền móng, hạ tầng
Công ty Cổ phần Licogi 19	Hà Nội	22,62%	22,62%	Thi công xây lắp, nền móng, hạ tầng
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Bình Long (Công ty liên kết của Công ty Cổ phần Cơ giới và Xây lắp số 9)	Bình Phước	20,40%	40,00%	Sản xuất, kinh doanh vật liệu xây dựng
Công ty Cổ phần Đầu tư và Vật liệu xây dựng Đông Anh 8 (Công ty liên kết của Công ty Cổ phần Đầu tư Xây lắp và Vật liệu Xây dựng Đông Anh)	Hưng Yên	23,63%	45,58%	Sản xuất, kinh doanh vật liệu xây dựng

Công ty liên doanh

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh
Công ty TNHH Khu Công nghiệp Thăng Long (Công ty liên doanh của Công ty Cổ phần Cơ khí Đông Anh - Licogi)	Hà Nội	37,41%	42,00%	Kinh doanh bất động sản
Công ty Liên doanh Sản xuất vật liệu xây dựng Hà Nam (Công ty liên doanh của Công ty Cổ phần Licogi 15)	Hà Nam	48,48%	48,48%	Sản xuất, kinh doanh vật liệu xây dựng

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

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

II. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT VÀ KỶ KẾ TOÁN**Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ**

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Trong giai đoạn Cổ phần hóa từ ngày 01/01/2013 đến ngày 31/12/2015, Tổng Công ty lập báo cáo tài chính phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và xử lý tài chính theo quy định tại Nghị định số 116/2015/NĐ-CP ngày 11/11/2015 của Chính phủ về chuyển đổi doanh nghiệp 100% vốn Nhà Nước thành Công ty cổ phần và Thông tư số 127/2014/TT-BCT ngày 05/09/2014 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn xử lý tài chính và xác định giá trị doanh nghiệp khi thực hiện chuyển đổi doanh nghiệp 100% vốn Nhà Nước thành Công ty Cổ phần. Tuy nhiên, do một số vướng mắc liên quan đến quy định pháp lý liên quan đến khoản chi phí cơ hội theo hợp đồng hợp tác kinh doanh dự án đầu tư xây dựng Khu đô thị mới Thịnh Liệt giữa Tổng Công ty - Công ty mẹ và Công ty TNHH Đầu tư và Kinh doanh Bất động sản Khu Đông và tình hình thực tế triển khai dự án nên giá trị quyết toán bàn giao không bao gồm chi phí cơ hội. Chi phí cơ hội này sẽ được tính riêng sau khi có ý kiến chỉ đạo của Thủ tướng Chính Phủ và Tổng Công ty- Công ty mẹ có trách nhiệm nộp trực tiếp về Quỹ hỗ trợ sắp xếp và Phát triển doanh nghiệp sau khi được xác định chính thức.

Giả định về khả năng hoạt động liên tục

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021, lỗ lũy kế của Tổng Công ty là 645,19 tỷ đồng, tổng nợ ngắn hạn đã vượt quá tài sản ngắn hạn số tiền là 1.486,25 tỷ đồng. Các vấn đề này cho thấy sự tồn tại của yếu tố không chắc chắn mang tính trọng yếu có thể dẫn đến nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của Tổng Công ty. Tuy nhiên, Ban Tổng Giám đốc của Tổng Công ty tin tưởng rằng Tổng Công ty sẽ có thể huy động được nguồn vốn từ các tổ chức tín dụng và từ các nguồn khác để thanh toán các khoản nợ đến hạn (nếu cần) và duy trì nguồn vốn lưu động cần thiết để tiếp tục hoạt động trong tương lai gần. Do đó, báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2021 của Tổng Công ty được lập trên cơ sở giả định hoạt động liên tục. Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo không bao gồm bất kỳ điều chỉnh nào phát sinh từ vấn đề không chắc chắn này.

Kỳ kế toán

Năm tài chính của Tổng Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12. Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này được lập cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2021 đến ngày 30 tháng 06 năm 2021.

III. ÁP DỤNG CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN

Tổng Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ("Thông tư 200") ngày 22 tháng 12 năm 2014 hướng dẫn Chế độ Kế toán cho doanh nghiệp và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC; Thông tư số 202/2014/TT-BTC ("Thông tư 202") ngày 22 tháng 12 năm 2014 hướng dẫn Phương pháp lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

Tổng Công ty đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của chuẩn mực kế toán Việt Nam trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

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

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

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

Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ theo Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính 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 việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính hợp nhất cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính giữa niên độ

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ bao gồm Báo cáo tài chính giữa niên độ của Tổng Công ty và Báo cáo tài chính giữa niên độ của các công ty do Tổng Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2021. Việc kiểm soát này đạt được khi Tổng Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

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

Trong trường hợp cần thiết, báo cáo tài chính giữa niên độ của các công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng tại Tổng Công ty và các công ty con là giống nhau.

Tất cả các nghiệp vụ và số dư giữa các công ty trong cùng Tổng Công ty được loại bỏ khi hợp nhất báo cáo tài chính giữa niên độ.

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 biệt tách khỏi phần vốn chủ sở hữu của cổ đông của công ty mẹ. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con phải được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

Hợp nhất kinh doanh

Tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày mua công ty con. Bất kỳ khoản phụ trội nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận là lợi thế thương mại. Bất kỳ khoản thiếu hụt nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán phát sinh hoạt động mua công ty con. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu được xác định trên cơ sở tỷ lệ của cổ đông không kiểm soát trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng được ghi nhận.

Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Tổng Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Tổng Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

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

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)**Đầu tư vào công ty liên kết (Tiếp theo)**

Kết quả hoạt động kinh doanh, tài sản và công nợ của các công ty liên kết được hợp nhất trong báo cáo tài chính theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Các khoản góp vốn liên kết được trình bày trong Bảng cân đối kế toán theo giá gốc được điều chỉnh theo những thay đổi trong phần vốn góp của Tổng Công ty vào phần tài sản thuần của công ty liên kết sau ngày mua khoản đầu tư. Các khoản lỗ của công ty liên kết vượt quá khoản góp vốn của Tổng Công ty tại công ty liên kết đó (bao gồm bất kể các khoản góp vốn dài hạn mà về thực chất tạo thành đầu tư thuần của Tổng Công ty tại công ty liên kết đó) không được ghi nhận.

Trong trường hợp một công ty thành viên của Tổng Công ty thực hiện giao dịch với một công ty liên kết với Tổng Công ty, lãi/lỗ chưa thực hiện tương ứng với phần góp vốn của Tổng Công ty vào công ty liên kết, được loại trừ khỏi báo cáo tài chính hợp nhất.

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá 03 tháng, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

Các khoản đầu tư tài chính**Chứng khoán kinh doanh**

Chứng khoán kinh doanh là các khoản chứng khoán được Công ty nắm giữ với mục đích kinh doanh. Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận bắt đầu từ ngày Công ty có quyền sở hữu và được xác định giá trị ban đầu theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua chứng khoán kinh doanh.

Tại các kỳ kế toán tiếp theo, các khoản đầu tư chứng khoán được xác định theo giá gốc trừ các khoản giảm giá chứng khoán kinh doanh.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi các khoản cho vay của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

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

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác phản ánh các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Khoản đầu tư vào công cụ vốn các đơn vị khác được phản ánh theo nguyên giá trừ các khoản dự phòng giảm giá đầu tư.

Nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Tổng Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Tổng Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc năm tài chính.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

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

Nguyên giá tài sản cố định hình thành do mua sắm bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Đối với tài sản cố định hình thành do đầu tư xây dựng cơ bản theo phương thức giao thầu hoặc tự xây dựng và sản xuất, nguyên giá là giá quyết toán công trình xây dựng theo quy chế quản lý đầu tư và xây dựng hiện hành, các chi phí khác có liên quan trực tiếp và lệ phí trước bạ (nếu có). Trường hợp dự án đã hoàn thành và đưa vào sử dụng nhưng quyết toán chưa được phê duyệt, nguyên giá tài sản cố định được ghi nhận theo giá tạm tính trên cơ sở chi phí thực tế đã bỏ ra để có được tài sản cố định. Nguyên giá tạm tính sẽ được điều chỉnh theo giá quyết toán được các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao cụ thể như sau:

	<u>Số năm</u>
Nhà cửa vật kiến trúc	05 - 30
Máy móc, thiết bị	05 - 10
Phương tiện vận tải	06 - 10
Thiết bị dụng cụ quản lý	03 - 05

Các tài sản cố định hữu hình được đánh giá lại khi có quyết định của Nhà nước hoặc cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước. Nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được điều chỉnh theo kết quả đánh giá lại đã được các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt theo quy định.

Các khoản lãi, lỗ phát sinh khi thanh lý, bán tài sản là chênh lệch giữa thu nhập từ thanh lý và giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

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

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)**Tài sản cố định vô hình và khấu hao**

Quyền sử dụng đất: tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị quyền sử dụng đất. Quyền sử dụng đất được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng lô đất.

Phần mềm máy tính: tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị phần mềm máy tính và được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Phần mềm máy tính được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng từ 03 năm đến 05 năm.

Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư của Tổng Công ty là hai căn hộ tại số 81/6 Võ Văn Ngân, Phường Linh Chiểu, Quận Thủ Đức, TP. Hồ Chí Minh được mua chờ tăng giá để bán do công ty nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ việc chờ tăng giá. Nguyên giá của bất động sản đầu tư được mua bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp. Tổng Công ty dừng trích khấu hao đối với tài sản này từ năm 2015.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, kinh doanh, quản lý hoặc cho các mục đích khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí cần thiết để hình thành tài sản bao gồm chi phí xây lắp, thiết bị, chi phí khác có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Tổng Công ty. Các chi phí này sẽ được chuyển sang nguyên giá tài sản cố định theo giá tạm tính (nếu chưa có quyết toán được phê duyệt) khi các tài sản được bàn giao đưa vào sử dụng. Theo quy định về quản lý đầu tư và xây dựng của Nhà nước, tùy theo phân cấp quản lý, giá trị quyết toán các công trình xây dựng cơ bản hoàn thành cần được các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt. Do đó, giá trị cuối cùng của các công trình xây dựng cơ bản có thể thay đổi và phụ thuộc vào quyết toán được phê duyệt bởi các cơ quan có thẩm quyền.

Các khoản trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Các khoản chi phí trả trước bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ đã xuất dùng, tiền thuê đất, sửa chữa lớn tài sản cố định và được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như chi phí lãi tiền vay phải trả, chi phí sản xuất kinh doanh khác... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả được ghi nhận khi Tổng Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Tổng Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Tổng Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc năm tài chính.

Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước như: số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều năm tài chính về dịch vụ xuất khẩu lao động.

Doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ theo số tiền được xác định phù hợp với từng năm tài chính.

23
TY
H
QUẢN
TẾ
T.P

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

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)**Ghi nhận doanh thu**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- Tổng Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- Tổng Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Tổng Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán; và
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Tổng Công ty có quyền nhận khoản lãi.

Hợp đồng xây dựng

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng có thể được ước tính một cách đáng tin cậy, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán được tính bằng tỷ lệ phần trăm giữa chi phí phát sinh của phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán so với tổng chi phí dự toán của hợp đồng, ngoại trừ trường hợp chi phí này không tương đương với phần khối lượng xây lắp đã hoàn thành. Khoản chi phí này có thể bao gồm các chi phí phụ thêm, các khoản bồi thường và chi thường thực hiện hợp đồng theo thỏa thuận với khách hàng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể được ước tính một cách đáng tin cậy, doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc được hoàn trả là tương đối chắc chắn.

Ngoại tệ

Công ty áp dụng xử lý chênh lệch tỷ giá theo hướng dẫn của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 (VAS 10) "Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái". Theo đó, các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.



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

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)**Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán "Chi phí đi vay". Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên Báo cáo tài chính hợp nhất và được ghi nhận theo phương pháp Bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được tính và ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải được bù trừ khi Tổng Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Tổng Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

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

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

Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Tổng Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi) cho số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận (hoặc lỗ) sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Tổng Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho cổ tức của cổ phiếu ưu đãi có quyền chuyển đổi) cho số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.



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

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)

Các bên liên quan

Được coi là các bên liên quan là các doanh nghiệp - kể cả công ty mẹ, công ty con, công ty liên kết - 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 Tổng Công ty, hoặc cùng chung kiểm soát với Tổng Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Tổng Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Tổng Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như giám đốc, viên chức của Tổng Công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của các cá nhân 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 mối quan hệ của từng bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý chứ không phải là hình thức pháp lý.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Tiền mặt	12.953.518.982	8.097.546.267
Tiền gửi ngân hàng	40.972.487.299	168.537.827.061
Các khoản tương đương tiền (i)	29.944.650.587	11.273.502.169
Cộng	83.870.656.868	187.908.875.497

- (i) Là khoản tiền gửi tiết kiệm tại ngân hàng có kỳ hạn không quá 3 tháng, lãi suất theo quy định tại từng hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn.

2. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NẮM GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
a) Ngắn hạn	57.529.428.000	86.454.643.430
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (i)	57.529.428.000	86.454.643.430
b) Dài hạn	1.500.000.000	14.600.000.000
Trái phiếu (ii)	1.500.000.000	1.500.000.000
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn	-	13.100.000.000
Cộng	59.029.428.000	101.054.643.430

- (i) Đây là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn trên 3 tháng đến 1 năm, lãi suất theo quy định tại từng hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn.

- (ii) Trái phiếu của Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn với kì hạn 07 năm, số lượng là 1.500 trái phiếu, mệnh giá là 1.000.000 đồng/trái phiếu, lãi trái phiếu trả định kỳ 01 năm một lần với lãi suất tương đương 8%/năm.

TỔNG CÔNG TY LICOGI - CTCPNhà G1, số 491, đường Nguyễn Trãi, phường
Thanh Xuân Nam, quận Thanh Xuân, Hà Nội**MẪU SỐ B 09a - DN/HN**Ban hành kèm theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo***V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)****3. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG**

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
a) Phải thu ngắn hạn khách hàng		
Công ty CP Thủy điện Đăkđrinh	86.448.900.120	88.914.470.120
Công ty CP LICOGI 13	54.444.535.985	7.076.078.970
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển đô thị Gia lâm	23.138.440.437	39.990.788.317
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng số 8	21.261.594.839	21.261.594.839
BQLDA Đầu tư xây dựng các Công trình dân dụng và Công nghiệp tỉnh Quảng Ninh	17.556.357.000	86.465.013.000
Công ty CP Đầu tư Thương mại Xây dựng Điện 6	16.082.376.299	2.564.242.874
Công ty TNHH MTV xi măng Vicem Hoàng Thạch	15.982.842.539	8.250.929.568
Công ty CP Thực Phẩm Miền Bắc	15.662.726.396	15.662.726.396
Công ty CP đầu tư Mai Linh	15.638.625.365	8.137.263.083
Phải thu khách hàng khác	592.539.116.165	680.797.503.093
Cộng	858.755.515.145	959.120.610.260
b) Phải thu khách hàng là bên liên quan <i>(Chi tiết xem tại Thuyết minh VII.1)</i>	4.970.245.568	4.970.245.568

4. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
a) Trả trước cho người bán ngắn hạn		
Công ty TNHH Đầu tư và Tư vấn Hải Dương (i)	165.000.000.000	165.000.000.000
Công ty CP xây dựng công trình ngầm (VINAVICO)	13.938.143.368	1.107.739.074
Công ty CP Xây lắp điện Đức Bảo Kom Tum	9.869.476.045	-
Công ty CP Xây dựng 203	6.829.116.000	6.829.116.000
Đối tượng khác	105.936.146.429	80.784.969.166
Cộng	301.572.881.842	253.721.824.240
b) Trả trước cho người bán là các bên liên quan <i>(Chi tiết xem tại Thuyết minh VII.1)</i>	3.695.789.577	3.695.789.577

- (i) Theo hợp đồng dịch vụ số 18A/2017/HĐ-BQLDA ngày 21 tháng 06 năm 2017 giữa Công ty TNHH MTV Nhà ở và Đô thị Licogi với Công ty TNHH Đầu tư và Tư vấn Hải Dương về việc "thương thảo, đàm phán, nhận chuyển nhượng từ Chủ sở hữu các diện tích nhà ở/công trình gắn liền với quyền sử dụng đất thuộc phần đất chưa giải phóng mặt bằng để thực hiện thủ tục chuyển giao quyền sở hữu các diện tích nhà ở/công trình gắn liền với quyền sử dụng đất". Công ty TNHH MTV Nhà ở và Đô thị Licogi tạm ứng cho Công ty TNHH Đầu tư và Tư vấn Hải Dương số tiền 165 tỷ tương đương với 85% giá trị hợp đồng. Theo phụ lục số 05 của Hợp đồng số 18A/2017/HĐ-BQLDA ngày 21 tháng 12 năm 2020, thời gian thực hiện của hợp đồng là 12 tháng kể từ ngày ký phụ lục hợp đồng này.

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

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

5 PHẢI THU VỀ CHO VAY

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
a) Phải thu về cho vay		
Công ty Cổ phần Công nghiệp Khánh An (i)	30.000.000.000	70.000.000.000
Công ty Cổ phần năng lượng Sóc Trăng (ii)	20.000.000.000	20.000.000.000
Công ty CP Đầu tư và Vật liệu xây dựng Đông Anh số 8 (iii)	11.733.740.010	11.733.740.010
Phải thu về cho vay đối tượng khác	340.000.000	10.800.000.000
Cộng	62.073.740.010	112.533.740.010
b) Phải thu về cho vay là các bên liên quan	11.733.740.010	11.733.740.010

(Chi tiết xem tại Thuyết minh VII.1)

- (i) Hợp đồng tín dụng số 30.09/2020/HĐVV/CKĐA - KA ngày 30/09/2020, phụ lục hợp đồng số 30.09/2020/PLHĐ/CKĐA-KA ngày 31/10/2020 và phụ lục số 30.09/2020/PLHĐ/CKĐA-KA ngày 01/01/2021, Hạn mức số tiền cho vay là 70 tỷ đồng, thời hạn cho vay là tối đa 09 tháng và trước ngày 30/09/2021, lãi cho vay 9%/năm. Tài sản đảm bảo là tất cả khoản phải thu hợp pháp, quyền khai thác mỏ tại mỏ đất hiếm Bến Đền - Lào Cai và toàn bộ các tài sản của Công ty Cổ phần Công nghiệp Khánh An theo hợp đồng thế chấp quyền tài sản phát sinh từ hợp đồng số 30/2020/KPT/CKĐA-KA.
- (ii) Hợp đồng cho vay số 02.11/2020/HĐVV/CKĐA-NLST ngày 01/11/2020 và phụ lục hợp đồng số 02.11/2020/PLHĐ/CKĐA-NLST ngày 01/01/2021, số tiền cho vay là 20 tỷ đồng, thời gian cho vay là tối đa 09 tháng và trước ngày 30 tháng 09 năm 2021, lãi suất cho vay là 9%/năm. Tài sản đảm bảo là tất cả các tài sản hình thành từ vốn vay và các khoản phải thu hợp pháp của Công ty Cổ phần Năng lượng Sóc Trăng.
- (iii) Khoản vay ngắn hạn hỗ trợ vay vốn giữa Công ty Cổ phần Đầu tư Xây lắp và Vật liệu Xây dựng Đông Anh và Công ty Cổ phần Đầu tư và Vật liệu Xây dựng Đông Anh 8 - Công ty liên kết. Khoản vay theo hình thức tín chấp, áp dụng lãi suất cho vay của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam.

6. PHẢI THU KHÁC

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
a) Phải thu ngắn hạn khác		
Phải thu về cổ phần hóa	3.628.215.586	3.628.215.586
Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	298.350.000	298.350.000
Phải thu về lãi tiền gửi, tiền cho vay	5.003.132.415	3.755.972.897
Phải thu người lao động	2.760.253.332	2.969.238.604
Phải thu về bảo hiểm xã hội	16.708.054	17.404.204
Tạm ứng	124.575.940.176	118.395.802.934
Ký quỹ ký cược	5.189.390.457	4.108.118.187
Phải thu Ban QLDA KĐT Thịnh Liệt (i)	55.892.448.572	55.945.748.572
Phải thu khác của COMETCO khi sáp nhập vào Licogi 2	25.496.220.371	25.496.220.371
Phải thu BDH Nhà máy Công nghiệp tàu thủy Dung Quất	25.493.403.949	25.493.403.949
Phải thu Công ty CP Đầu tư - Xây dựng Licogi 9.1	17.241.013.260	17.241.013.260
Phải thu khác	70.264.112.014	56.045.689.455
Cộng	335.859.188.186	313.395.178.019
b) Phải thu dài hạn khác		
Cầm cố ký quỹ ký cược dài hạn	1.110.699.108	1.110.699.108
Cộng	1.110.699.108	1.110.699.108
c) Các khoản phải thu khác là bên liên quan	4.591.289.912	4.628.746.912

(Chi tiết xem tại Thuyết minh VII.1)

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

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

6. PHẢI THU KHÁC (TIẾP THEO)

- (i) Đây là khoản mục tạm ứng cho Ban Quản lý Dự án Khu đô thị mới Thịnh Liệt trong quá trình thực hiện dự án. Dự án này ban đầu do Tổng Công ty - Công ty mẹ thực hiện nhưng sau đó đã được chuyển giao sang cho công ty con - Công ty TNHH Nhà ở và Đô thị Licogi từ ngày 20 tháng 7 năm 2016. Ban Tổng Giám đốc đánh giá khả năng thu hồi của khoản tạm ứng này là thấp nên đã trích lập dự phòng 100% đối với các khoản tạm ứng đã tồn đọng từ lâu.

7. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
a) Chi phí trả trước ngắn hạn		
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	1.589.307.410	2.475.392.926
Các khoản khác	3.841.114.176	1.010.485.893
Cộng	5.430.421.586	3.485.878.819
b) Chi phí trả trước dài hạn		
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	10.963.849.186	10.256.522.750
Chi phí sửa chữa tài sản cố định	4.714.688.407	4.504.296.269
Tiền thuê đất	4.821.938.782	4.501.015.797
Các khoản khác	17.327.208.979	18.167.198.811
Cộng	37.827.685.354	37.429.033.627

TỔNG CÔNG TY LICOGI - CTCP

Nhà G1, số 491, đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Nam, quận Thanh Xuân, Hà Nội

MẪU SỐ B 09a - DN/HN

Ban hành kèm theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

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

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**8. NỢ XẤU**

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ		Giá trị có thể thu hồi VND	Giá trị có thể thu hồi VND
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND		
	21.261.594.839	21.261.594.839	-	21.261.594.839		
15.662.726.396	15.662.726.396	-	15.662.726.396	-	-	
Công ty CP Xây lắp BĐS Điện lực Dầu khí Việt Nam	12.572.632.461	12.572.632.461	-	12.572.632.461	-	-
Ban điều hành Công nghiệp tàu thủy Dung Quất	25.493.403.949	25.493.403.949	-	25.493.403.949	-	-
Công ty CP Đầu tư - Xây dựng Licogi 9.1	17.241.013.260	5.472.303.979	11.768.709.281	17.241.013.260	5.472.303.979	11.768.709.281
Phải thu BQL dự án KĐT Thịnh Liệt	55.892.448.572	54.986.617.577	905.830.995	55.945.748.572	54.986.617.577	959.130.995
Các khoản phải thu được chuyển giao khi sáp nhập COMETCO vào công ty TNHH MTV Đầu tư và Xây dựng Licogi 2	39.052.111.083	39.052.111.083	-	39.052.111.083	39.052.111.083	-
Các khoản khác	215.853.640.894	181.770.547.487	34.083.093.407	215.547.953.698	181.518.160.291	34.029.793.407
Cộng	403.029.571.454	356.271.937.771	46.757.633.683	402.777.184.258	356.019.550.575	46.757.633.683

9. HÀNG TỒN KHO

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
	116.371.309.247	(6.532.519.298)	88.393.120.744	(6.697.871.323)
5.132.079.189	-	5.179.853.761	-	
553.526.040.044	(13.285.357.536)	470.211.045.483	(12.273.040.670)	
89.758.456.248	(630.490.795)	60.116.314.954	(2.900.794.669)	
30.641.325.593	-	-	-	
4.094.812.461	-	664.070.652	-	
Cộng	799.524.022.782	(20.448.367.629)	624.564.405.594	(21.871.706.662)

TỔNG CÔNG TY LICOGI - CTCP

Nhà G1, số 491, đường Nguyễn Trãi, phường
Thanh Xuân Nam, quận Thanh Xuân, Hà Nội

MẪU SỐ B 09a - DN/HN

Ban hành kèm theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

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

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**10. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU/ PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC**

	Số cuối kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp/ khấu trừ trong kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND	VND	VND
a) Thuế và các khoản phải thu Nhà nước				
Thuế giá trị gia tăng	2.932.327.124	173.888.112	1.893.571.420	1.212.643.816
Thuế thu nhập doanh nghiệp	148.774.560	1.778.063.772	1.719.556.187	207.282.145
Thuế thu nhập cá nhân	268.641.079	960.775.927	746.657.000	482.760.006
Các loại thuế khác	29.501.774	61.454.362	-	90.956.136
Cộng	3.379.244.537	2.974.182.173	4.359.784.607	1.993.642.103
b) Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước				
Thuế giá trị gia tăng	59.315.795.233	106.448.728.322	117.404.714.330	70.271.781.241
Thuế thu nhập doanh nghiệp	10.300.811.895	2.481.551.885	8.140.821.665	15.960.081.675
Thuế thu nhập cá nhân	1.946.064.375	1.148.207.697	787.118.750	1.584.975.428
Thuế tài nguyên	1.977.048.033	704.374.523	155.515.500	1.428.189.010
Thuế nhà đất, tiền thuế đất	4.470.638.674	3.137.070.485	1.344.337.715	2.677.905.904
Phí, lệ phí khác phải nộp Nhà nước	94.130.437.776	3.145.055.255	859.380.536	91.844.763.057
Các loại thuế khác	1.339.681.583	108.291.261	206.447.738	1.437.838.060
Thuế xuất, nhập khẩu	-	290.256.607	290.256.607	-
Cộng	173.480.477.569	117.463.536.035	129.188.592.841	185.205.534.375

TỔNG CÔNG TY LICOGI - CTCP

Nhà G1, số 491, đường Nguyễn Trãi, phường
Thanh Xuân Nam, quận Thanh Xuân, Hà Nội

MẪU SỐ B 09a - DN/HN

Ban hành kèm theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

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

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**11. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH**

	Nhà cửa vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị dụng cụ quản lý VND	Tổng cộng VND
NGUYỄN GIÁ					
Tại ngày đầu kỳ	253.708.235.971	1.037.242.899.588	173.911.355.746	8.578.085.615	1.473.440.576.920
Mua trong kỳ	-	49.500.000	-	261.130.000	310.630.000
Thanh lý tài sản cố định	(662.028.182)	-	(794.325.909)	-	(1.456.354.091)
Tặng/Giảm khác	(1.357.365.162)	(914.181.835)	914.181.835	(263.636)	(1.357.628.798)
Tại ngày cuối kỳ	251.688.842.627	1.036.378.217.753	174.031.211.672	8.838.951.979	1.470.937.224.031
HAO MÒN LŨY KẾ					
Tại ngày đầu kỳ	162.070.844.922	787.386.575.121	149.479.797.510	7.672.804.646	1.106.610.022.199
Khấu hao trong kỳ	4.431.665.588	17.118.066.321	3.586.136.617	169.466.529	25.305.335.055
Thanh lý tài sản cố định	(331.014.093)	-	(794.325.909)	-	(1.125.340.002)
Tặng/Giảm khác	(36.197.000)	-	(152.363.628)	(263.636)	(188.824.264)
Phân loại lại	-	-	-	-	-
Tại ngày cuối kỳ	166.135.299.417	804.504.641.442	152.119.244.590	7.842.007.539	1.130.601.192.988
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày đầu kỳ	91.637.391.049	249.856.324.467	24.431.558.236	905.280.969	366.830.554.721
Tại ngày cuối kỳ	85.553.543.210	231.873.576.311	21.911.967.082	996.944.440	340.336.031.043

12. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

Tại thời điểm 01/01/2021, Bất động sản đầu tư của Tổng Công ty là hai căn hộ tại số 81/6 Võ Văn Ngân, phường Linh Chiểu, thành phố Thủ Đức, thành phố Hồ Chí Minh được mua chờ tăng giá để bán với nguyên giá và hao mòn lũy kế lần lượt là 2.745.140.454 đồng và 81.837.700 đồng và Tổng Công ty dừng trích khấu hao đối với tài sản này từ năm 2015. Trong 06 tháng đầu năm 2021, nguyên giá Bất động sản đầu tư của Tổng Công ty tăng trong kỳ là một căn hộ tại ngõ 91 đường Đại Mỹ, phường Đại Mỹ, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội với mục đích chờ tăng giá để bán nguyên giá là 1.357.365.162 đồng và Tổng Công ty không thực hiện trích khấu hao.

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

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

13. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy tính VND	Cộng VND
NGUYÊN GIÁ			
Tại ngày đầu kỳ	28.583.669.806	867.000.000	29.450.669.806
Mua trong kỳ	-	-	-
Tại ngày cuối kỳ	28.583.669.806	867.000.000	29.450.669.806
HAO MÒN LŨY KẾ			
Tại ngày đầu kỳ	1.085.586.000	738.070.163	1.823.656.163
Khấu hao trong kỳ	9.070.200	12.250.002	21.320.202
Tại ngày cuối kỳ	1.094.656.200	750.320.165	1.844.976.365
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày đầu kỳ	27.498.083.806	128.929.837	27.627.013.643
Tại ngày cuối kỳ	27.489.013.606	116.679.835	27.605.693.441

14. TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN

a. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Dự án KĐTMT Thịnh Liệt (i)	1.124.294.888.213	1.124.294.888.213	1.081.804.658.609	1.081.804.658.609
Dự án Thủy điện Cẩm Thủy 2 (ii)	4.589.571.314	4.589.571.314	4.589.571.314	4.589.571.314
Cộng	1.128.884.459.527	1.128.884.459.527	1.086.394.229.923	1.086.394.229.923

- (i) Dự án đầu tư xây dựng khu đô thị mới Thịnh Liệt - Quận Hoàng Mai với quy mô 351.422 m² có chức năng chính là các khu nhà ở đáp ứng cho số lượng dân khoảng 9.000 người, được nghiên cứu quy hoạch bao gồm: Biệt thự, nhà vườn; Nhà ở cao tầng; Công trình hỗn hợp; Công trình công cộng, Công trình công cộng đơn vị ở: thương mại dịch vụ, câu lạc bộ, đoàn thể, trụ sở hành chính; Trường học; Đường giao thông; Bãi đỗ xe; Cây xanh.

Dự án được Ủy ban Nhân dân thành phố Hà Nội ra quyết định cấp phép đầu tư xây dựng vào ngày 17/09/2007 cho Tổng Công ty Xây dựng và Phát triển Hạ tầng sau đó được chuyển giao lần lượt cho Tổng Công ty Licogi - CTCP và Công ty TNHH MTV Nhà ở và Đô thị Licogi.

Trong quá trình thi công, dự án được Ủy ban Nhân dân thành phố Hà Nội phê duyệt chủ trương công tác đầu tư và phê duyệt tiến độ thực hiện dự án làm 2 giai đoạn:

- Giai đoạn 1 từ quý 2/2017 đến quý 4/2019: Giải phóng mặt bằng, đầu tư xây dựng đồng bộ hệ thống hạ tầng kỹ thuật và một số cụm công trình nhà ở xã hội.
- Giai đoạn 2 từ quý 1/2020 đến quý 4/2021: Đầu tư xây dựng và kinh doanh các hạng mục còn lại.

Hiện nay, dự án đang trong quá trình triển khai giai đoạn 1 - thực hiện công tác giải phóng mặt bằng.

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

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

14. TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN (TIẾP THEO)

- (ii) Công trình Dự án Đầu tư Thủy điện Cẩm Thủy 2 do Tổng Công ty làm chủ đầu tư. Ngày 9 tháng 3 năm 2017, Hội đồng Quản trị có nghị quyết về việc không tiếp tục đầu tư vốn vào dự án Thủy điện Cẩm Thủy và chỉ đạo các phòng ban chủ động tìm phương án thu hồi vốn đã bỏ ra. Ngày 10 tháng 7 năm 2017, UBND tỉnh Thanh Hóa đã ra thông báo số 131/TB-UBND, trong đó thống nhất tạm dừng các hoạt động của dự án thủy điện Cẩm Thủy 2 do Tổng Công ty đang thực hiện và chuyển sang cho các sở ban ngành quy hoạch và trình phê duyệt dự án thủy lợi, thủy điện Cẩm Hoàng. Đến nay, Tổng Công ty chưa nhận được văn bản nào khác của các cơ quan chức năng có liên quan đến dự án này.

b. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Chi phí đền bù, hỗ trợ, tư vấn đất nông nghiệp CTCP VLXD Đông Anh (i)	7.084.709.941	7.084.709.941
Trụ sở làm việc và Văn phòng cho thuê tại Lô E7, đường Phạm Hùng (ii)	9.671.801.536	9.671.801.536
Sửa chữa nâng cấp dây chuyền Disa	535.674.852	1.526.722.695
Khác	1.705.168.128	1.705.168.128
Cộng	18.997.354.457	19.988.402.300

- (i) Bao gồm các khoản chi phí liên quan đến quá trình đền bù, giải phóng mặt bằng của lô đất khu 2 có diện tích 14.333 m² tại xã Uy Nỗ, huyện Đông Anh. (Theo giấy chứng nhận quyền sử dụng đất số BB 916065 do UBND Thành phố Hà Nội cấp. Trong đó: Chi phí đền bù, hỗ trợ tư vấn đất nông nghiệp 5.029.072.745 đồng, chi phí xây dựng san lấp mặt bằng 1.810.364.739 đồng và các chi phí khác 245.272.727 đồng). Tổng Công ty đang có chủ trương chuyển đổi mục đích sử dụng sang phân lô bán nền nhưng chưa được các cấp có thẩm quyền phê duyệt.

- (ii) Dự án đã được Sở Quy hoạch - Kiến trúc Hà Nội thông qua thiết kế quy hoạch tổng mặt bằng, phương án thiết kế công trình và có công văn giới thiệu địa điểm lô E6 - Phạm Hùng (8.450 m²) để Tổng Công ty thực hiện dự án vào ngày 03/01/2007.

Tổng Công ty Licogi - Công ty mẹ đã đặt cọc tiền đất số tiền 8.450.000.000 đồng với giá 1.000.000 đồng/m² cho lô E6 - Phạm Hùng theo công văn số 2618/KH&ĐT-ĐT ngày 13/12/2006.

Ngày 10/08/2007, Sở Quy Hoạch - Kiến trúc Hà Nội đã điều chỉnh, bố trí lại vị trí xây dựng dự án từ lô E6 sang lô E7 (diện tích khoảng 6.500 m²) và được Ủy ban nhân dân thành phố Hà Nội chấp thuận về việc nghiên cứu lập dự án xây dựng trụ sở văn phòng tại khu đô thị mới Cầu Giấy theo công văn số 1987/QĐ - UBND ngày 11/11/2008.

Tại thời điểm hiện tại, dự án vẫn chưa tiếp tục được triển khai do các bên đầu tư cần phải điều chỉnh lại thiết kế và quy hoạch tổng thể, bổ sung một số chức năng. Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty đang cố gắng thống nhất kế hoạch thực hiện để tiếp tục triển khai dự án.

TỔNG CÔNG TY LICOGI - CTCP

Nhà G1, số 491, đường Nguyễn Trãi, phường
Thanh Xuân Nam, quận Thanh Xuân, Hà Nội

MẪU SỐ B 09a - DN/HN

Ban hành kèm theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

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

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**15. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH GÓP VỐN VÀO CÔNG TY LIÊN DOANH, LIÊN KẾT**

	Số cuối kỳ			Số đầu kỳ		
	Tỷ lệ sở hữu (%)	Tỷ lệ biểu quyết (%)	Giá gốc VND	Tỷ lệ sở hữu (%)	Tỷ lệ biểu quyết (%)	Giá gốc VND
Đầu tư vào công ty liên kết			378.647.154.969			378.647.154.969
Công ty CP Licogi 14	25,94%	25,94%	97.776.400.237	25,94%	25,94%	52.372.956.000
Công ty CP Licogi 19	22,62%	22,62%	1.221.885.199	22,62%	22,62%	1.999.068.969
Công ty CP Đầu tư Xây dựng Bình Long	20,40%	40,00%	18.244.569.801	20,40%	40,00%	16.540.000.000
Công ty CP Thủy điện Bắc Hà	44,11%	44,11%	300.990.073.121	44,11%	44,11%	301.991.630.000
Công ty CP Đầu tư và Vật liệu xây dựng Đông Anh 8	23,63%	45,58%	5.743.500.000	23,63%	45,58%	5.743.500.000
Đầu tư vào công ty liên doanh			159.253.337.143			159.253.337.143
Công ty TNHH Khu công nghiệp Thăng Long	37,41%	42,00%	159.253.337.143	37,41%	42,00%	159.253.337.143
Tổng			687.437.264.817			663.964.379.032

TỔNG CÔNG TY LICOGI - CTCP

Nhà G1, số 491, đường Nguyễn Trãi, phường
Thanh Xuân Nam, quận Thanh Xuân, Hà Nội

MÃ SỐ B 09a - DN/HN

Ban hành kèm theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

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

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**16. ĐẦU TƯ GÓP VỐN VÀO ĐƠN VỊ KHÁC**

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Số lượng cổ phần	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND
Công ty CP Licogi 12	596.700	7.895.068.192	-	7.895.068.192
Công ty CP Licogi 13	2.717.573	25.001.671.600	(2.174.058.400)	25.001.671.600
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng số 18	1.518.750	10.530.000.000	-	10.530.000.000
Công ty CP Thủy điện Đăkđrinh	1.375.381	13.753.805.608	-	13.753.805.608
Công ty CP Đầu tư khu Công nghiệp Dầu khí Idico Long Sơn	300.000	780.000.000	-	780.000.000
Công ty CP Đầu tư Xây dựng Vinashin-Licogi	100.000	1.000.000.000	(85.673.179)	1.000.000.000
Công ty CP Quản lý Dự án và Xây dựng Licogi	30.000	300.000.000	(257.368.101)	300.000.000
Cộng		59.260.545.400	(2.517.099.680)	59.260.545.400

17. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
a) Phải trả người bán ngắn hạn				
Công ty CP Licogi 13	99.365.441.109	99.365.441.109	49.062.896.405	49.062.896.405
Công ty CP Licogi 16	40.135.379.431	40.135.379.431	37.628.594.020	37.628.594.020
Công ty CP Đầu tư Xây dựng số 18	33.249.334.491	33.249.334.491	33.249.334.491	33.249.334.491
Công ty CP Đầu tư Xây dựng số 18.1	31.553.251.812	31.553.251.812	90.227.324.393	90.227.324.393
Công ty CP An Gia Tiến	21.143.957.599	21.143.957.599	-	-
Công ty CP Đầu tư Xây dựng Hạ tầng và khai thác mỏ Tân Việt Bắc	15.928.014.655	15.928.014.655	15.928.014.655	15.928.014.655
Công ty CP Đầu tư Du lịch và Nông nghiệp Công nghệ Cao Quảng Bình	15.178.070.000	15.178.070.000	1.811.760.297	1.811.760.297
Phải trả các đối tượng khác	542.444.978.732	542.444.978.732	516.742.122.519	516.742.122.519
Cộng	798.998.427.829	798.998.427.829	744.650.046.780	744.650.046.780
b) Phải trả người bán là bên liên quan (Chi tiết xem tại Thuyết minh VII.1)	2.682.899.716	2.682.899.716	2.682.899.716	2.682.899.716

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

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

18. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	<u>Số cuối kỳ</u> <u>VND</u>	<u>Số đầu kỳ</u> <u>VND</u>
Khách hàng dự án Nam Ga Hạ Long	127.881.617.031	124.690.516.229
Công ty CP Thủy điện thượng Sơn Tây	32.750.000.000	32.750.000.000
Công ty TNHH MTV Xây dựng Lũng Lô	30.707.123.540	30.707.123.540
Khách hàng dự án Khu đô thị Đông Hưng Thái Bình	25.982.058.700	25.982.058.700
Công ty CP Thủy điện Nước Long-Đức Bảo	18.088.503.911	2.904.366
Công ty TNHH Vàng Phước Sơn	10.959.597.900	4.420.878.987
Công ty CP Đầu tư địa ốc Đại Quang Minh	9.431.631.744	9.431.631.744
Công ty CP Thủy điện Thiên Tân	2.870.144.613	18.417.250.785
Các đối tượng khác	115.298.633.498	89.635.309.472
Cộng	<u>373.969.310.937</u>	<u>336.037.673.823</u>

19. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	<u>Số cuối kỳ</u> <u>VND</u>	<u>Số đầu kỳ</u> <u>VND</u>
Chi phí lãi vay	175.879.450.486	145.438.595.247
Chi phí phải trả các công trình xây dựng	110.582.794.799	119.269.200.491
<i>Dự án C8 mở rộng (Quảng Ninh)</i>	<i>1.958.581.502</i>	<i>1.958.581.502</i>
<i>Dự án C5-C8 (Quảng Ninh)</i>	<i>3.601.719.453</i>	<i>3.601.719.453</i>
<i>Dự án Đồi T5 (Quảng Ninh)</i>	<i>3.173.671.294</i>	<i>4.013.111.815</i>
<i>Công trình Thủy điện Đăkkrinh</i>	<i>16.072.791.214</i>	<i>16.072.791.214</i>
<i>Công trình Thủy điện Suối Chăn 2</i>	<i>26.794.598.660</i>	<i>26.794.598.660</i>
<i>Chi phí phải trả các công trình khác và các khoản khác</i>	<i>58.981.432.676</i>	<i>66.828.397.847</i>
Cộng	<u>286.462.245.285</u>	<u>264.707.795.738</u>

TỔNG CÔNG TY LICOGI - CTCP

Nhà G1, số 491, đường Nguyễn Trãi, phường
Thanh Xuân Nam, quận Thanh Xuân, Hà Nội

MẪU SỐ B 09a - DN/HN

Ban hành kèm theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

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

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**20. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN/ DÀI HẠN KHÁC**

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
a) Phải trả ngắn hạn khác		
Tài sản thừa chờ giải quyết	68.714.425	68.714.425
Kinh phí công đoàn	6.811.647.351	6.314.921.784
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp	56.806.871.176	53.011.628.915
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	10.243.026.170	3.305.865.370
Phải trả về cổ phần hoá	14.342.961.818	14.342.961.818
Công ty TNHH Thanh Bình (i)	2.500.000.000	2.500.000.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	130.765.753.233	156.278.030.012
Cộng	221.538.974.173	235.822.122.324
b) Phải trả dài hạn khác		
Công ty TNHH Đầu tư và tư vấn Hải Dương (ii)	165.000.000.000	165.000.000.000
Công ty TNHH Đầu tư và Kinh doanh Bất động sản Khu Đông (iii)	60.000.000.000	60.000.000.000
Phải trả ông Nguyễn Đức Miêng	4.989.966.817	4.989.966.817
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	1.190.000.000	1.275.000.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	2.569.079.258	2.569.079.258
Cộng	233.749.046.075	233.834.046.075
c) Phải trả khác là các bên liên quan <i>(Chi tiết xem tại Thuyết minh VII.1)</i>	60.000.000.000	60.000.000.000

- (i) Đây là khoản tiền đặt cọc liên quan đến hoạt động chuyển nhượng Dự án Thủy điện Cẩm Thủy 2 với Tổng Công ty.
- (ii) Theo biên bản thỏa thuận ngày 30 tháng 06 năm 2018, Công ty TNHH Đầu tư và Tư vấn Hải Dương chuyển cho Tổng Công ty để bảo lãnh thực hiện hợp đồng liên quan đến thực hiện công tác giải phóng mặt bằng theo phụ lục hợp đồng số 18A/2017/HĐ-QLDA ngày 21/6/2017.
- (iii) Ngày 25/09/2014, Tổng Công ty - Công ty mẹ đã ký hợp đồng nguyên tắc hợp tác kinh doanh dự án Khu đô thị mới Thịnh Liệt với Công ty TNHH Đầu tư và Kinh doanh Bất động sản Khu Đông, hiện là cổ đông lớn của Tổng Công ty - Công ty mẹ. Đây là khoản đặt cọc của Công ty TNHH Đầu tư và Kinh doanh Bất động sản Khu Đông cho Tổng Công ty - Công ty mẹ để thực hiện hợp đồng hợp tác kinh doanh dự án Khu đô thị mới Thịnh Liệt.

TỔNG CÔNG TY LICOGI - CTCP

Nhà G1, số 491, đường Nguyễn Trãi, phường
Thanh Xuân Nam, quận Thanh Xuân, Hà Nội

MẪU SỐ B 09a - DN/HN

Ban hành kèm theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

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

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**21. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH**

	Số cuối kỳ		Trong kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng
	VND	trả nợ	VND	VND	VND	trả nợ
a) Vay ngắn hạn	1.688.156.487.161	1.688.156.487.161	1.082.941.398.902	1.090.354.016.168	1.695.569.104.427	1.695.569.104.427
Tổng Công ty Licogi - CTCP (Công ty mẹ)	859.383.238.337	859.383.238.337	399.943.501.889	418.310.811.191	877.750.547.639	877.750.547.639
Công ty CP Đầu tư Xây lắp và Vật liệu Xây dựng Đông Anh	67.517.961.728	67.517.961.728	98.431.118.131	94.445.058.218	63.531.901.815	63.531.901.815
Công ty CP Cơ khí Đông Anh Licogi	246.190.077.835	246.190.077.835	310.213.117.908	317.664.673.566	253.641.633.493	253.641.633.493
Công ty Cổ phần Cơ giới và Xây lắp số 9	158.108.694.423	158.108.694.423	136.905.828.782	137.324.536.355	158.527.401.996	158.527.401.996
Công ty CP Licogi Quảng Ngãi	28.953.326.694	28.953.326.694	15.292.928.375	12.857.642.928	26.518.041.247	26.518.041.247
Công ty CP Cơ giới và Xây lắp số 10	48.356.609.934	48.356.609.934	17.415.857.172	8.346.475.770	39.287.228.532	39.287.228.532
Công ty CP Licogi 17	34.615.391.743	34.615.391.743	46.782.401.444	45.289.840.362	33.122.830.661	33.122.830.661
Công ty TNHH MTV Nhà ở và Đô thị Licogi	103.431.504.966	103.431.504.966	7.250.000.000	-	96.181.504.966	96.181.504.966
Công ty CP Licogi 15	32.203.598.853	32.203.598.853	650.500.000	1.128.977.778	32.682.076.631	32.682.076.631
Công ty CP Kỹ thuật Nền móng và XD 20	49.657.309.923	49.657.309.923	-	-	49.657.309.923	49.657.309.923
Công ty CP Lắp máy Điện nước	9.738.772.725	9.738.772.725	56.145.201	-	9.682.627.524	9.682.627.524
Công ty TNHH MTV ĐT và XD Licogi số 2	50.000.000.000	50.000.000.000	50.000.000.000	54.986.000.000	54.986.000.000	54.986.000.000
Nợ dài hạn đến hạn trả	15.328.575.890	15.328.575.890			20.270.079.923	20.270.079.923
Tổng Công ty Licogi - CTCP (Công ty mẹ)	4.967.921.158	4.967.921.158			9.935.842.316	9.935.842.316
Công ty CP Đầu tư Xây lắp và Vật liệu Xây dựng Đông Anh	458.000.000	458.000.000			1.537.623.260	1.537.623.260
Công ty CP Cơ khí Đông Anh Licogi	5.748.614.347	5.748.614.347			6.496.614.347	6.496.614.347
Công ty CP Licogi Quảng Ngãi	1.548.000.000	1.548.000.000			2.300.000.000	2.300.000.000
Công ty CP Cơ giới và Xây lắp số 10	2.606.040.385	2.606.040.385			-	-
Cộng	1.703.485.063.051	1.703.485.063.051			1.715.839.184.350	1.715.839.184.350

TỔNG CÔNG TY LICOGI - CTCP

Nhà G1, số 491, đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Nam, quận Thanh Xuân, Hà Nội

MẪU SỐ B 09a - DN/HN

Ban hành kèm theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

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

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

21. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(i) Tổng Công ty Licogi - CTCP (Công ty mẹ)

- Khoản vay Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Gia Lâm theo hợp đồng tín dụng số 3120-LAV-202001921 ngày 11 tháng 12 năm 2020. Hạn mức cấp tín dụng là 110.000.000.000 đồng. Lãi suất vay thả nổi, thời gian duy trì hạn mức cấp tín dụng là 12 tháng kể từ ngày ký Hợp đồng này. Thời hạn của khoản vay tối đa là 12 tháng kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân vốn vay trên từng giấy nhận nợ. Mục đích vay là để bổ sung vốn lưu động cho hoạt động sản xuất kinh doanh. Tài sản đảm bảo là máy móc và thiết bị theo Hợp đồng thế chấp số 01/2016/ĐS ngày 21/07/2016 kèm phụ lục hợp đồng thế chấp số 01/2016/ĐS-PL01.2018 ngày 15/10/2018 và cổ phiếu của Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng số 18 thuộc sở hữu của Tổng Công ty Licogi - CTCP theo Hợp đồng cầm cố cổ phiếu 2018-02/HĐCC ký ngày 15/10/2018. Số dư nợ gốc tính đến ngày 30 tháng 06 năm 2021 là 100.160.006.947 đồng.
- Khoản vay Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Tây Hà Nội theo hợp đồng tín dụng số 1480-LAV-201700283 ngày 31 tháng 10 năm 2017. Hạn mức tín dụng là 13.500.000.000 đồng. Lãi suất vay 8,5%/năm. Mục đích vay là thanh toán tiền thi công. Tài sản bảo đảm bao gồm: Quyền đòi nợ đối với Công ty Cổ phần Thủy điện Bắc Hà theo HĐ thế chấp số 02/THN-L11 ngày 25/12/2015, đăng ký giao dịch đảm bảo ngày 28/12/2015 (Phạm vi bảo đảm cho dư nợ tối đa là 9.800.000.000 đồng); và 3 xe ô tô tự do, 2 máy xúc thủy lực bánh xích gầu nghịch, 3 xe ô tô Mix vận chuyển bê tông theo hợp đồng thế chấp số 02/THN-L11 ngày 25/12/2015, đăng ký giao dịch đảm bảo ngày 28/12/2015 (Phạm vi bảo đảm là 3.750.000.000 đồng). Số dư nợ gốc tại thời điểm 30/06/2021 là 10.844.167.616 đồng.
- Theo biên bản làm việc ngày 18 tháng 09 năm 2020, khoản vay sẽ được trả dần đến tháng 10/2022. Trường hợp thực hiện xong việc thoái vốn trước tháng 10/2022, Tổng Công ty LICOGI cam kết tất toán toàn bộ khoản vay ngay sau khi thoái vốn.
- Khoản vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2021/134647/HĐTD ngày 02 tháng 03 năm 2021. Hạn mức cấp tín dụng là 397.000.000.000 đồng (gồm cả Việt Nam đồng và ngoại tệ đã quy đổi), trong đó hạn mức cho vay là 297 tỷ đồng và hạn mức cấp bảo lãnh là 100 tỷ đồng. Thời hạn cấp hạn mức là kể từ ngày ký Hợp đồng này đến hết ngày 31/12/2021. Thời hạn của khoản vay được xác định theo từng Hợp đồng tín dụng cụ thể. Mục đích vay là để bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C. Lãi suất vay được xác định theo từng Hợp đồng tín dụng cụ thể. Tài sản đảm bảo là một số máy móc thiết bị và tài sản của Tổng Công ty. Số dư nợ gốc tại thời điểm 30/06/2021 là 294.826.416.400 đồng.
- Khoản vay Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Thăng Long theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 1300-LAV-202100540 ngày 07 tháng 06 năm 2021. Hạn mức cấp tín dụng là 50.000.000.000 đồng. Lãi suất vay thả nổi. Thời hạn hiệu lực của hạn mức cấp tín dụng kết thúc đến hết ngày 07 tháng 06 năm 2022. Thời hạn của khoản vay tối đa theo từng giấy nhận nợ. Mục đích vay là bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Tài sản đảm bảo bao gồm: Hợp đồng cầm cố cổ phiếu số 1300-LCP-201900526 ngày 18/04/2019, số 1300-LCP-201900527, số 1300-LCP-201900528, số 1300-LCP-201900529 ngày 23/04/2019; và hợp đồng thế chấp tài sản số 1300-LCP-201900524 ngày 23/04/2019 (thế chấp máy khoan cọc nhồi Nippon Sharyo), và Hợp đồng cầm cố tài sản số 1300LCP201901465 ngày 30/12/2019. Số dư nợ gốc tại thời điểm 30/06/2021 là 49.701.550.201 đồng.



TỔNG CÔNG TY LICOGI - CTCP

Nhà G1, số 491, đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Nam, quận Thanh Xuân, Hà Nội

MẪU SỐ B 09a - DN/HN
Ban hành kèm theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

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

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

21. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(i) Tổng Công ty Licogi - CTCP (Công ty mẹ) (Tiếp theo)

- Hợp đồng vay số 10_2019/HĐV_LICOGI ký ngày 22 tháng 04 năm 2019 giữa Tổng Công ty Licogi - CTCP và Công ty Cổ phần AZURA nhằm phục vụ hoạt động kinh doanh thông thường. Thời hạn vay là từ ngày 22/04/2019 đến ngày 22/07/2019. Tài sản đảm bảo là 28.650.727 cổ phiếu của Công ty Cổ phần Thủy điện Bắc Hà, 4.169.061 cổ phiếu của Công ty Cổ phần Licogi 14 và 2.717.573 cổ phiếu của Công ty Cổ phần Licogi 13. Giá trị cổ phiếu theo hợp đồng là 610.282.747.060 đồng. Lãi suất vay tại ngày ký hợp đồng là 14%/năm. Số dư gốc vay tại thời điểm 30/06/2021 là 217.500.000.000 đồng.
- Các hợp đồng vay ký kết giữa Tổng Công ty Licogi - CTCP và Công ty TNHH Đầu tư và Kinh doanh Bất động sản Khu Đông với mục đích phục vụ dự án khu đô thị mới Thịnh Liệt. Lãi suất vay 8%/năm. Thời hạn vay của các hợp đồng tối đa là 12 tháng.
- Hợp đồng vay số 02/2017/HĐVV/LICOGI-XUAN CAU ký ngày 18 tháng 12 năm 2017 giữa Tổng Công ty và Công ty Cổ phần Đầu tư Xuân Cầu nhằm phục vụ thanh toán nợ đến hạn Ngân hàng và các khoản nợ đến hạn khác của Tổng Công ty. Thời hạn vay là 09 tháng kể từ ngày giải ngân. Lãi suất cho vay tại thời điểm hiện tại là 11%/năm. Tài sản đảm bảo là 12.000.000 cổ phiếu Công ty CP Cơ khí Đồng Anh. Phụ lục gia hạn Hợp đồng vay số 06/PLHĐVV/LICOGI-XUANCAU ngày 04 tháng 01 năm 2021 gia hạn thời hạn vay từ ngày 01 tháng 01 năm 2021 đến ngày 31 tháng 12 năm 2021. Số dư nợ vay đến thời điểm 30/06/2021 là 85.000.000.000 đồng.
- Hợp đồng tín dụng số 18/2011/HĐTD/TĐSD-LICOGI ký ngày 30 tháng 12 năm 2011 giữa Tổng Công ty Licogi -CTCP và Tổng Công ty Sông Đà với số tiền 20.000.000.000 đồng nhằm mục đích đầu tư thực hiện Dự án Thủy điện Bắc Hà. Thời hạn vay là 06 tháng kể từ ngày giải ngân. Lãi suất vay 20%/năm. Các khoản vay được đảm bảo bằng chi phí của một số đơn vị do Tổng Công ty nắm giữ. Khoản vay này đã đáo hạn. Số dư nợ gốc tính đến ngày 30/06/2021 là 8.500.000.000 đồng.
- Bao gồm một số hợp đồng vay với cá nhân và các đơn vị khác. Trong đó bao gồm :
Hợp đồng vay số 304_2018/HĐV_LICOGI kí ngày 31 tháng 05 năm 2018 giữa Tổng Công ty Licogi - CTCP và ông Nguyễn Xuân Thắng nhằm phục vụ hoạt động kinh doanh thông thường. Thời hạn vay là 12 tháng kể từ ngày toàn bộ các khoản vay quy định trong hợp đồng được chuyển đầy đủ và tài khoản cho Tổng Công ty. Tài sản đảm bảo là 2.563.566 cổ phiếu thuộc sở hữu của Tổng Công ty tại Công ty CP Cơ giới và xây lắp số 9 (Licogi 9). Lãi suất vay là 9%/năm. Số dư nợ vay tính đến thời điểm 30/06/2021 là 20.000.000.000 đồng. Phụ lục số 04/2020/PLHĐ/LICOGI ngày 06 tháng 12 năm 2020 gia hạn thời hạn vay từ ngày 06/12/2020 đến 30/06/2021.. Số dư nợ vay tính đến thời điểm 30/06/2021 là 20.000.000.000 đồng.
Hợp đồng vay số 01/HĐCV/TG-LICOGI ngày 12 tháng 05 năm 2021 giữa Tổng Công ty Licogi - CTCP và Công ty CP TERRA GOLD với số tiền là 4.100.000.000 đồng nhằm mục đích thực hiện các hoạt động của bên vay phù hợp với pháp luật và không gây ảnh hưởng đến các lợi ích của bên cho vay. Lãi suất vay là 5%/năm. Thời hạn vay là 12 tháng kể từ ngày bên cho vay chuyển tiền cho bên vay. Tài sản đảm bảo là các khoản phải thu Tổng Công ty Licogi - CTCP phát sinh theo Hợp đồng thi công thầu phụ số 05/LICOGI/ISG/2016 ngày 10/08/2016 giữa Công ty CP Xây dựng và kinh doanh Địa ốc Hòa Bình và Tổng Công ty Licogi - CTCP và các phụ lục đính kèm, giá trị của tài sản thế chấp tại thời điểm ký kết Hợp đồng là 8.334.349.353 đồng. Số dư vay tính đến thời điểm 30/06/2021 là 4.100.000.000 đồng.

TỔNG CÔNG TY LICOGI - CTCP

Nhà G1, số 491, Đường Nguyễn Trãi, phường
Thanh Xuân Nam, quận Thanh Xuân, Hà Nội

MẪU SỐ B 09a - DN/HN

Ban hành kèm theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

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

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

21. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(i) Tổng Công ty Licogi - CTCP (Công ty mẹ) (Tiếp theo)

Các khoản vay cá nhân chủ yếu là các khoản vay từ cán bộ công nhân viên của Tổng Công ty để bổ sung vốn lưu động, phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Lãi suất cho vay được áp dụng theo mức lãi suất Ngân hàng cho Tổng Công ty vay tại thời điểm vay vốn và được điều chỉnh theo thông báo của Ngân hàng. Mức lãi suất chủ yếu được áp dụng là 9%/năm. Các khoản vay có thời hạn dưới 12 tháng. Số dư vay tính đến thời điểm 30/06/2021 là 51.004.164.613 đồng.

(ii) Công ty CP Đầu tư Xây lắp và Vật liệu Xây dựng Đông Anh

Khoản vay tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển - Chi nhánh Đông Anh. Thời hạn vay 12 tháng, lãi suất được quy định cụ thể theo từng kế ước nhận nợ. Mục đích khoản vay để bổ sung vốn lưu động, phát hành bảo lãnh, mở Thư tín dụng L/C. Khoản vay được bảo đảm bằng tài sản hình thành từ vốn vay. Số dư nợ gốc tính đến ngày 30/06/2021 là 58.186.208.703 đồng.

Khoản vay Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Lương Sơn. Lãi suất 8%/năm. Mục đích khoản vay để bổ sung vốn lưu động phục vụ quá trình sản xuất tấm lợp fibroximang. Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản của Tổng Công ty với tổng giá trị 5.800.000.000 đồng. Số dư nợ vay tính đến ngày 30/06/2021 là 2.669.647.167 đồng.

Các khoản vay huy động vốn cá nhân và các đối tượng khác với lãi suất được quy định cụ thể theo từng kế ước nhận nợ. Công ty vay để bổ sung vốn lưu động. Khoản vay không có tài sản bảo đảm. Số dư nợ vay tính đến ngày 30/06/2021 là 6.662.105.858 đồng.

(iii) Công ty Cổ phần Cơ Khí Đông Anh Licogi

Vay Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Đông Anh theo Hợp đồng cho vay hạn mức số 10/2021-HĐCVHM/NHCT144-CKĐA ngày 17 tháng 06 năm 2021. Hạn mức cấp tín dụng: 120.000.000.000 đồng. Lãi suất cho vay là lãi suất điều chỉnh theo quy định của Ngân hàng trong từng thời kỳ, được xác định trên từng giấy nhận nợ và có giá trị kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Thời hạn duy trì hạn mức đến hết ngày 17 tháng 06 năm 2022. Mục đích vay để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Các hình thức bảo đảm tiền vay: thế chấp quyền phải thu theo Hợp đồng thế chấp quyền phải thu số 31/2016/HĐTCQP/NHCT144-CKĐA ký ngày 20 tháng 06 năm 2016 và thế chấp hàng tồn kho theo Hợp đồng thế chấp hàng tồn kho số 11/2-2020/HĐTCHTK/NHCT144-CKĐA ký ngày 30 tháng 06 năm 2020. Số dư nợ vay tính đến thời điểm 30/06/2021 là 45.318.038.274 đồng.

Vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Đông Hà Nội theo Hợp đồng tin dụng hạn mức số 01/2020/153720/HĐTD ngày 13 tháng 07 năm 2020. Hạn mức cấp tín dụng: 200.000.000.000 đồng. Lãi suất cho vay được xác định trong từng hợp đồng tin dụng cụ thể theo chế độ lãi suất của Ngân hàng trong từng thời kỳ. Thời hạn của hợp đồng là 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng này. Mục đích vay để bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C. Các hình thức đảm bảo tiền vay: thực hiện theo các hợp đồng cầm cố/ thế chấp/ bảo lãnh/ ký quỹ được giao kết trước ngày, cùng ngày hoặc sau ngày của Hợp đồng này mà Điều khoản về Phạm vi bảo đảm của (các) Hợp đồng bảo đảm bao gồm Hợp đồng này. Số dư nợ vay tính đến thời điểm 30/06/2021 là 76.377.706.443 đồng.

Vay Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Chương Dương theo Hợp đồng cho vay hạn mức số 01/20/CTD/VCB.CD-CKDA ngày 08 tháng 05 năm 2020. Hạn mức cấp tín dụng: 200.000.000.000 đồng. Lãi suất cho vay được xác định tại thời điểm giải ngân vốn và được ghi trên từng giấy nhận nợ. Thời hạn duy trì hạn mức đến hết ngày 08 tháng 08 năm 2021. Mục đích của khoản vay được quy định cụ thể trong các hợp đồng, thỏa thuận. Các hình thức bảo đảm tiền vay: theo các biện pháp bảo đảm và hợp đồng bảo đảm quy định tại hợp đồng cấp tín dụng. Số dư nợ vay tính đến thời điểm 30/06/2021 là 58.081.738.409 đồng.



TỔNG CÔNG TY LICOGI - CTCP

Nhà G1, số 491, đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Nam, quận Thanh Xuân, Hà Nội

MẪU SỐ B 09a - DN/HN

Ban hành kèm theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

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

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

21. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(iii) Công ty Cổ phần Cơ khí Đồng Anh Licogi (Tiếp theo)

- Vay Ngân hàng TMCP Quân Đội - Chi nhánh Đồng Anh theo Hợp đồng cấp tín dụng số 47007.20.031.588099.TD ngày 18 tháng 09 năm 2020. Hạn mức cấp tín dụng: 60.000.000.000 đồng. Lãi suất cho vay được quy định trên từng giấy nhận nợ. Thời hạn hợp đồng đến ngày 11/08/2021. Mục đích vay là để phục vụ hoạt động sản xuất và kinh doanh sản phẩm nhôm, đúc cơ khí, kết cấu thép và giàn không gian. Biện pháp bảo đảm khoản vay là thế chấp hợp đồng tiền gửi, động sản, bất động sản chi tiết theo hợp đồng này. Số dư nợ vay tính đến thời điểm 30/06/2021 là 7.366.894.709 đồng.

- Vay Ngân hàng TNHH MTV HSBC Việt Nam - Chi nhánh Hà Nội theo bản thỏa thuận chung về tiện ích số 04 ngày 26 tháng 06 năm 2019 căn cứ vào thỏa thuận chung về tiện ích số VHN 155676. Tổng hạn mức tiện ích là 114.000.000.000 VND hoặc USD tương đương. Lãi suất được điều chỉnh cụ thể theo thông báo của Ngân hàng. Thời hạn vay 12 tháng kể từ ngày của Thỏa thuận và được tự động gia hạn nhiều lần và mỗi lần gia hạn 12 tháng trừ khi có thông báo khác từ Ngân hàng. Mục đích vay: bổ sung vốn phục vụ cho nhu cầu dịch vụ thương mại. Tài sản đảm bảo là Hợp đồng cầm cố tiền gửi số VHN 100481/MR và các bản sửa đổi của Công ty; Hợp đồng thế chấp hàng hóa trong kho số VHN 100481/MS, bản sửa đổi lần thứ 05 của hợp đồng cầm cố số VHN 100481/DUL ngày 26/06/2019.

(iv) Công ty Cổ phần Cơ giới và Xây lắp số 9

- Vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Đồng Nai theo Hợp đồng vay hạn mức số 84.01/2020/378369/HDTD ngày 17 tháng 09 năm 2020. Hạn mức cho vay không vượt quá 34.607.000.000 đồng, bao gồm hạn mức cho vay 28.607.000.000 đồng và bảo lãnh thanh toán 6.000.000.000 đồng, trong đó bao gồm toàn bộ dư nợ vay tại hợp đồng 14/2019/378369/HDTD ngày 05/04/2019. Thời gian duy trì hạn mức 12 tháng. Mục đích vay là để bổ sung vốn lưu động và bảo lãnh. Thời gian vay của từng khoản nợ được quy định trên Giấy nhận nợ nhưng tối đa không quá 03 tháng. Lãi suất cho vay là lãi suất ghi trên từng giấy nhận nợ. Tài sản đảm bảo là các tài sản theo các hợp đồng thế chấp tại ngân hàng và các văn bản sửa đổi bổ sung. Dư nợ vay tại thời điểm 30/06/2021 là 28.558.429.423 đồng.

- Khoản vay Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Biên Hòa theo Hợp đồng vay hạn mức số 141.20/48.05-HMBL ngày 15 tháng 10 năm 2020. Hạn mức cho vay không vượt quá 80.000.000.000 đồng. Thời gian duy trì hạn mức 12 tháng. Mục đích vay là để bổ sung vốn lưu động và bảo lãnh. Thời gian vay của từng khoản nợ được quy định trên Giấy nhận nợ nhưng tối đa không quá 03 tháng. Lãi suất cho vay là lãi suất ghi trên từng giấy nhận nợ. Tài sản đảm bảo là các tài sản theo các hợp đồng thế chấp tại ngân hàng và các văn bản sửa đổi bổ sung. Dư nợ vay tại thời điểm 30/06/2021 là 47.154.705.000 đồng.

- Khoản vay Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng theo Hợp đồng cấp hạn mức tín dụng số 2021/HMTD/VPB-LICOGI9 ngày 02 tháng 02 năm 2021. Hạn mức cho vay không vượt quá 90.000.000.000 đồng, bao gồm hạn mức cho vay và các hình thức cấp tín dụng tương đương vay tối đa là 90.000.000.000 đồng. Thời hạn duy trì hạn mức 12 tháng. Mục đích vay là bổ sung vốn lưu động và bảo lãnh. Thời hạn vay của từng khoản nợ được quy định trên giấy nhận nợ nhưng tối đa không quá 11 tháng kể từ thời điểm giải ngân nhưng thời gian kết thúc khoản vay tối đa là ngày 13 tháng 1 năm 2022. Lãi suất cho vay là lãi suất ghi trên từng giấy nhận nợ. Tài sản đảm bảo là 9.109.700 cổ phiếu của Công ty Cổ phần Cơ khí Đồng Anh Licogi (mã cổ phiếu CKD) thuộc sở hữu của Tổng Công ty Licogi - CTCP và phần vốn góp của Tổng Công ty Licogi - CTCP tại Công ty TNHH MTV Nhà ở và Đô thị Licogi. Dư nợ vay tại thời điểm 30/06/2021 là 81.000.000.000 đồng.

- Khoản vay cá nhân theo hợp đồng vay vốn có thời hạn dưới 12 tháng, lãi suất vay tính theo lãi suất bên vay của ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt nam theo từng thời điểm. Khoản vay không có tài sản đảm bảo. Dư nợ vay tại thời điểm 30/06/2021 là 1.395.560.000 đồng.

TỔNG CÔNG TY LICOGI - CTCP

Nhà G1, số 491, đường Nguyễn Trãi, phường
Thanh Xuân Nam, quận Thanh Xuân, Hà Nội

MẪU SỐ B 09a - DN/HN

Ban hành kèm theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

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

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

21. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(v) Công ty Cổ phần Licogi Quảng Ngãi

Vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển - Chi nhánh Quảng Ngãi. Lãi suất được xác định theo từng Hợp đồng cụ thể. Lãi suất thả nổi điều chỉnh 06 tháng/lần vào ngày 01 của tháng đầu tiên của kỳ điều chỉnh và bằng lãi suất tiết kiệm trả sau loại tiền VND kỳ hạn 12 tháng của BIDV. Thời hạn cấp tín dụng đến hết 30/06/2021. Mục đích vay để bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C. Khoản vay được đảm bảo bởi các Hợp đồng thế chấp tài sản gắn liền với đất, quyền khai thác khoáng sản và tài sản hình thành trong tương lai. Dư nợ vay tại thời điểm 30/06/2021 là 27.221.326.694 đồng.

Vay huy động vốn cá nhân. Lãi suất 5%-17%/năm. Thời hạn vay 12 tháng. Mục đích vay để bổ sung vốn lưu động. Khoản vay không có tài sản đảm bảo. Dư nợ vay tại thời điểm 30/06/2021 là 1.732.000.000 đồng.

(vi) Công ty Cổ phần Cơ giới và Xây lắp số 10

Vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Đà Nẵng. Lãi suất được quy định theo từng Hợp đồng tín dụng cụ thể theo chế độ lãi suất của Ngân hàng trong từng thời kỳ. Mục đích vay để bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh. Thế chấp quyền sử dụng đất và các tài sản gắn liền với đất tại các thửa đất lô 06 - 07, khu dân cư Tây Cầu Dừa, xã Vĩnh Hiệp, TP. Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa. Dư nợ vay tại ngày 30/06/2021 là 38.283.017.536 đồng.

Vay huy động vốn cá nhân. Lãi suất vay 8,5%/năm. Mục đích vay để bổ sung vốn lưu động. Khoản vay không có tài sản đảm bảo. Dư nợ vay tại ngày 30/06/2021 là 10.073.592.398 đồng.

(vii) Công ty CP Licogi 17

Vay ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Bắc Hải Dương theo hợp đồng hạn mức tín dụng số 01/2021/219065/HĐTĐ ngày 19/06/2021 với hạn mức tối đa là 70 tỷ đồng, mục đích bổ sung vốn lưu động, thời hạn cấp hạn mức kể từ ngày ký hợp đồng đến hết ngày 30/11/2021, lãi suất được xác định trong từng hợp đồng tín dụng cụ thể theo lãi suất của Ngân hàng trong từng thời kỳ. Tài sản đảm bảo là các máy móc thiết bị, phương tiện vận tải thuộc sở hữu của Công ty; nhà làm việc Công ty cổ phần Licogi 17 và các hàng mục phụ trợ khác trên thửa đất số CD 447773 số vào sổ cấp GCN CT 00224 do UBND tỉnh Hải Dương cấp ngày 14/10/2016, chủ sở hữu công ty cổ phần Licogi 17. Dư nợ vay tại ngày 30/06/2021 là 31.773.797.744 đồng.

Vay cá nhân phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh, lãi suất 0,84%/tháng. Khoản vay không có tài sản đảm bảo. Dư nợ vay tại ngày 30/06/2021 là 2.841.593.999 đồng.

TỔNG CÔNG TY LICOGI - CTCP

Nhà G1, số 491, đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Nam, quận Thanh Xuân, Hà Nội

MẪU SỐ B 09a - DN/HN

Ban hành kèm theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

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

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

21. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(viii) Công ty TNHH MTV Nhà ở và Đô thị Licogi

- Khoản vay Công ty TNHH Đầu tư và Kinh doanh Bất động sản Khu Đông theo hợp đồng số 19/2016/HĐV-LCG-KDG ngày 07 tháng 11 năm 2016, hợp đồng số 06/2019/HĐV-LCG-KDG ngày 12/08/2019, hợp đồng số 11/2019/HĐV-LCG-KDG và hợp đồng số 04/2020 HĐV-LCG-KDG ngày 22/05/2020. Thời hạn 12 tháng, lãi suất vay 8-10%/năm. Mục đích vay để thực hiện dự án Khu đô thị mới Thịnh Liệt. Khoản vay không có tài sản đảm bảo và được tự động gia hạn tái tục thêm 1 kỳ hạn với các điều khoản tương đương nếu không có bất kỳ thỏa thuận nào khác. Số dư nợ vay đến ngày 30 tháng 06 năm 2021 là 61.225.000.000 đồng.

- Khoản vay Công ty TNHH Kinh doanh Bất động sản MIK HOME theo các hợp đồng vay vốn số 10/10/2018/HĐV-LCG-MIK HOME ngày 10/10/2018, hợp đồng vay vốn số 29/2018/ HĐV-LCG-MIK HOME ngày 24/09/2018, hợp đồng vay vốn số 21/12/2018/HĐV-LCG-MIK HOME ngày 21/12/2018. Lãi suất của khoản vay là 10%/ năm. Thời hạn vay 12 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Mục đích khoản vay để chi trả tiền đến bù giải phóng mặt bằng, thanh toán tiền cho nhà thầu, nhà cung cấp, thanh toán chi phí cường chế các hộ dân và chi phí hoạt động của Công ty phục vụ dự án Khu đô thị mới Thịnh Liệt và mua 11 căn hộ chung cư tại Dự án Khu nhà ở cao tầng, vẫn phòng làm việc và nhà ở thấp tầng tại Thịnh Liệt. Khoản vay không có tài sản đảm bảo. Số dư nợ vay đến ngày 30 tháng 06 năm 2021 là 40.092.357.966 đồng.

- Các khoản vay cá nhân với lãi suất 10-12%/năm. Thời hạn vay 12 tháng. Mục đích vay để thực hiện giải phóng mặt bằng cho dự án Khu đô thị mới Thịnh Liệt. Khoản vay không có tài sản đảm bảo. Số dư nợ vay đến ngày 30 tháng 06 năm 2021 là 2.114.147.000 đồng.

(ix) Công ty Cổ phần Licogi 15

- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thành Đô. Lãi suất áp dụng cho từng lần nhận nợ. Mục đích vay để bổ sung vốn lưu động. Tài sản đảm bảo là Hợp đồng thế chấp tài sản. Số dư nợ vay đến ngày 30 tháng 06 năm 2021 là 16.974.976.455.

- Vay huy động vốn cá nhân. Lãi suất áp dụng cho từng lần nhận nợ. Mục đích vay để bổ sung vốn lưu động. Khoản vay không có tài sản đảm bảo. Số dư nợ vay đến ngày 30 tháng 06 năm 2021 là 15.228.622.398 đồng.

(x) Công ty Cổ phần Kỹ thuật Nền móng và Xây dựng 20

- Vay ngắn hạn Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn - CN Tây Hà Nội theo hợp đồng vay số 1480LAV201800186 với hạn mức tối đa 36.500.000.000 đồng, hạn mức bảo lãnh 17.000.000.000 đồng, lãi suất cho vay 8.5%/năm (lãi suất cố định). Mục đích vay vốn để bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh thi công công trình, xử lý nền móng. Thời hạn cho vay là 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng vay. Tài sản đảm bảo là các tài sản thuộc quyền sở hữu của công ty theo từng hợp đồng thế chấp cụ thể với ngân hàng. Dư nợ vay tại thời điểm 30/06/2021 là 19.429.494.431 đồng.

- Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tây Hồ theo Hợp đồng vay số 01/2018/134624/HĐTD với hạn mức tín dụng thường xuyên tối đa 78.000.000.000 đồng, hạn mức cho vay ngắn hạn, bảo lãnh thanh toán và mở LC (trừ phần kỳ quỹ) tối đa 38.000.000.000 đồng, lãi suất cho vay được quy định tại từng văn bản nhận nợ. Mục đích vay vốn là bổ sung lưu động, bảo lãnh, mở LS phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Thời hạn cấp tín dụng là 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng. Tài sản đảm bảo là các tài sản thuộc quyền sở hữu của công ty theo từng hợp đồng thế chấp cụ thể với ngân hàng. Dư nợ vay tại thời điểm 30/06/2021 là 30.227.815.492 đồng.

TỔNG CÔNG TY LICOGI - CTCP

Nhà G1, số 491, Đường Nguyễn Trãi, phường
Thanh Xuân Nam, quận Thanh Xuân, Hà Nội

MẪU SỐ B 09a - DN/HN

Ban hành kèm theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

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

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

21. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(xi) Công ty Cổ phần Lắp máy Điện nước

- Vay ngân hàng TMCP Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - CN Tây Hà Nội theo hợp đồng Hợp đồng tín dụng số 1480-LAV-201200231/HĐTD ngày 15/06/2012 với hạn mức tối đa là 10 tỷ đồng, mục đích bổ sung vốn lưu động, lãi suất được xác định trong từng khế ước nợ cụ thể theo lãi suất thả nổi có điều chỉnh, thời hạn vay theo từng khế ước nhận nợ nhưng không quá 8 tháng. Khoản vay được đảm bảo theo hình thức tín chấp. Dư nợ vay tại thời điểm 30/06/2021 là 4.900.956.630 đồng.

- Vay Công ty Cổ phần Năng lượng Bắc Hà với mục đích bổ sung vốn lưu động, thời hạn vay 6 tháng kể từ ngày giải ngân, lãi suất vay 16%/năm. Quá thời hạn vay nếu không thanh toán hết khoản vay thì lãi suất là 24%/năm. Khoản vay được bảo đảm bằng các giá trị đã thi công tại công trình Dự án thủy điện Nậm Phàng B chưa được nghiệm thu thanh toán tương ứng với giá trị vay cùng tiền lãi khi đến hạn thanh toán. Dư nợ vay tại thời điểm 30/06/2021 là 2.850.000.000 đồng.

- Vay huy động vốn cá nhân. 9% - 9,5%/năm. Mục đích vay để bổ sung vốn lưu động. Khoản vay không có tài sản đảm bảo. Dư nợ vay tại thời điểm 30/06/2021 là 1.987.816.095 đồng.

(xii) Công ty TNHH MTV Đầu tư và Xây dựng Licogi số 2

- Hợp đồng vay số 6088345/2021/VPB-LICOGI2 ngày 06 tháng 04 năm 2021, số tiền cho vay là 50.000.000.000 đồng, thời hạn cho vay tối đa đến hết ngày 06 tháng 01 năm 2021, mục đích sử dụng vốn vay là để thanh toán tạm ứng tiền vật tư theo Hợp đồng số 2003/2021/HĐMB ngày 20 tháng 03 năm 2021 giữa Công ty TNHH MTV Đầu tư và Xây dựng Licogi và Tổng Công ty Licogi - Công ty Cổ phần. Lãi suất cho vay trong hạn được Ngân hàng và Bên vay thỏa thuận theo cung cầu vốn thị trường, nhu cầu vay vốn và mức độ tin nhiệm của Bên vay và được quy định cụ thể trong các Khế ước nhận nợ và/hoặc các văn bản liên quan. Các biện pháp bảo đảm cho khoản vay bao gồm: Tài sản đảm bảo là 6.500.000 cổ phiếu của Công ty CP Cơ khí Đông Anh Licogi (mã cổ phiếu CKD) thuộc sở hữu của Tổng công ty Licogi - Công ty Cổ phần; và phần vốn góp của Tổng Công ty Licogi - CTCP tại Công ty TNHH MTV Nhà ở và Đô thị Licogi. Dư nợ vay tại thời điểm 30/06/2021 là 50.000.000.000 đồng.

TỔNG CÔNG TY LICOGI - CTCP

Nhà G1, số 491, Đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Nam, quận Thanh Xuân, Hà Nội

MẪU SỐ B 09a - DN/HN

Ban hành kèm theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

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

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**21. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

	Số cuối kỳ		Trong kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Tăng VND	Giảm VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
b) Vay dài hạn	248.892.512.201	248.892.512.201	-	10.805.930.780	259.698.442.981	259.698.442.981
Tổng Công ty Licogi - CTCP (Công ty mẹ) (i)	194.427.921.158	194.427.921.158	-	4.967.921.158	199.395.842.316	199.395.842.316
Công ty CP Đầu tư Xây lắp và Vật liệu Xây dựng Đông Anh (ii)	792.055.945	792.055.945	-	1.079.623.260	1.871.679.205	1.871.679.205
Công ty CP Cơ khí Đông Anh Licogi (iii)	9.640.357.025	9.640.357.025	-	3.033.828.672	12.674.185.697	12.674.185.697
Công ty Cổ phần Cơ giới và Xây lắp số 9 (iv)	1.054.000.000	1.054.000.000	-	73.800.000	1.127.800.000	1.127.800.000
Công ty CP Licogi Quảng Ngãi (v)	2.251.593.288	2.251.593.288	-	752.000.000	3.003.593.288	3.003.593.288
Công ty CP Cơ giới và Xây lắp số 10 (vi)	2.606.040.385	2.606.040.385	-	898.757.690	3.504.798.075	3.504.798.075
Công ty TNHH MTV Đầu tư và Xây dựng Licogi số 2 (vii)	25.813.544.400	25.813.544.400	-	-	25.813.544.400	25.813.544.400
Công ty CP Kỹ thuật Nền móng và Xây dựng 20 (viii)	12.307.000.000	12.307.000.000	-	-	12.307.000.000	12.307.000.000
Cộng	248.892.512.201	248.892.512.201			259.698.442.981	259.698.442.981
Nợ dài hạn đến hạn trả	(15.328.575.890)	(15.328.575.890)			(20.270.079.923)	(20.270.079.923)
Khoản nợ đến hạn trả sau 12 tháng	233.563.936.311	233.563.936.311			239.428.363.058	239.428.363.058

(i) Tổng Công ty Licogi - CTCP (Công ty mẹ)

(Khoản vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân theo Hợp đồng tín dụng trung dài hạn số 01/2013/HĐTD ngày 16 tháng 09 năm 2013 với số tiền 88.982.600.000 đồng, thời hạn vay 8 năm kể từ ngày giải ngân khoản vay đầu tiên, lãi suất áp dụng theo thông báo lãi suất cho vay trung dài hạn của Ngân hàng tại thời điểm nhận nợ vay, được điều chỉnh 03 tháng/lần. Mục đích sử dụng tiền vay là đầu tư thiết bị khoan cọc nhồi và các thiết bị phục vụ theo Quyết định số 14A/12/QĐ-HĐTV-ĐTTB ngày 22 tháng 04 năm 2013 của hội đồng thành viên Tổng công ty Xây dựng và Phát triển Hạ tầng v/v Phê duyệt dự án đầu tư nâng cao năng lực thiết bị (Thiết bị khoan cọc nhồi và các thiết bị phụ trợ thi công nền móng). Tài sản bảo đảm là toàn bộ tài sản hình thành từ vốn vay và vốn tự có hình thành trong tương lai, toàn bộ số dư tiền gửi từ hoạt động sản xuất kinh doanh bằng tiền VND và ngoại tệ tại Ngân hàng và các TCTD khác, doanh thu thu chuyển về tài khoản tiền gửi tại Ngân hàng. Số dư gốc vay tại thời điểm 30 tháng 06 năm 2021 là 4.967.921.158 đồng.

Các hợp đồng vay giữa Tổng Công ty Licogi - CTCP và Công ty TNHH Đầu tư và Kinh doanh Bất động sản Khu Đông nhằm mục đích phục vụ dự án Khu đô thị mới Thịnh Liệt với số tiền 270.210.000.000 đồng. Lãi suất vay từ 8-10%/năm nhằm mục đích phục vụ dự án Khu đô thị mới Thịnh Liệt. Theo phụ lục hợp đồng, kỳ hạn trả nợ gốc của các hợp đồng được gia hạn đến ngày 27 tháng 03 năm 2021. Số dư gốc vay tại thời điểm 30 tháng 06 năm 2021 là 189.460.000.000 đồng.

TỔNG CÔNG TY LICOGI - CTCP

Nhà G1, số 491, Đường Nguyễn Trãi, phường
Thanh Xuân Nam, quận Thanh Xuân, Hà Nội

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

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

MẪU SỐ B 09a - DN/HN

Ban hành kèm theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

21. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(ii) Công ty CP Đầu tư Xây lắp và Vật liệu Xây dựng Đông Anh

- Khoản vay tại Ngân hàng TMCP Đầu tư Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Đông Hà Nội. Lãi suất cho vay áp dụng theo lãi suất thả nổi. Mục đích vay để đầu tư nâng cấp cải tạo dây chuyền sản xuất tấm lợp AC số 01 giai đoạn 1 tại xí nghiệp tấm lợp AC Đông Anh, Hà Nội. Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay. Số dư nợ vay tính đến ngày 30/06/2021 là 792.055.945 đồng.

(iii) Công ty Cổ phần Cơ khí Đông Anh Licogi

- Khoản vay theo hợp đồng cho vay dự án đầu tư số 12/2017-HĐCVDABT/NHCT144-CKĐA ngày 03 tháng 11 năm 2017 tại Ngân hàng TMCP Công thương - Chi nhánh Đông Anh. Hạn mức cho vay: 11.225.000.000 đồng. Lãi suất cho vay quy định cụ thể trên từng giấy nhận nợ và được điều chỉnh theo thông báo của Ngân hàng trong 12 tháng, kể từ ngày giải ngân đầu tiên lãi suất là 7,5%/năm. Thời hạn vay 60 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên, thời gian ân hạn 06 tháng kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân đầu tiên. Mục đích để thanh toán các chi phí hợp lý cho Dự án Đầu tư dây chuyền làm khuôn đúc phụ tùng bằng công nghệ Alphasert công suất 2.000 tấn/năm. Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản theo các Hợp đồng bảo lãnh/Hợp đồng bảo đảm được ký kết với Ngân hàng hoặc các biện pháp bảo đảm khác được xác lập trước, cùng và/hoặc sau thời điểm ký kết hợp đồng.

- Khoản vay theo hợp đồng cho vay dự án đầu tư số 15/2018-HĐCVDADADD/NHCT144-CKDA ngày 21 tháng 05 năm 2018 tại Ngân hàng TMCP Công thương - Chi nhánh Đông Anh. Hạn mức cho vay: 20.037.000.000 đồng. Lãi suất cho vay quy định cụ thể trên từng giấy nhận nợ và được điều chỉnh theo thông báo của Ngân hàng trong 12 tháng, kể từ ngày giải ngân đầu tiên lãi suất là 7,5%/năm. Thời hạn vay 60 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên, trong đó thời gian ân hạn là 06 tháng kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân đầu tiên. Mục đích vay để thanh toán các chi phí hợp lý đầu tư hợp pháp của Dự án Đầu tư mở rộng quy mô, nâng cao năng lực sản xuất nhôm định hình tại Nhà máy Nhóm Đông Anh - Giai đoạn 1. Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản theo các Hợp đồng theo các cam kết bảo lãnh/Hợp đồng bảo đảm được ký kết với Ngân hàng hoặc các biện pháp bảo đảm khác được xác lập trước, cùng và/hoặc sau thời điểm ký kết hợp đồng, trong đó có Hợp đồng bảo đảm số 18/2018/HĐBĐ/NHCT144-CKDA ngày 11/05/2018.

- Khoản vay theo hợp đồng tín dụng theo dự án đầu tư số 01/15/DH/MVCB.CD-CKĐA ngày 30 tháng 12 năm 2015 tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam- Chi nhánh Chương Dương. Hạn mức cho vay: 9.639.000.000 đồng. Lãi suất cho vay theo lãi suất cơ sở là 6,0%/năm và cộng với mức biên là 3,4%/năm. Thời hạn vay 68 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Mục đích vay là thanh toán các chi phí hợp lý, hợp lệ và hợp pháp liên quan đến việc đầu tư thực hiện Dự án Đầu tư nâng cao năng lực thiết bị gia công chế tạo giàn không gian năm 2015, cụ thể đầu tư mua sắm 01 máy phay 5 trục; 01 máy tiện CNC và 01 máy búa hơi 1000kg. Khoản vay được bảo đảm bằng toàn bộ tài sản hình thành trong tương lai từ vốn tự có của Bên vay và vốn vay từ Ngân hàng thuộc Dự án, cụ thể bao gồm 01 máy phay 5 trục, 01 máy tiện CNC và 01 máy búa hơi 1000kg với tổng giá trị tạm tính là 10.337.409.091 đồng và các biện pháp đảm bảo khác theo yêu cầu của Ngân hàng.

(iv) Công ty Cổ phần Cơ giới và Xây lắp số 9

- Khoản vay dài hạn Ngân hàng TMCP Xuất nhập khẩu Việt Nam - Chi nhánh Quận 4 theo Hợp đồng tín dụng số 1402-LAV-201701166 ngày 25 tháng 10 năm 2017. Tổng số tiền vay 2.064.000.000 đồng. Thời hạn vay 84 tháng. Mục đích vay là để thanh toán tiền mua xe ô tô con Mercedes-Benz E300 AMG. Lãi suất cho vay được ghi trên giấy nhận nợ. Tài sản bảo đảm là các tài sản hình thành từ vốn vay. Dư nợ vay tại thời điểm 30/06/2021 là 1.054.000.000 đồng.



TỔNG CÔNG TY LICOGI - CTCP

Nhà G1, số 491, đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Nam, quận Thanh Xuân, Hà Nội

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

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

MẪU SỐ B 09a - DN/HN
Ban hành kèm theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

21. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(v) Công ty Cổ phần Licogi Quảng Ngãi

- Khoản vay tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Quảng Ngãi. Lãi suất trong hạn từ ngày ký hợp đồng đến hết ngày 31/12/2016 áp dụng lãi suất 10%/năm, sau đó áp dụng lãi suất thả nổi được điều chỉnh 6 tháng 1 lần vào ngày 01 của tháng đầu tiên của kỳ điều chỉnh và bằng lãi suất tiết kiệm trả sau loại tiền VND của BIDV Quảng Ngãi tại thời điểm điều chỉnh + tối thiểu 3,5%/năm nhưng không thấp hơn lãi suất cho vay và không cao hơn trần lãi suất cho vay theo quy định của BIDV. Thời hạn vay 7 năm kể từ ngày Hợp đồng có hiệu lực. Mục đích vay để đầu tư dự án khai thác mỏ đá núi Cà Ty, xã Tịnh Thọ, huyện Sơn Tịnh, tỉnh Quảng Ngãi. Tài sản đảm bảo: Thẻ chấp toàn bộ tài sản hình thành từ vốn vay và vốn tự có của dự án hệ thống dân giáo, đã đợ phục vụ thi công và quyền khai thác, khoáng sản số 02/2015/711559/HĐBĐ ngày 01/10/2015. Dư nợ vay tại thời điểm 30/06/2021 là 2.251.593.288 đồng, trong đó nợ dài hạn đến hạn trả là 1.548.000.000 đồng.

(vi) Công ty Cổ phần Cơ giới và Xây lắp số 10

- Khoản vay tại Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Nam Đà Nẵng. Lãi suất quy định tại từng văn bản nhận nợ. Thời hạn vay 60 tháng. Mục đích vay để đầu tư xây dựng nhà xưởng sản xuất nhôm kính kết cấu tại KCN Hòa Cầm, Đà Nẵng. Tài sản đảm bảo: Máy móc thiết bị hình thành từ vốn vay tại xưởng sản xuất cửa nhôm kính kết cấu, đường số 9 - KCN Hòa Cầm - Đà Nẵng; Nhà xưởng, vật kiến trúc tại đường số 9 - KCN Hòa Cầm - Đà Nẵng theo quyết định về việc phê duyệt Dự án đầu tư xưởng sản xuất nhôm kính kết cấu của Tổng Công ty Licogi - CTCP Công ty Cổ phần Cơ giới và Xây lắp số 10 ngày 28/03/2016.

- Khoản vay tại Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Nam Đà Nẵng. Lãi suất quy định tại từng văn bản nhận nợ. Thời hạn vay 48 tháng. Mục đích vay để đầu tư máy móc thiết bị và xe máy chuyên dùng phục vụ HD xây lắp theo HĐKT số 2001/2017/HĐKT/LICOGI10-358 ngày 21/07/2017. Tài sản đảm bảo: 2 xe xúc lật, 1 máy cào vơ, 4 ô tô điện, quạt gió khử bụi và băng tải theo HĐKT số 2001/2017/HĐKT/LICOGI10-358 ngày 21/07/2017 giữa công ty với CTCP Đầu tư Xây dựng 358.

- Khoản vay tại Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Nam Đà Nẵng. Lãi suất quy định tại từng văn bản nhận nợ. Thời hạn vay 60 tháng. Mục đích vay để mua 1 máy đào hầm không nổ mìn hiệu Changlin theo HĐKT số 2017/HĐKT/LICOGI10-CC875 ngày 01/08/2017. Tài sản đảm bảo: Máy khai thác kiểu rung thwo HĐKT số 2017/HĐKT/LICOGI10-CC875 ngày 01/08/2017 giữa Công ty và Công ty TNHH Xây dựng Thương mại Chính Công 875.

(vii) Công ty TNHH MTV Đầu tư và Xây dựng Licogi số 2

- Khoản vay các cá nhân với mục đích huy động vốn để Công ty triển khai đầu tư dự án xây dựng tòa nhà Văn phòng và căn hộ tại lô CT7 - khu đô thị Thịnh Liệt, quận Hoàng Mai, thành phố Hà Nội, bên cho vay sẽ được đảm bảo quyền mua căn hộ của dự án. Thời hạn cho vay đến khi Công ty hoàn tất thủ tục lập hợp đồng mua bán căn hộ cho khách hàng tại dự án, lãi suất cho vay được tính theo lãi suất tiền gửi có kỳ hạn 12 tháng của Ngân hàng Nông nghiệp và phát triển nông thôn Việt nam- chi nhánh Hạ Long. Dư nợ gốc tại thời điểm 30/06/2021 là 25.813.544.400 đồng.



TỔNG CÔNG TY LICOGI - CTCP

Nhà G1, số 491, đường Nguyễn Trãi, phường
Thanh Xuân Nam, quận Thanh Xuân, Hà Nội

MẪU SỐ B 09a - DN/HN

Ban hành kèm theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

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

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**21. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)****(viii) Công ty Cổ phần Kỹ thuật Nền móng và Xây dựng 20**

- Khoản vay tại Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn - Chi nhánh Tây Hà Nội. Lãi suất để đầu tư 02 dây chuyền máy khoan cọc nhồi phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Khoản vay được bảo đảm bằng tài sản hình thành từ vốn vay. Dự nợ vay tại thời điểm 30/06/2021 là 10.800.000.000 đồng.

- Khoản vay huy động vốn cá nhân. Lãi suất áp dụng theo lãi suất của Ngân hàng BIDV. Mục đích vay để bổ sung vốn lưu động. Nguồn vay không có tài sản đảm bảo. Dự nợ vay tại thời điểm 30/06/2021 là 1.507.000.000 đồng.

22. VỐN CHỦ SỞ HỮU

	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Tại ngày đầu năm trước	900.000.000.000	117.558.651	(89.169.818.319)	85.677.025.040	2.083.295.470	(592.838.301.947)	86.565.473.302	392.435.232.197			
Lãi/lỗ trong năm	-	-	-	-	-	9.681.649.717	13.342.311.508	23.023.961.225			
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	3.555.609.810	-	-	-	3.555.609.810			
Trích quỹ đầu tư, phát triển	-	-	-	-	-	(3.555.609.810)	-	(3.555.609.810)			
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	-	(5.109.712.866)	(864.010.949)	(5.973.723.815)			
Trả cổ tức	-	-	-	-	-	-	(4.816.638.600)	(4.816.638.600)			
Tặng/Giảm khác	-	-	-	-	-	(261.976.589)	25.716.775	(236.259.814)			
Tại ngày đầu kỳ	900.000.000.000	117.558.651	(89.169.818.319)	89.232.634.850	2.083.295.470	(592.083.951.495)	94.252.852.036	404.432.571.193			
Lãi/lỗ trong kỳ	-	-	-	-	-	(29.554.797.128)	1.609.549.461	(27.945.247.667)			
Trích quỹ đầu tư, phát triển	-	-	-	7.557.877.108	-	(7.557.877.108)	-	-			
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	-	(15.876.715.665)	(3.238.762.124)	(19.115.477.789)			
Trả cổ tức	-	-	-	-	-	-	(11.994.446.000)	(11.994.446.000)			
Tặng/ (giảm) khác	-	-	-	-	-	(112.548.307)	(82.346.636)	(194.894.943)			
Tại ngày cuối kỳ	900.000.000.000	117.558.651	(89.169.818.319)	96.790.511.958	2.083.295.470	(645.185.889.703)	80.546.846.737	345.182.504.794			

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

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**22. VỐN CHỦ SỞ HỮU (TIẾP THEO)****Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	Tỷ lệ (%)	Số cuối kỳ VND	Tỷ lệ (%)	Số đầu kỳ VND
Tổng Công ty Đầu tư và Kinh doanh vốn Nhà nước (SCIC)	40,71%	366.406.910.000	40,71%	366.406.910.000
Công ty TNHH Đầu tư và Kinh doanh Bất động sản Khu Đông	35,00%	315.000.000.000	35,00%	315.000.000.000
Công ty TNHH Đầu tư Gia Cường	19,24%	173.128.880.000	19,24%	173.128.880.000
Vốn góp của các cổ đông khác	5,05%	45.464.210.000	5,05%	45.464.210.000
Cộng	100,0%	900.000.000.000	100,0%	900.000.000.000

Cổ phiếu

	Số cuối kỳ Cổ phiếu	Số đầu kỳ Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	90.000.000	90.000.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	90.000.000	90.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	90.000.000	90.000.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	90.000.000	90.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	90.000.000	90.000.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10.000	10.000

23. BÁO CÁO BỘ PHẬN**Bộ phận theo khu vực địa lý**

Bộ phận theo khu vực địa lý là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong môi trường kinh tế khác.

Tổng Công ty có trụ sở đặt tại nhà G1, số 491 Đường Nguyễn Trãi, Phường Thanh Xuân Nam, Quận Thanh Xuân, Hà Nội, đồng thời toàn bộ doanh thu và tài sản của Tổng Công ty kinh doanh trong lãnh thổ Việt Nam. Do đó, Công ty không phải lập báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý theo quy định của Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 28 - Báo cáo bộ phận.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Để phục vụ mục đích quản lý, cơ cấu tổ chức của Tổng Công ty được chia thành 03 (ba) bộ phận hoạt động: bộ phận kinh doanh Xây lắp; bộ phận kinh doanh hàng hóa Vật liệu xây dựng và bộ phận kinh doanh bất động sản và các hoạt động khác.

TỔNG CÔNG TY LICOGI - CTCP

Nhà G1, số 491, đường Nguyễn Trãi, phường
Thanh Xuân Nam, quận Thanh Xuân, Hà Nội

MẪU SỐ B 09a - DN/HN

Ban hành kèm theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

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

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**23. BÁO CÁO BỘ PHẬN (TIẾP THEO)**

	Hoạt động Xây lắp		Hoạt động kinh doanh hàng hóa Vật liệu xây dựng		Hoạt động kinh doanh bất động sản và các hoạt động khác		Tổng cộng toàn doanh nghiệp	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài		172.244.698.532		742.753.434.596		46.381.063.018		961.379.196.146
Chi phí bộ phận trực tiếp		151.718.887.857		672.606.728.123		40.537.340.065		864.862.956.045
Lợi nhuận gộp từ hoạt động kinh doanh		20.525.810.675		70.146.706.473		5.843.722.953		96.516.240.101
Tổng chi phí mua TSCĐ	-	-	-	-	-	-	-	310.630.000
Tài sản không phân bổ	-	-	-	-	-	-	-	4.466.517.754.894
Tổng tài sản	-	-	-	-	-	-	-	4.466.517.754.894
Nợ phải trả bộ phận	-	-	-	-	-	-	-	-
Nợ phải trả không phân bổ	-	-	-	-	-	-	-	4.121.335.250.100
Tổng nợ phải trả	-	-	-	-	-	-	-	4.121.335.250.100

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**1. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Kỳ này		Kỳ trước	
	VND	VND	VND	VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	962.125.940.708	864.447.620.900		
Doanh thu bán hàng hóa, kinh doanh vật liệu xây dựng	743.500.179.158	645.163.085.314		
Doanh thu cung cấp dịch vụ	45.715.845.488	4.780.718.443		
Doanh thu hợp đồng xây dựng	172.244.698.532	198.181.879.930		
Doanh thu hoạt động kinh doanh bất động sản	665.217.530	16.321.937.213		
Doanh thu hoạt động khác	-	-		
Các khoản giảm trừ doanh thu	746.744.562	955.491.077		
<i>Trong đó:</i>				
Hàng bán bị trả lại	-	-	530.593.000	
Giảm giá hàng bán	746.744.562	424.898.077		
Chiết khấu thương mại	-	-	-	
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	961.379.196.146	863.492.129.823		

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

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Giá vốn của thành phẩm, hàng hóa, vật liệu xây dựng	672.606.728.123	571.744.287.728
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	40.031.541.916	892.823.187
Giá vốn của hợp đồng xây dựng	153.142.226.890	158.323.902.686
Giá vốn của hoạt động kinh doanh bất động sản	505.798.149	12.979.004.655
Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(1.423.339.033)	(400.421.464)
Cộng	864.862.956.045	743.539.596.792

3. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	3.535.250.294	3.229.934.394
Cổ tức, lợi nhuận được chia	1.057.725.000	-
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	14.710.551	6.402.917
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	-	554.474
Doanh thu hoạt động tài chính khác	521.201.419	545.350.000
Cộng	5.128.887.264	3.782.241.785

4. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí lãi tiền vay	40.081.271.950	53.017.768.296
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	24.158.979	18.962.994
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	16.407.638	-
Chi phí tài chính khác	2.055.290	376.333.422
Cộng	40.123.893.857	53.413.064.712

5. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	846.138.437	822.499.093
Chi phí nhân công	9.652.447.113	13.496.811.830
Chi phí khấu hao tài sản cố định	787.096.974	727.592.013
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.823.031.547	3.180.193.722
Chi phí khác bằng tiền	6.822.275.014	10.985.885.656
Chi phí bảo hành	21.306.432	31.148.320
Cộng	20.952.295.517	29.244.130.634

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

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

6. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	3.295.430.045	4.000.117.526
Chi phí nhân công	40.634.203.835	45.211.139.187
Chi phí khấu hao tài sản cố định	4.302.792.976	4.482.363.231
Trích lập/Hoàn nhập dự phòng	252.387.196	2.187.764.725
Chi phí dịch vụ mua ngoài và bằng tiền khác	25.959.344.470	23.589.482.906
Cộng	74.444.158.522	79.470.867.575

7. THU NHẬP KHÁC

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	-	1.290.909.090
Tiền phạt thu được	102.218.591	-
Dự phòng bảo hành công trình	93.611.033	3.427.835.670
Thu nhập khác	617.671.845	2.924.929.043
Cộng	813.501.469	7.643.673.803

8. CHI PHÍ KHÁC

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Giá trị còn lại và chi phí từ nhượng bán, thanh lý TSCĐ	331.014.089	3.905.366.228
Chi phí khấu hao tài sản cố định dừng hoạt động	7.990.030.000	9.636.302.876
Các khoản bị phạt	6.294.373.391	1.206.695.834
Các khoản chi khác	1.888.484.593	2.698.398.238
Cộng	16.503.902.073	17.446.763.176

9. CHI PHÍ THUẾ TNDN HIỆN HÀNH

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí thuế TNDN hiện hành tại Công ty CP Đầu tư Xây lắp và Vật liệu Xây dựng Đông Anh	552.704.881	1.513.195.491
Chi phí thuế TNDN hiện hành tại Công ty CP Cơ giới và Xây lắp số 9	-	242.467.143
Chi phí thuế TNDN hiện hành tại Công ty CP Tư vấn Licogi	3.851.960	-
Chi phí thuế TNDN hiện hành tại Công ty TNHH MTV Đầu tư và Xây dựng Licogi 2	1.774.066.107	499.687.514
Chi phí thuế TNDN hiện hành tại Công ty TNHH MTV Nhà ở đô thị Licogi	145.706	22.078.440
Chi phí thuế TNDN hiện hành tại Công ty CP Cơ khí Đông Anh Licogi	1.928.847.003	-
Cộng	4.259.615.657	2.277.428.588

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

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

10. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lợi nhuận/lỗ để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	(29.554.797.128)	(36.880.980.007)
Trừ: Trích quỹ khen thưởng phúc lợi ước tính (*)	-	-
Lợi nhuận tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	(29.554.797.128)	(36.880.980.007)
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	90.000.000	90.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(328)	(410)

(*) Lợi nhuận dùng để tính lãi trên cổ phiếu cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2021 chưa được điều chỉnh giảm cho khoản trích quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành từ lợi nhuận do chưa có Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông để trích lập quỹ từ nguồn lợi nhuận sau thuế cho kỳ hiện tại.

VII. CÁC THÔNG TIN KHÁC

1. NGHIỆP VỤ VÀ SÓ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Danh sách các bên liên quan:

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Công ty CP Licogi 14	Công ty liên kết
Công ty CP Licogi 19	Công ty liên kết
Công ty CP Đầu tư Xây dựng Bình Long	Công ty liên kết
Công ty CP Thủy điện Bắc Hà	Công ty liên kết
Công ty CP Đầu tư và Vật liệu xây dựng Đông Anh 8	Công ty liên kết
Công ty TNHH Khu công nghiệp Thăng Long	Công ty liên doanh
Ban Tổng Giám đốc, Hội đồng quản trị và các cổ đông lớn	Điều hành Công ty

Trong kỳ, Tổng Công ty có các giao dịch phát sinh với các bên liên quan như sau:

Giao dịch với các bên liên quan trong kỳ kế toán:

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Mua hàng hóa, dịch vụ	2.272.727.272	2.272.727.272
Công ty CP Đầu tư xây lắp và VLXD Đông Anh 8	2.272.727.272	2.272.727.272
Thu lãi vay	509.932.000	545.350.000
Công ty CP Đầu tư xây lắp và VLXD Đông Anh 8	509.932.000	545.350.000
Các khoản đi vay	149.727.000.000	10.908.000.000
Công ty TNHH Đầu tư kinh doanh và BĐS Khu Đông	149.727.000.000	10.908.000.000
Các khoản trả gốc vay	131.000.000.000	48.750.000.000
Công ty TNHH Đầu tư kinh doanh và BĐS Khu Đông	131.000.000.000	48.750.000.000

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

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

VII. CÁC THÔNG TIN KHÁC (TIẾP THEO)**1. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (TIẾP THEO)**

Số dư chủ yếu với các bên liên quan tại ngày kết thúc kỳ kế toán:

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Phải thu ngắn hạn khách hàng	4.970.245.568	4.970.245.568
Công ty CP Thủy điện Bắc Hà	4.804.043.818	4.804.043.818
Công ty TNHH Khu công nghiệp Thăng Long	166.201.750	166.201.750
Trả trước cho người bán	3.695.789.577	3.695.789.577
Công ty CP Licogi 19	3.695.789.577	3.695.789.577
Phải thu về cho vay	11.733.740.010	11.733.740.010
Công ty CP Đầu tư xây lắp và VLXD Đông Anh 8	11.733.740.010	11.733.740.010
Phải thu khác	4.591.289.912	4.604.927.912
Công ty CP Licogi 19	4.337.712.455	4.337.712.455
Công ty CP Thủy điện Bắc Hà	457	457
Công ty CP Đầu tư xây lắp và VLXD Đông Anh 8	253.577.000	267.215.000
Phải trả người bán ngắn hạn	2.682.899.716	2.682.899.716
Công ty CP Licogi 14	1.432.899.716	1.432.899.716
Công ty CP Đầu tư xây lắp và VLXD Đông Anh 8	1.250.000.000	1.250.000.000
Vay và nợ tài chính	268.410.197.156	249.683.197.156
Công ty TNHH Đầu tư và Kinh doanh BĐS Khu Đông	268.410.197.156	249.683.197.156
Phải trả khác	60.000.000.000	60.000.000.000
Công ty TNHH Đầu tư và Kinh doanh BĐS Khu Đông	60.000.000.000	60.000.000.000

Thu nhập, thù lao và các khoản phụ cấp của Ban Tổng Giám đốc và Hội đồng quản trị trong năm như sau:

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
	546.789.120	659.409.120
Thù lao, phụ cấp của các thành viên Hội đồng Quản trị		
1. Ưng Tiến Đỗ	170.400.000	170.420.000
2. Phan Thanh Hải	180.000.000	180.000.000
3. Nguyễn Thanh Hợp	40.200.000	153.620.000
4. Nguyễn Danh Quân	156.189.120	155.369.120
Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc	418.591.428	412.271.430
1. Phan Thanh Hải	133.983.188	130.443.190
2. Phan Đức Hùng	142.689.120	142.099.120
3. Phan Lan Anh	141.919.120	139.729.120
Cộng	965.380.548	1.071.680.550

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo***VII. CÁC THÔNG TIN KHÁC (TIẾP THEO)****2. CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG**

Tổng Công ty ký hợp đồng với Sở Địa chính - Nhà đất Hà Nội theo hợp đồng thuê đất số 146-2003/ĐCND-HĐTĐTN tại nhà G1, đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân, quận Thanh Xuân, Hà Nội với mục đích làm trụ sở làm việc và điều hành sản xuất trong 30 năm từ ngày 01/01/2003. Diện tích khu đất thuê là 1.928 m². Theo hợp đồng này, Tổng Công ty phải trả tiền thuê đất cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà Nước.

Ngoài ra, Các đơn vị thành viên của Tổng Công ty ký hợp đồng thuê đất để sử dụng với mục đích làm văn phòng, nhà xưởng sản xuất. Theo các hợp đồng này, các đơn vị thành viên phải trả tiền thuê đất hàng năm cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.

3. KIẾN TỤNG, TRANH CHẤP PHÁP LÝ


Trong năm 2012, Công ty TNHH MTV Xây dựng Lũng Lô ("Công ty Lũng Lô") đã khởi kiện Tổng Công ty liên quan đến khoản tiền mà Công ty Lũng Lô đã ứng trước cho Tổng Công ty để thực hiện dự án để chấn sóng Nhà máy lọc dầu Dung Quất theo Hợp đồng số 08.1/HĐKT-LCC-Licogi.

Tòa án nhân dân thành phố Hà Nội đã Quyết định theo bản án số 101/2018/KDTM-PT ngày 14 tháng 08 năm 2018 về việc tranh chấp hợp đồng xây dựng, Tổng Công ty phải hoàn trả Công ty TNHH MTV Xây dựng Lũng Lô 19.206.866.091 đồng tiền tạm ứng thừa và 12.656.798.538 đồng tiền lãi chậm trả. Ngày 23 tháng 01 năm 2019, Tổng Công ty có đơn đề nghị xem xét bản án theo thủ tục Giám đốc thẩm và hoãn thi hành án. Đơn đề nghị đã được chấp thuận theo quyết định số 02/QĐ-CCTHADS ngày 30 tháng 01 năm 2019 của Chi Cục thi hành án dân sự quận Thanh Xuân và giấy biên nhận đơn đề nghị xem xét lại bản án kinh doanh thương mại của Tòa án nhân dân Thành Phố Hà Nội ngày 25 tháng 04 năm 2019.


Tại thời điểm 30 tháng 06 năm 2021, Tổng Công ty đang ghi nhận khoản phải trả cho Công ty Lũng Lô là 30.707.123.540 đồng. Tổng Công ty sẽ thực hiện điều chỉnh các khoản phải trả này vào Báo cáo tài chính hợp nhất khi có quyết định cuối cùng của tòa án.

4. SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Không có sự kiện phát sinh sau ngày lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cần điều chỉnh hoặc công bố trên thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.



Trần Thị Thu Hằng
Người lập



Nguyễn Anh Dũng
Kế toán trưởng



Phan Thanh Hải
Tổng Giám đốc
Ngày 27 tháng 08 năm 2021