

TỔNG CÔNG TY XÂY DỰNG & PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG
CÔNG TY CỔ PHẦN LICOGI 12

=====o0o=====



BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III NĂM 2016

HÀ NỘI: 2016

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ				
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2016			Mẫu số B01-DN	
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/09/2016 (VND)	1/1/2016 (VND)
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		155,038,585,895	184,589,787,065
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		16,962,800,686	27,050,042,541
1. Tiền	111		16,962,800,686	16,050,042,541
2. Các khoản tương đương tiền	112			11,000,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		189,334,000	6,689,334,000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		189,334,000	189,334,000
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	122			6,500,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		97,454,511,924	140,285,280,658
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		78,062,067,783	103,682,847,315
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		4,292,817,410	16,934,204,648
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			606,970,894
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		16,143,118,263	20,104,749,333
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(1,043,491,532)	(1,043,491,532)
IV. Hàng tồn kho	140		27,006,010,619	6,882,567,791
1. Hàng tồn kho	141		27,006,010,619	6,882,567,791
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		13,425,928,666	3,682,562,075
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1,535,728,535	1,289,516,976
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			869,925,439
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		11,890,200,131	1,523,119,660
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		167,408,290,177	169,493,709,850
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		67,721,991,227	67,652,421,901
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		72,549,212,713	72,549,212,713
6. Phải thu dài hạn khác	216		136,649,962	67,080,636
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		(4,963,871,448)	(4,963,871,448)
II. Tài sản cố định	220		86,851,833,907	88,809,696,684
1. Tài sản cố định hữu hình	221		86,851,833,907	88,809,696,684
- Nguyên giá	222		270,436,326,775	265,997,498,756
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(183,584,492,868)	(177,187,802,072)
1. Tài sản cố định vô hình	227		0	0
- Nguyên giá	228		138,685,576	138,685,576
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(138,685,576)	(138,685,576)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		476,571,023	1,885,661,931
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		476,571,023	1,885,661,931
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		5,250,000,000	2,572,320,000
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		5,250,000,000	1,222,320,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			1,350,000,000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		7,107,894,020	8,573,609,334
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		7,107,894,020	8,573,609,334
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		322,446,876,072	354,083,496,915

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)				
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2016			Mẫu số B01-DN	
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/09/2016 (VND)	01/01/2016 (VND)
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		255,807,840,553	287,927,403,466
I. Nợ ngắn hạn	310		134,608,721,203	166,498,390,738
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		28,528,910,614	59,920,749,579
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		10,888,024,700	17,988,361,330
3. Thuế và các khoản khác phải nộp Nhà nước	313			2,320,530,486
4. Phải trả người lao động	314		6,998,461,627	7,859,587,222
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		1,875,394,690	4,417,440,304
6. Phải trả ngắn hạn khác	316		29,260,278,313	37,203,191,245
9. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		56,072,845,541	35,469,352,117
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		984,805,718	1,319,178,455
II. Nợ dài hạn	330		121,199,119,350	121,429,012,728
1. Phải trả người bán dài hạn	331		42,530,127,470	42,530,127,470
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		78,190,489,238	71,920,705,038
7. Phải trả dài hạn khác	337		478,502,642	478,502,642
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			6,499,677,578
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400			
I. Vốn chủ sở hữu	410		66,639,035,519	66,156,093,449
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		50,000,000,000	50,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		4,380,364,000	4,380,364,000
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(2,611,290,000)	(2,611,290,000)
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		10,257,879,218	10,391,457,120
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		4,612,082,301	3,995,562,329
- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a			
- LNST chưa PP kỳ này	421b			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		322,446,876,072	354,083,496,915
			Lập, ngày 15 tháng 10 năm 2016	
Người lập biểu		Kế toán trưởng	Tổng giám đốc	

Ng. Thị Hoài Hiệp

CÔNG TY CỔ PHẦN LICOGI 12
Q. HOÀNG MAI - T. PHÂN LÍ
TỔNG GIÁM ĐỐC CÔNG TY
Ths. Dương Xuân Quang

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ						
Quý III năm 2016						
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý III năm 2016		Đơn vị tính: đồng	
			Năm nay	Năm trước	Lấy kể từ đầu năm đến cuối quý này	
					Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1		53,984,053,005	30,837,366,105	149,451,547,090	106,522,050,686
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2					
3. Doanh thu thuần và bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		53,984,053,005	30,837,366,105	149,451,547,090	106,522,050,686
4. Giá vốn hàng bán	11		49,871,693,089	31,589,431,791	137,515,717,576	98,669,043,729
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		4,112,359,916	-752,065,686	11,935,829,514	7,853,006,957
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		58,153,232	384,997,712	422,891,836	810,900,724
7. Chi phí tài chính	22		1,236,496,480	1,203,166,657	3,079,955,850	2,420,837,787
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,236,496,480	1,203,166,657	3,079,955,850	2,420,837,787
8. Chi phí bán hàng	25					
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		2,705,961,267	2,281,406,235	8,391,161,808	7,365,484,653
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26))	30		228,055,401	-3,851,640,866	887,603,692	-1,122,414,759
11. Thu nhập khác	31		755,971	37	1,095,493,934	636,450,866
12. Chi phí khác	32		6,301		6,242,250	13,630,000
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		749,670	37	1,089,251,684	622,820,866
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		228,805,071	-3,851,640,829	1,976,855,376	-499,593,893
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		45,761,014		395,371,075	
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)	60		183,044,057	-3,851,640,829	1,581,484,301	-499,593,893
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					
Người lập biểu			Kế toán trưởng		Lập, ngày 15 tháng 10 năm 2016	

Nguyễn Thị Hoài Hiệp

[Signature]



Tổng giám đốc CÔNG TY
Ths. Dương Xuân Quang

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ			
(Theo phương pháp gián tiếp)			
Quý III năm 2016		Mẫu số B03-DN	
Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (VNĐ)	
		Kỳ này	Kỳ trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	1,937,318,268	(499,593,893)
1. Lãi	01A	1,541,947,193	
1. Lỗ	01B		(499,593,893)
1. Thuế TNDN phát sinh	01C	395,371,075	
2. Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao TSCĐ	02	(6,396,690,796)	8,598,888,249
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	1,524,628,020	1,482,326,246
Chi thanh lý TSCĐ	05A	1,095,493,934	(13,600,000)
Thu thanh lý TSCĐ	05B	6,242,250	686,363,673
Cổ tức và lợi nhuận được chia	05H	422,891,836	809,562,573
Chi phí lãi vay	06	(3,079,955,850)	(2,420,837,787)
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	(6,014,700,358)	7,160,782,815
Tăng, giảm các khoản phải thu	09	42,761,199,408	44,828,163,065
Tăng, giảm hàng tồn kho	10	20,123,442,828	(9,917,394,454)
Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11	(72,723,056,337)	(30,745,088,080)
Loại trừ thuế thu nhập doanh nghiệp (phát sinh có)	11C	395,371,075	
Tăng giảm chi phí trả trước	12	(1,465,715,314)	(5,891,104,649)
Tiền lãi vay đã trả	13	(3,079,955,850)	(2,420,837,787)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(1,179,599,386)	(816,737,766)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		10,197,101,759
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	(8,495,842,251)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(30,074,227,260)	12,394,884,903
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(4,438,828,019)	(6,123,483,285)
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(4,009,320,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	6,500,000,000	
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(2,677,680,000)	1,250,000,000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(616,508,019)	(8,882,803,285)
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	99,495,335,511	45,262,979,555
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(78,891,842,087)	(58,363,895,232)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	20,603,493,424	(13,100,915,677)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	(10,087,241,855)	(9,588,834,059)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	27,050,042,541	27,050,042,541
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	16,962,800,686	17,461,208,482
		Lập ngày 15 tháng 10 năm 2016	
Người lập biểu	Kế toán trưởng	Tổng giám đốc	

4

Kế toán trưởng



TỔNG GIÁM ĐỐC CÔNG TY
Ths. Dương Xuân Quang

Ng. Thu. Hoàn Hiệp

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC**Quý III năm 2016****I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP****1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần LICOGI 12 (sau đây gọi tắt là “Công ty”) tên giao dịch quốc tế là LICOGI 12 Joint Stock Company, tên viết tắt là LICOGI 12., JSC, tiền thân là Xí nghiệp cơ giới và xây lắp số 12, trực thuộc Liên hiệp các xí nghiệp thi công cơ giới - Bộ Xây dựng được thành lập theo Quyết định số 053A/BXD-TCLĐ ngày 20 tháng 2 năm 1993 của Bộ Xây dựng, và được đổi tên thành Công ty cơ giới và xây lắp số 12 trực thuộc Tổng Công ty xây dựng và phát triển hạ tầng. Sau đó Công ty Cơ giới và Xây lắp số 12 được chuyển thành Công ty Cổ phần Cơ giới và Xây lắp số 12 - LICOGI 12 theo Quyết định số 1523/QĐ-BXD ngày 29 tháng 9 năm 2004 của Bộ Xây dựng. Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 668 NQ/ĐHĐCĐ- LICOGI 12 ngày 22 tháng 6 năm 2006 thì Công ty được đổi tên thành Công ty cổ phần LICOGI 12.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0100106433 ngày 07/01/2005 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp. Công ty có 05 lần thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh gồm:

- Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ nhất ngày 18/8/2006.
- Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ hai ngày 19/12/2007.
- Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ ba ngày 22/02/2008.
- Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ tư ngày 05/05/2010.
- Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ năm ngày 05/05/2011.
- Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ sáu ngày 24/12/2013.

Vốn Điều lệ: **50.000.000.000 VND** (Năm mươi tỷ đồng Việt Nam)

Danh sách cổ đông sáng lập:

STT	Tên cổ đông sáng lập	Nơi đăng ký hộ khẩu thường trú đối với cá nhân hoặc địa chỉ trụ sở chính đối với tổ chức	Số cổ phần	Tỷ lệ %
1	Tổng Công ty xây dựng và phát triển hạ tầng. <u>Đại diện:</u> Dương Xuân Quang	Nhà G1, phường Thanh Xuân Nam, quận Thanh Xuân, Hà Nội Số 12, ngõ 94, phố Thái Hà, phường Trung Liệt, Quận Đống Đa, Hà Nội.	596.700	11,93
2	Dương Xuân Quang	Số 12, ngõ 94, phố Thái Hà, phường Trung Liệt, Quận Đống Đa, Hà Nội.	601.184	12,02
3	Nguyễn Anh Tuấn	Khu tập thể ngân hàng NN & PTNT, xã Việt Hùng, huyện Vũ Thư, Thái Bình	10.000	0,20

4	Hoàng Minh Tuấn	Số nhà 518, nhà A11, phường Thanh Xuân Bắc, quận Thanh Xuân, Hà Nội	153.248	3,06
5	Lê Quang Định	Số 20 ngõ 43, phố Kim Đồng, phường Giáp Bát, quận Hoàng Mai, Hà Nội	10.113	0,20
6	295 cổ đông còn lại		3.628.755	72,59
	Tổng cộng		5.000.000	100,00

Người đại diện theo pháp luật Công ty: Dương Xuân Quang

Trụ sở của Công ty

Địa chỉ: Số 21 Phố Đại Từ - Phường Đại Kim – Quận Hoàng Mai – Hà Nội.

Tel: 04 38 695 134 Fax: 04 38 685 014

2. Lĩnh vực kinh doanh

Công ty hoạt động chủ yếu trong lĩnh vực xây dựng các công trình công nghiệp và dân dụng, thi công cơ giới các công trình thủy điện, hạ tầng và xử lý nền móng.

3. Ngành nghề kinh doanh

- Vận chuyển, san lấp nền móng các loại công trình xây dựng bằng phương tiện cơ giới xây dựng;
- Xử lý nền móng bằng phương tiện cơ giới (khoan nhồi, đóng cọc bê tông cốt thép, ván thép, ống thép các loại, cọc Beretter);
- Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp giao thông (cầu, đường bộ, sân bay, bến cảng, đường dẫn, trạm bơm);
- Xây dựng các công trình thủy điện, nhiệt điện, xây lắp đường dây và trạm biến thế điện, hệ thống điện, điện lạnh, hệ thống thông tin liên lạc;
- Đầu tư xây dựng và kinh doanh nhà ở, hạ tầng khu đô thị, hạ tầng khu công nghiệp;
- Sản xuất, chế biến, khai thác và kinh doanh vật liệu xây dựng (đá xây dựng, bê tông thương phẩm, cấu kiện bê tông đúc sẵn);
- Sản xuất và kinh doanh sản phẩm cơ khí, kết cấu thép, vật tư và thiết bị xây dựng, sản xuất cầu trục và thiết bị nâng;
- Đầu tư kinh doanh dịch vụ khách sạn, khu du lịch, vui chơi giải trí;
- Xuất nhập khẩu thiết bị, vật liệu xây dựng;
- Tư vấn thiết kế (thiết kế kiến trúc công trình với chức danh kiến trúc sư chủ nhiệm đồ án; thiết kế công trình dân dụng và công nghiệp; thiết kế hạ tầng kỹ thuật đô thị; thiết kế quy hoạch khu đô thị và nông thôn; thiết kế nội, ngoại thất công trình; thiết kế kết cấu đối với công trình xây dựng dân dụng, công nghiệp), giám sát các công trình xây dựng;
- Thí nghiệm vật liệu xây dựng, khảo sát địa chất công trình;
- Xây dựng hệ thống thiết bị công nghiệp, kinh doanh xăng dầu, mỡ;

- Kinh doanh, khai thác chế biến khoáng sản: kim loại màu, kim loại đen và phi kim loại (trừ các loại khoáng sản Nhà nước cấm)./.

4. Đặc điểm hoạt động kinh doanh của doanh nghiệp trong kỳ kế toán có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính.

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

1. Kỳ kế toán

Kỳ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 năm dương lịch hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng tiền Việt Nam ("VND"). Hạch toán theo nguyên tắc giá gốc phù hợp với các quy định của Luật kế toán Việt Nam số 03/2003/QH11 ngày 17/6/2003 và Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 01 - Chuẩn mực chung.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo Quyết định số 200/2014/QĐ-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Báo cáo tài chính của Công ty được lập và trình bày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành.

2. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán Nhật ký chung, sử dụng phần mềm kế toán FMIS. Đến thời điểm khóa sổ lập Báo cáo tài chính, Công ty đã in đầy đủ Báo cáo tài chính, sổ kế toán tổng hợp và sổ kế toán chi tiết.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Nguyên tắc xác định các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền là chỉ tiêu tổng hợp phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của doanh nghiệp tại thời điểm báo cáo, gồm tiền mặt tại quỹ của doanh nghiệp, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, và tiền đang chuyển, được ghi nhận và lập báo cáo theo đồng Việt Nam (VND), phù hợp với quy định của Chuẩn mực kế toán số 24.

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc.

Giá gốc hàng tồn kho bao gồm: Chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: Trị giá xuất kho trong kỳ được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Theo phương pháp kê khai thường xuyên

2. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

3.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình và khấu hao

- 3.2 Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Việc ghi nhận Tài sản cố định hữu hình và Khấu hao tài sản cố định thực hiện theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 03 - Tài sản cố định hữu hình, Thông tư số: 45/2013/TT-BTC của Bộ Tài chính ban hành ngày 25/4/2013 về việc Hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao Tài sản cố định.

Công ty áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng đối với tài sản cố định hữu hình. Kế toán TSCĐ hữu

hình được phân loại theo nhóm tài sản có cùng tính chất và mục đích sử dụng trong hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty gồm:

Loại tài sản cố định

Thời gian khấu hao <năm>

- Nhà cửa vật kiến trúc	5-50
- Máy móc thiết bị	3 - 10
- Phương tiện vận tải	6 - 10
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 - 12

3.3 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ thuê tài chính và khấu hao

Tài sản cố định thuê tài chính của Công ty là máy móc thiết bị và phương tiện vận tải được ghi nhận là TSCĐ thuê tài chính theo hợp đồng thuê mua với Công ty cho thuê tài chính Ngân hàng Nông nghiệp phát triển nông thôn Việt Nam và Công ty cho thuê tài chính Ngân hàng Ngoại thương Việt Nam, phù hợp với quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 06 - Thuê tài sản. Quyền sở hữu tài sản sẽ được chuyển giao vào cuối thời hạn thuê.

Các tài sản cố định thuê tài chính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản (từ 6 đến 7 năm) được xác định cao hơn so với thời hạn thuê (5 năm). cụ thể số năm trích khấu hao đối với từng nhóm tài sản như sau:

Loại tài sản cố định

Thời gian khấu hao <năm>

- Phương tiện vận tải	3 - 10
- Máy móc thiết bị	3-10

3.4 Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao TSCĐ vô hình

Tài sản cố định vô hình của Công ty là hệ thống quản lý chất lượng ISO 9001: 2000 và giá trị quyền sử dụng thương hiệu LICOGL.

Việc ghi nhận Tài sản cố định vô hình và Khấu hao tài sản cố định thực hiện theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 04 - Tài sản cố định vô hình, Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ Tài chính và Thông tư số: 45/2013/TT-BTC của Bộ Tài chính ban hành ngày 25/4/2013.

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Tài sản cố định vô hình là giá trị thương hiệu Licogi phản ánh số tiền mà Công ty phải trả khi thực hiện cổ phần hóa doanh nghiệp.

Công ty áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng đối với tài sản cố định vô hình. Tài sản cố định vô hình được phân loại theo nhóm tài sản có cùng tính chất và mục đích sử dụng trong hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty gồm:

Loại tài sản cố định

Thời gian khấu hao <năm>

- | | | |
|---|--|----|
| - | Giá trị quyền sử dụng thương hiệu LICOGI | 10 |
|---|--|----|

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Khoản đầu tư tài chính dài hạn của Công ty là khoản đầu tư vào Công ty liên kết (Công ty CP Licogi 12.6 và Công ty CP Licogi 12.9) được ghi nhận theo giá gốc, bắt đầu từ ngày góp vốn đầu tư.

4. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Các khoản vay ngắn hạn và dài hạn của Công ty được ghi nhận theo hợp đồng, khế ước vay, phiếu thu, phiếu chi và chứng từ ngân hàng.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động tài chính..

5. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác

Chi phí trả trước được vốn hoá để phân bổ dần vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ là chi phí máy móc thiết bị văn phòng... có thời gian phân bổ từ 12 - 24 tháng.

6. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận (lãi) từ hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của năm nay.

7. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu của Công ty bao gồm doanh thu từ hoạt động xây lắp, sản xuất và tiêu thụ bê tông, doanh thu khác (doanh thu cho thuê hoạt động máy móc, vật tư thiết bị; giá trị vật tư cấp cho các nhà thầu phụ) và doanh thu từ lãi tiền gửi ngân hàng.

- Doanh thu hoạt động xây lắp:

+ Cơ sở ghi nhận: Dựa trên các hồ sơ nghiệm thu thanh toán được bên giao thầu xác nhận đối với các khối lượng công việc đã thực hiện.

+Giá trị ghi nhận doanh thu: Được ghi nhận theo giá trị khối lượng nghiệm thu thanh toán từng lần hoặc hạng mục công việc hoàn thành hoặc toàn bộ công trình được Bên giao thầu xác nhận.

- Doanh thu hoạt động sản xuất bán bê tông, cung cấp hàng hoá, dịch vụ khác:

+Cơ sở ghi nhận: được ghi nhận theo giá trị hợp lý của khoản tiền đã thu hoặc sẽ thu được theo nguyên tắc dồn tích.

+Thời điểm ghi nhận: Là thời điểm khi hàng hoá, dịch vụ được chuyển giao cho người mua dựa trên các chứng từ, biên bản giao nhận và các điều kiện khác phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 14 - Doanh thu và thu nhập khác.

- Doanh thu từ lãi tiền gửi ngân hàng được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ, phù hợp với 2 điều kiện ghi nhận doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia quy định tại Chuẩn mực kế toán số 14 - " Doanh thu và thu nhập khác".

Các khoản nhận trước của khách hàng không được ghi nhận là doanh thu trong kỳ.

8. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính, bao gồm chi phí lãi vay.

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

10. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

11.1. Ghi nhận các khoản phải thu, phải trả

Nguyên tắc xác định khoản phải thu khách hàng dựa theo Hợp đồng và ghi nhận theo Hoá đơn bán hàng xuất cho khách hàng.

Khoản trả trước cho người bán được hạch toán căn cứ vào phiếu chi, chứng từ ngân hàng và Hợp đồng kinh tế.

Nguyên tắc xác định khoản phải trả người bán dựa theo Hợp đồng, phiếu nhập kho và ghi nhận theo Hoá đơn mua hàng của bên mua.

Khoản người mua trả trước được ghi nhận căn cứ vào hợp đồng, phiếu thu, chứng từ ngân hàng.

11.2. Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hay bất kỳ mục đích nào được ghi nhận theo giá gốc, tại thời điểm có nghiệm thu, quyết toán từng hạng mục công trình, công trình hoặc khi chi phí thực tế phát sinh có đầy đủ hoá đơn, chứng từ hợp pháp.

11.3. Ghi nhận các khoản vay ngắn hạn, dài hạn

Các khoản vay ngắn hạn, dài hạn được ghi nhận trên cơ sở các phiếu thu, chứng từ ngân hàng, các khế ước vay và hợp đồng vay. Các khoản vay có thời hạn từ 01 năm tài chính trở xuống được Công ty ghi nhận là vay ngắn hạn. Các khoản vay có thời hạn trên 01 năm tài chính được Công ty ghi nhận là vay dài hạn.

11.4. Các nghĩa vụ về thuế

Thuế Giá trị gia tăng (GTGT):

Công ty áp dụng việc kê khai, tính thuế GTGT theo hướng dẫn của luật thuế hiện hành với mức thuế suất thuế GTGT là 5% và 10%.

Thuế Thu nhập doanh nghiệp:

Công ty áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 22 % trên lợi nhuận chịu thuế.

Việc xác định thuế Thu nhập doanh nghiệp của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định 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:

Các loại thuế, phí khác doanh nghiệp thực hiện kê khai và nộp cho cơ quan thuế địa phương theo đúng quy định hiện hành của Nhà nước.

11.5. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn

Giá vốn hàng bán được ghi nhận và tập hợp theo từng loại hàng hóa bán ra, cụ thể:

- Giá vốn hoạt động sản xuất và cung cấp bê tông thương phẩm, bán hàng hoá và sản phẩm công nghiệp khác: được xác định và kết chuyển theo toàn bộ chi phí sản xuất thực tế phát sinh trong kỳ và tương ứng với doanh thu ghi nhận trong kỳ. Không có giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ đối với hoạt động sản xuất bê tông thương phẩm.
- Giá vốn hoạt động xây lắp được xác định đối với từng hợp đồng, công trình xây dựng riêng biệt và tương ứng với doanh thu ghi nhận trong kỳ, chi phí của từng hợp đồng, công trình đã được ghi nhận.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VÀ BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

1. Tiền	30/09/2016	31/12/2015
Tiền mặt tại quỹ	9,061,971,433	1,310,701,102
Văn phòng Công ty	8,035,812,189	1,073,632,161
Xí nghiệp Xây dựng 12.1	826,147,273	37,056,970
XNSX VLXD Hà Nam		
Xí nghiệp XLNM	200,011,971	200,011,971
Tiền gửi ngân hàng	7,900,829,253	25,739,341,439

<i>Văn phòng Công ty</i>	<i>7,603,608,249</i>	<i>25,633,392,926</i>
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Hà Nội	811,200,545	12,072,398,351
Ngân hàng NN&PTNT Việt Nam - Chi nhánh Hai Bà Trưng		30,784,678
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội	6,509,998,326	13,527,885,471
Ngân hàng Thương mại Sài Gòn - HN		2,324,426
NH VP Bank	282,409,378	
<i>Xí nghiệp Xây dựng 12.1</i>	<i>1,971,342</i>	<i>1,971,342</i>
Ngân hàng Công thương Đồng Đa	1,971,342	1,971,342
<i>XNSX VLXD Hà Nam</i>	<i>295,249,662</i>	<i>103,977,171</i>
Ngân hàng công thương Hà Nam	295,249,662	103,977,171
Tổng cộng	16,962,800,686	27,050,042,541
2 Đầu tư chứng khoán ngắn hạn	30/09/2016	31/12/2015
Văn phòng Công ty (NH Đầu tư và phát triển HN)	189,334,000	189,334,000
Tổng cộng	189,334,000	189,334,000
3 Các khoản phải thu khách hàng	30/09/2016	31/12/2015
<i>* Ngắn hạn</i>	<i>78,062,067,783</i>	<i>103,682,847,315</i>
Văn phòng Công ty	66,043,759,614	90,028,033,698
Xí nghiệp Xây dựng 12.1	9,768,115,648	11,404,621,096
XNSX VLXD Hà Nam	2,250,192,521	2,250,192,521
<i>* Dài hạn</i>	<i>72,549,212,713</i>	<i>72,549,212,713</i>
Văn phòng Công ty	72,549,212,713	72,549,212,713
- BDH TĐ Đồng Nai	54,295,637,127	54,295,637,127
- Tổng Công ty XD và PT hạ tầng	15,406,484,616	15,406,484,616
- Phải thu khách hàng khác	2,847,090,970	2,847,090,970
Tổng cộng	150,611,280,496	176,232,060,028
4 Trả trước cho người bán ngắn hạn	30/09/2016	31/12/2015
Văn phòng Công ty	4,292,817,410	16,904,754,654

Xí nghiệp Cơ giới 12.2		29,449,994	
Tổng cộng		4,292,817,410	16,934,204,648
5	Các khoản phải thu khác	30/09/2016	31/12/2015
	<i>* Ngắn hạn</i>	<i>16,143,118,263</i>	<i>20,104,749,333</i>
	Tạm ứng	15,403,717,424	17,692,859,515
	Cổ tức, lợi nhuận được chia		268,910,400
	BHXX, BHYT		186,049,758
	Ký quỹ ký cược	478,502,642	939,128,903
	Phải thu khác	260,898,197	1,017,800,757
	<i>* Dài hạn</i>	<i>136,649,962</i>	<i>67,080,636</i>
	Ký quỹ ký cược	136,649,962	67,080,636
	Tổng cộng	16,279,768,225	20,171,829,969
6	Hàng tồn kho	30/09/2016	31/12/2015
	Nguyên vật liệu tồn kho	2,668,132,776	4,137,887,670
	Công cụ dụng cụ	20,367,544	13,370,462
	Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	22,947,347,794	2,165,739,897
	Thành phẩm tồn kho	1,370,162,505	565,569,762
	Tổng cộng	27,006,010,619	6,882,567,791

7 Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
- Số dư ngày 01/01/2016	40,282,696,172	170,670,060,546	53,514,720,234	1,530,021,804	265,997,498,756
- Tăng khác		8,273,879,546		-	8,273,879,546
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác		(3,835,051,527)			(3,835,051,527)
- Số dư ngày 30/09/2016	40,282,696,172	175,108,888,565	53,514,720,234	1,530,021,804	270,436,326,775
Giá trị hao mòn lũy kế					
- Số dư ngày 01/01/2016	13,631,726,526	118,762,840,866	43,405,146,209	1,388,088,471	177,187,802,072
- Khấu hao trong năm	994,653,406	6,911,846,466	2,012,619,724	85,350,000	10,004,469,596
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác		(3,607,778,800)			(3,607,778,800)
- Số dư ngày 30/09/2016	14,626,379,932	122,066,908,532	45,417,765,933	1,473,438,471	183,584,492,868
Giá trị còn lại					
- Tại ngày 01/01/2016	26,650,969,646	51,907,219,680	10,109,574,025	141,933,333	88,809,696,684
- Tại ngày 30/09/2016	25,656,316,240	53,041,980,033	8,096,954,301	56,583,333	86,851,833,907

8 Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Phần mềm kế toán + Thương hiệu Licogi	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐVH		
- Số dư ngày 01/01/2016	-	138,685,576
- Mua trong năm	-	-
- Tăng khác	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-
- Giảm khác	-	-
- Số dư ngày 30/09/2016	-	138,685,576
Giá trị hao mòn lũy kế		
- Số dư ngày 01/01/2016	-	138,685,576
- Khấu hao trong năm		
- Tăng khác	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-
- Giảm khác		
- Số dư ngày 30/09/2016	-	138,685,576
Giá trị còn lại		
- Tại ngày 01/01/2016	-	-
- Tại ngày 30/09/2016	-	-

9 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	30/09/2016	31/12/2015
Mua sắm sửa chữa	31,443,001	1,440,533,909
Đền bù khu đất Cầu Bươu	445,128,022	445,128,022
Tổng cộng	476,571,023	1,885,661,931

10 Đầu tư tài chính dài hạn

	30/09/2016	31/12/2015
Đầu tư vào Công ty liên doanh liên kết - Licogi 12.6	1,500,000,000	1,222,320,000
Đầu tư vào Công ty liên doanh liên kết - Công ty CP 12.1	3,650,000,000	
Góp vốn vào Công ty Thủy điện IAHao	100.000.000	1,350,000,000

Tổng cộng		5,250,000,000	2,572,320,000
11	Phải trả người bán	30/09/2016	31/12/2015
	<i>* Ngắn hạn</i>	28,528,910,614	59,920,749,579
	Văn phòng Công ty	15,042,419,700	28,094,324,255
	Xí nghiệp Xây dựng 12.1	10,905,692,177	26,185,236,678
	Xí nghiệp Cơ giới 12.2	799,097,522	1,581,731,554
	XNSX VLXD Hà Nam	1,290,484,005	2,207,858,769
	Xí nghiệp Xử lý Nền móng	491,217,210	1,851,598,323
	<i>* Dài hạn</i>	42,530,127,470	42,530,127,470
	Văn phòng Công ty	42,530,127,470	42,530,127,470
	Tổng cộng	71,059,038,084	102,450,877,049
12	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	30/09/2016	31/12/2014
	Văn phòng Công ty	10,888,024,700	17,988,361,330
	Tổng cộng	10,888,024,700	17,988,361,330
13	Vay và nợ ngắn hạn	30/09/2016	31/12/2015
	Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Hà Nội	46,110,290,598	25,310,460,338
	NH TMCP Quân đội	9,767,386,000	9,578,252,428
	Quỹ tương trợ Công ty	195,168,943	190,639,351
	Các đối tượng khác		390,000,000
	Tổng cộng	56,072,845,541	35,469,352,117
14	Thuế và các khoản phải trả Nhà nước	30/09/2016	31/12/2015
	Thuế GTGT hàng bán nội địa		
	Thuế TNDN		507,525,273
	Các loại thuế khác		1,813,005,213
	Cộng thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	-	2,320,530,486
15	Các khoản phải trả, phải nộp khác	30/09/2016	31/12/2015

	* Ngắn hạn	29,260,278,313	37,203,191,245
	Kinh phí Công đoàn	1,291,302,432	1,313,450,355
	Cổ tức, lợi nhuận phải trả		358,020,000
	Tạm ứng	20,853,400,205	28,142,923,903
	Phải trả khác	7,115,575,676	7,388,796,987
	* Dài hạn	478,502,642	478,502,642
	Ký quỹ, ký cược dài hạn	478,502,642	478,502,642
	Tổng cộng	29,260,278,313	37,203,191,245
16	Chi phí phải trả	30/09/2016	31/12/2015
	* Ngắn hạn	1,875,394,690	4,417,440,304
	CTTĐ Bản Chất	1,875,394,690	1,875,394,690
	CT Công ty cơ khí HN		1,004,827,244
	CT Thịnh Liệt		1,537,218,370
	TT thông tin ĐĐ KV IV		
	* Dài hạn	78,190,489,238	71,920,705,038
	Tòa nhà Licogi 12	8,614,735,083	8,715,316,643
	CTTĐ Đồng Nai	69,575,754,155	63,205,388,395
	Tổng cộng	80,065,883,928	76,338,145,342
17	Vốn chủ sở hữu		

17.1	Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu					
Khoản mục	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu					Tổng cộng
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Các quỹ	LNST chưa PP	
A	1	2	3	4	5	6
Số dư đầu năm trước	50,000,000,000	4,380,364,000	(2,611,290,000)	7,432,309,249	5,776,972,835	64,978,356,084
- Tăng vốn trong năm						
- Lãi trong năm					4,794,473,652	
- Tăng khác						
- Phân phối lợi nhuận				2,959,147,871	6,575,884,158	
Số dư đầu năm nay	50,000,000,000	4,380,364,000	(2,611,290,000)	10,391,457,120	3,995,562,329	66,156,093,449
- Tăng vốn trong năm nay						
- Lãi trong năm nay					1,976,855,376	
- Tăng khác						
- Phân phối lợi nhuận				(133,577,902)	1,360,335,404	
Số dư đến 30/9/2016	50,000,000,000	4,380,364,000	(2,611,290,000)	10,257,879,218	4,612,082,301	66,639,035,519

17.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	30/09/2016	31/12/2015
Vốn Nhà nước	5,967,000,000	5,967,000,000
Vốn góp của các đối tượng khác	44,033,000,000	44,033,000,000
Tổng cộng	50,000,000,000	50,000,000,000

17.3 Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận được chia:

	30/09/2016	31/12/2015
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu năm		50,000,000,000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
Vốn góp cuối kỳ	50,000,000,000	
Cổ tức, lợi nhuận đã chia		-

17.4 Cổ phiếu	30/09/2016	31/12/2015
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành:	5,000,000	5,000,000
Số lượng cổ phiếu bán ra công chúng:	5,000,000	5,000,000
Cổ phiếu phổ thông:	5,000,000	5,000,000
Cổ phiếu ưu đãi:	-	-
Số lượng cổ phiếu mua lại (cổ phiếu quỹ)	261,129	261,129
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	4,738,871	4,738,871
Cổ phiếu phổ thông:	4,738,871	4,738,871
Cổ phiếu ưu đãi:	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	10,000	10,000

17.5 Các quỹ của doanh nghiệp	30/09/2016	31/12/2015
Quỹ đầu tư phát triển	4,481,019,736	5,014,153,871
Quỹ dự phòng tài chính	5,776,859,482	5,377,303,249
Tổng cộng	10,257,879,218	10,391,457,120

Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

18	Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý III năm 2016	QIII năm 2015
	Doanh thu hoạt động xây lắp	95,762,930,358	31,430,790,827
	Doanh thu cung cấp bê tông		16,097,315,818
	Doanh thu xử lý nền móng	45,151,659,725	31,156,754,489
	Doanh thu thi công cơ giới thủy điện		4,185,255,726
	Doanh thu khác	8,536,957,007	23,651,933,826
	Tổng cộng	149,451,547,090	106,522,050,686
19	Giá vốn hàng bán	Quý III năm 2016	QIII năm 2015
	Giá vốn hoạt động xây lắp	93,058,139,500	30,188,447,416
	Giá vốn cung cấp bê tông		15,505,318,509
	Giá vốn xử lý nền móng	38,556,128,958	27,226,964,615
	Giá vốn thi công cơ giới thủy điện		3,139,036,652
	Giá vốn khai thác đá		2,509,403,024
	Giá vốn khác	5,901,449,118	20,099,873,513
	Tổng cộng	137,515,717,576	98,669,043,729
20	Doanh thu hoạt động tài chính	Quý III năm 2016	QIII năm 2015
	Lãi tiền gửi, tiền cho vay	422,891,836	810,900,724
	Tổng cộng	422,891,836	810,900,724
21	Chi phí tài chính	30/09/2016	QIII năm 2015
	Lãi tiền vay	3,079,955,850	2,420,837,787
	Tổng cộng	3,079,955,850	2,420,837,787
22	Thu nhập khác	30/09/2016	QIII năm 2015
	Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	1,095,493,934	636,450,866
	Tổng cộng	1,095,493,934	636,450,866
23	Chi phí khác	30/06/2016	QIII năm 2015
	Các khoản khác		

CÔNG TY CỔ PHẦN LICOGI 12

Số 21 Phố Đại Từ - Phường Đại Kim – Quận Hoàng Mai – Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho quý III năm 2016

	6,242,250	13,630,000
Tổng cộng	6,242,250	13,630,000
24 Chi phí quản lý doanh nghiệp	30/09/2016	QIII năm 2015
Chi phí nhân viên quản lý	4,644,615,096	4,223,277,811
Chi phí vật liệu quản lý	157,189,452	378,354,090
Chi phí khấu hao tài sản cố định	964,204,799	784,320,919
Thuế, phí và lệ phí	3,000,000	
Chi phí dịch vụ mua ngoài	792,286,789	797,536,485
Chi phí xăng xe, tiếp khách	899,961,759	946,082,289
Chi phí QLDN khác	929,903,913	235,913,059
Tổng cộng	8,391,161,808	7,365,484,653
25 Chi phí thuế thu nhập hiện hành	30/09/2016	QIII năm 2015
Doanh thu chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	150,969,932,860	107,969,402,276
Chi phí tính thuế thu nhập doanh nghiệp	148,993,077,484	108,468,996,169
Các khoản được trừ khi tính thuế		
Cổ tức nhận được từ Công ty con		
Chuyển lỗ năm 2008		
Lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	1,976,855,376	(499,593,893)
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	20%	22%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	395.371.075	-
Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế hiện hành năm nay		-
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN năm nay theo các quy định hiện hành (Điều chỉnh giảm theo TT03/2009/TT-BTC ngày 13/1/2009)		-
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
Tổng cộng	395.371.075	-

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Hoài Hiệp

Lập ngày 10 tháng 09 năm 2016



Ths. Dương Xuân Quang