

Mẫu số B 01a - DNHN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính : VND

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	31/12/2015	01/01/2015
A. Tài sản ngắn hạn (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	100		1,134,349,888,505	1,192,460,777,902
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	31,041,980,441	13,267,593,541
1. Tiền	111		28,911,980,441	13,267,593,541
2. Các khoản tương đương tiền	112		2,130,000,000	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	2,725,462,216
1. Đầu tư ngắn hạn	121		-	2,725,462,216
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		718,972,978,796	766,722,994,793
1. Phải thu của khách hàng	131	VIII.01	450,508,331,587	542,172,625,502
2. Trả trước cho người bán	132	VIII.02	210,912,009,009	181,811,172,766
6. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	136	V.02	66,826,771,758	51,786,754,209
7. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	137		(9,274,133,558)	(9,059,942,010)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			12,384,326
IV. Hàng tồn kho	140		371,567,254,825	403,612,995,093
1. Hàng tồn kho	141	V.03	374,151,660,635	406,203,764,539
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(2,584,405,810)	(2,590,769,446)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		12,767,674,443	6,131,732,259
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		981,143,172	774,054,976
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		7,490,014,911	5,357,677,283
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	VIII.03	4,296,516,360	
B. Tài sản dài hạn (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260 + 269)	200		285,993,901,583	265,032,043,350
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1,046,529,548	1,183,525,500
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	VIII.04	300,683,622	300,683,622
4. Phải thu dài hạn khác	216		832,338,000	1,183,525,500
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		(86,492,074)	(300,683,622)
II. Tài sản cố định	220		249,153,178,365	229,314,224,852
1. TSCĐ hữu hình	221	V.04	241,969,651,047	224,872,108,333
- Nguyên giá	222		390,428,625,642	368,833,319,505
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(148,458,974,595)	(143,961,211,172)
2. TSCĐ thuê tài chính	224	V.05	710,411,774	3,299,204,243
- Nguyên giá	225		2,545,454,545	7,032,040,638
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(1,835,042,771)	(3,732,836,395)
3. TSCĐ vô hình	227	V.06	6,473,115,544	1,142,912,276
- Nguyên giá	228		7,706,640,942	1,998,553,942
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1,233,525,398)	(855,641,666)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		24,024,946,334	24,521,146,223
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		24,024,946,334	24,521,146,223
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		5,522,071,798	2,506,809,515
1. Đầu tư vào Công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh	252	VIII.05	5,631,929,833	3,789,977,550
3. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		(109,858,035)	(1,283,168,035)
V. Tài sản dài hạn khác	260		6,247,175,538	7,506,337,260
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.08	4,140,833,018	6,817,837,260
3. Thiết bị vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		469,259,186	
5. Lợi thế thương mại	269		1,637,083,334	688,500,000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		1,420,343,790,088	1,457,492,821,252



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

(tiếp theo)

Đơn vị tính : VND

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	31/12/2015	01/01/2015
A. Nợ phải trả (300 = 310 + 330)	300		1,111,444,635,065	1,225,832,607,031
I. Nợ ngắn hạn	310		1,088,584,769,920	1,216,597,626,124
1. Phải trả người bán	311	VIII.06	359,193,353,089	438,634,439,191
2. Người mua trả tiền trước	312	VIII.07	87,974,186,212	181,458,400,003
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.10	33,033,012,109	47,199,997,785
4. Phải trả người lao động	314		27,223,067,735	29,440,596,660
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		48,094,547,819	13,847,816,123
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		4,869,539,641	54,852,146,774
9. Các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn khác	319	V.11	33,286,084,296	27,686,564,865
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		492,347,636,262	421,481,221,079
11. Dự Phòng phải trả ngắn hạn	321		1,713,544,389	1,913,544,389
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		849,798,368	82,899,255
II. Nợ dài hạn	330		22,859,865,145	9,234,980,907
7. Phải trả, phải nộp dài hạn khác	337		1,536,577,511	680,939,264
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.12	20,643,154,335	8,554,041,643
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		680,133,299	
B. Vốn chủ sở hữu (400 = 410 + 430)	400		308,899,155,023	231,660,214,221
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.13	308,899,155,023	231,660,214,221
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		219,112,060,000	120,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		856,100,000	19,361,645,000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
3. Cổ phiếu quỹ	414		(12,034,773,335)	(12,033,675,335)
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		7,209,366,090	17,113,557,270
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		27,816,934,960	25,973,741,236
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến kỳ báo cáo	421a		5,672,064,392	10,982,061,594
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		22,144,892,568	14,991,679,642
13. Lợi ích của cổ đông thiểu số	439		65,939,467,308	61,244,946,050
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400+439)	440		1,420,343,790,088	1,457,492,821,252

Hà Nội, ngày tháng năm 2015

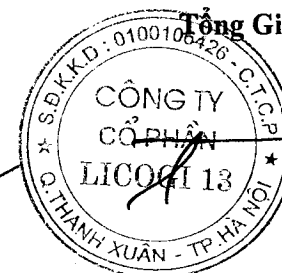
CÔNG TY CỔ PHẦN LICOGI 13

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc






Lại Thị Thơ

Nguyễn Thị Thơm

Phạm Văn Thăng

Mẫu số B 02a - DNHN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý IV Năm 2015

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	TM	KỶ NÀY		LŨY KẾ		Đơn vị tính: VND
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.14	342,980,481,477	457,507,756,352	1,301,734,110,775	1,405,589,951,178	
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-				
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		342,980,481,477	457,507,756,352	1,301,734,110,775	1,405,589,951,178	
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.15	313,810,232,258	420,772,165,958	1,195,381,029,316	1,305,679,954,650	
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		29,170,249,219	36,735,590,394	106,353,081,459	99,909,996,528	
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.16	2,476,841,793	2,215,209,054	7,759,117,687	6,351,515,978	
7. Chi phí tài chính	22	VI.17	11,987,009,763	11,939,042,237	44,365,256,749	43,601,619,303	
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		11,987,009,763	11,939,042,237	44,365,256,749	43,487,823,812	
8. Lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		175,370,950	(50,228,049)	15,262,283	52,563,533	
9. Chi phí bán hàng	25		59,200,000	-	236,800,000		
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VIII.08	7,135,328,082	13,205,849,943	35,859,281,021	37,150,222,764	
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30 = 20 + (21-22)+24 - (25+26)]	30		12,640,924,117	13,755,679,219	33,666,123,659	25,562,233,972	
12. Thu nhập khác	31	VIII.09	25,617,409,068	5,913,085,878	36,851,834,235	14,980,413,328	
13. Chi phí khác	32	VIII.10	11,799,019,425	6,451,055,000	21,960,209,593	14,972,576,896	
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		13,818,389,643	(537,969,122)	14,891,624,642	7,836,432	
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		26,459,313,760	13,217,710,097	48,557,748,301	25,570,070,404	

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	TM	KỶ NÀY		LŨY KẾ	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		6,318,512,352	4,126,254,246	11,137,854,737	7,217,707,536
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52				-	
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		20,140,801,408	9,091,455,851	37,419,893,564	18,352,362,868
19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61		1,954,954,943	67,661,522	4,251,896,278	2,776,789,386
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ (62 = 60 - 61)	62		18,185,846,465	9,023,794,329	33,167,997,286	15,575,573,482
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VL18	1,467	810	2,675	1,399

Người lập biểu

uk

Lại Thị Thơ

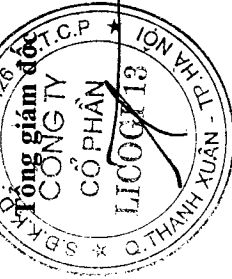
Kế toán trưởng

Thơ

Nguyễn Thị Thơ

Hà Nội, ngày tháng năm 2015

CÔNG TY CỔ PHẦN LICOGI I3



Phạm Văn Thăng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Quý IV Năm 2015

(Theo phương pháp trực tiếp) (*)

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	TM	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm trước)
1	2	3	4	5
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác.	01		418,581,266,036	1,188,963,389,425
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ.	02		(385,483,489,745)	-320,556,914,511
3. Tiền chi trả cho người lao động.	03		(8,738,976,814)	-15,483,901,551
4. Tiền chi trả lãi vay.	04		(13,660,040,331)	-40,298,201,741
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp.	05		(3,043,653,373)	-1,784,262,265
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh.	06		71,937,737,194	121,285,983,973
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh.	07		(110,529,391,507)	-173,092,581,461
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh.	20		(30,936,548,540)	759,033,511,869
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ.				
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TCSĐ và các tài sản dài hạn khác.	21		(301,806,421)	-238,800,458
2. Tiền thu hồi từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và tài sản dài hạn khác.	22		-	0
3. Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác.	23		(3,000,000,000)	-1,500,000,000
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác.	24		5,725,462,216	1,500,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác.	25		(6,300,000,000)	-1,020,000,000
6. Tiền thu đầu tư góp vốn vào đơn vị khác.	26		293,327,500	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia.	27		430,852,847	2,300,026,580
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư.	30		(3,152,163,858)	1,041,226,122
III. LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu.	31		55,679,900,000	2,165,000,000
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành.	32		(11,098,000)	0
3. Tiền thu từ đi vay	33		312,685,652,657	108,138,450,220
4. Tiền chi trả nợ gốc vay.	34		(331,851,527,849)	-836,889,348,320
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính.	35		(1,088,289,547)	-38,186,771,426
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu.	36		-	0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		35,414,637,261	-764,772,669,526
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		1,325,924,863	(4,697,931,535)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		29,716,055,578	17,965,525,076
Những ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái đối ngoại tệ	61		-	0
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70		31,041,980,441	13,267,593,541

Người lập biểu



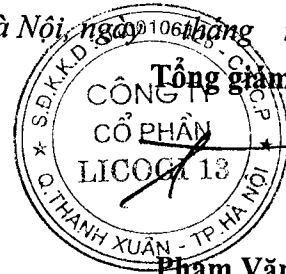
Lại Thị Thơ

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thơm

Hà Nội, ngày 10 tháng 12 năm 2015



Tổng giám đốc



Phạm Văn Thăng

Mẫu số B 09 - DNHN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý IV năm 2015

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần LICOGI 13 (sau đây gọi tắt là “Công ty”) tên giao dịch quốc tế là LICOGI 13 Joint Stock Company, tên viết tắt là LICOGI 13, tiền thân là Doanh nghiệp Nhà nước sau đó được chuyển đổi thành Công ty Cổ phần theo Quyết định số 2088/QĐ-BXD ngày 29 tháng 12 năm 2004 của Bộ Xây dựng và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103008046 ngày 10/6/2005 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp. Công ty có 21 lần thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ hai môt ngày 25/1/2016 thì Vốn điều lệ của Công ty là **219.112.060.000** đồng

Ngày 22/4/2010, cổ phiếu của Công ty đã được niêm yết tại Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán: **LIG**

Mệnh giá cổ phần: **10.000 đồng** (Mười nghìn đồng)

2. Lĩnh vực kinh doanh

Công ty hoạt động trong lĩnh vực xây lắp.

3. Ngành nghề kinh doanh

- Thi công xây lắp bằng cơ giới: Mặt bằng, nền móng và hạ tầng kỹ thuật các loại công trình dân dụng, công nghiệp, công cộng, thủy lợi, giao thông, khu đô thị, khu công nghiệp;
- Xây dựng nhà ở, các công trình dân dụng, công nghiệp, công cộng;
- Sản xuất, kinh doanh vật liệu xây dựng: gạch Block, ống cống bê tông;
- Sản xuất công nghiệp: gia công, chế tạo các sản phẩm cơ khí xây dựng; cốp pha định hình, giàn giáo, nhà công nghiệp, phụ tùng, dịch vụ sửa chữa, lắp đặt máy móc thiết bị;
- Các hoạt động dịch vụ: cho thuê thiết bị, cung cấp vật tư kỹ thuật, dịch vụ khảo sát địa hình, địa chất; thí nghiệm vật liệu xây dựng, nền móng; tư vấn đầu tư;
- Xuất nhập khẩu vật tư, thiết bị, công nghệ, vật liệu xây dựng;
- Đầu tư kinh doanh phát triển nhà, khu đô thị mới, hạ tầng kỹ thuật khu công nghiệp, các dự án thủy điện vừa và nhỏ;
- Khai thác đá;
- Khai thác cát sỏi;
- Kinh doanh bất động sản.

4. Danh sách các Công ty con được hợp nhất của Công ty

Tổng số các Công ty con: 04 Công ty

Số lượng các Công ty con được hợp nhất: 04 Công ty

Số lượng các Công ty con không được hợp nhất: 0 Công ty

Danh sách các Công ty con được hợp nhất:

1. Công ty Cổ phần Licogi 13 - Nền móng xây dựng
 - Địa chỉ: Tầng 1, đơn nguyên B, tòa nhà Licogi 13, đường Khuất Duy Tiến, phường Nhân Chính, Thanh Xuân, Hà Nội
 - Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 51%
 - Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 51%

Mẫu số B 09 - DNHN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý IV năm 2015

(tiếp theo)

2. Công ty Cổ phần Licogi 13 - Cơ giới hạ tầng
 - Địa chỉ: Tầng 1, đơn nguyên B, tòa nhà Licogi 13, đường Khuất Duy Tiến, phường Nhân Chính, Thanh Xuân, Hà Nội
 - Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 51,40%
 - Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 51,40%
3. Công ty Cổ phần Licogi 13 - Vật liệu xây dựng
 - Địa chỉ: Tầng 1, đơn nguyên A, tòa nhà Licogi 13, đường Khuất Duy Tiến, phường Nhân Chính, Thanh Xuân, Hà Nội
 - Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 61,65%
 - Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 61,65%
4. Công ty Cổ phần ĐTNN SÀI Gòn Thành Đạt
 - Địa chỉ: 21 Trần Phú, P. Thạch Thang, Q. Hải Châu, TP Đà Nẵng
 - Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 55%
 - Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 55%
5. **Danh sách các Công ty liên kết được phản ánh vào trong Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu**
 1. Công ty Cổ phần Công nghệ và Vật liệu chuyên dụng LICOGI 13
 - Địa chỉ: Khu công nghiệp Quang Minh, xã Quang Minh, huyện Mê Linh, Hà Nội
 - Tỷ lệ phần sở hữu: 34,02%
 - Tỷ lệ quyền biểu quyết: 34,02%
6. **Danh sách các Công ty liên kết ngừng áp dụng hoặc không áp dụng phương pháp vốn chủ sở hữu khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất:**
 1. Công ty Cổ phần Thủy điện VRG Ngọc Linh.
 2. Công ty cổ phần dịch vụ nhà hàng những hạt cà phê nói chuyện
 - Địa chỉ: tòa nhà Licogi 13, đường Khuất Duy Tiến, phường Nhân Chính, Thanh Xuân, Hà Nội

II. KỶ 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 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Mẫu số B 09 - DNHN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý IV năm 2015*(tiếp theo)*

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 Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

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

Báo cáo tài chính hợp nhất 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.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức ghi sổ Nhật ký chung, sử dụng phần mềm kế toán GREENSOFT.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất*****Đầu tư vào Công ty Con***

Các công ty con là các đơn vị do Công ty kiểm soát. Sự kiểm soát được hiểu là khi Công ty nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết trực tiếp tại một công ty hoặc có khả năng trực tiếp chi phối các chính sách tài chính hay hoạt động của một đơn vị để thu được các lợi ích kinh tế từ hoạt động này. Khi đánh giá quyền kiểm soát, có tính đến quyền biểu quyết tiềm năng hiện đang có hiệu lực hay sẽ được chuyển đổi. Báo cáo tài chính của các công ty con được hợp nhất trong báo cáo tài chính hợp nhất từ ngày bắt đầu kiểm soát đến ngày kết thúc kiểm soát.

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty Cổ phần Licogi 13 được lập trên cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính của Công ty cổ phần mà Công ty nắm giữ cổ phần chi phối tại ngày 31/03/2015. Các nghiệp vụ luân chuyển nội bộ và số dư nội bộ giữa Công ty với các Công ty con và giữa các công ty con với nhau đã được loại trừ khi hợp nhất báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông thiểu số 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. Lợi ích của cổ đông thiểu số bao gồm: giá trị các lợi ích của cổ đông thiểu số tại ngày hợp nhất ban đầu và phần lợi ích của cổ đông thiểu số trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu từ ngày hợp nhất kinh doanh.

Trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, lợi ích của cổ đông thiểu số được xác định và trình bày riêng biệt trong mục "Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số". Lợi ích của cổ đông thiểu số được xác định căn cứ vào tỷ lệ lợi ích của cổ đông thiểu số và lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp của các Công ty con.

Đầu tư vào Công ty Liên kết

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 sử dụng phương pháp vốn chủ sở hữu. Các khoản góp vốn liên kết được trình

Mẫu số B 09 - DNHN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý IV năm 2015

(tiếp theo)

bày trong Bảng cân đối kế toán theo giá gốc được điều chỉnh theo những thay đổi trong phần vốn góp của Công ty vào phần tài sản thuần của công ty liên kết sau ngày mua khoản đầu tư. Các khoản lãi lỗ của công ty liên kết vượt quá khoản góp vốn của Công ty tại công ty liên kết đó không được ghi nhận.

Trường hợp một công ty thành viên của Công ty thực hiện giao dịch với một công ty liên kết với Công ty, lãi lỗ chưa thực hiện tương ứng với phần vốn góp của Công ty liên kết chưa được loại bỏ khỏi Báo cáo tài chính hợp nhất.

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

Tiền là chi 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 tại Luật Kế toán số 03/2003/QH11 ngày 17/06/2003.

3. 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 tính giá trị hàng tồn kho: Phương pháp thực tế đích danh.

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang cuối kỳ của hoạt động xây lắp được xác định căn cứ vào Biên bản kiểm kê khối lượng dở dang cuối kỳ.

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

4. Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao TSCĐ**4.1. Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình**

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

Việc ghi nhận và phương pháp khấu hao Tài sản cố định hữu hình thực hiện theo Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 03 - Tài sản cố định hữu hình, thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 4 năm 2013 về ban hành Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua sắm bao gồm giá mua (trừ các khoản chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu TSCĐ hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản khi các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai. Các chi phí phát sinh không thoả mãn được điều kiện trên được Công ty ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ.

Mẫu số B 09 - DNHN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý IV năm 2015

(tiếp theo)

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:

<i>Loại tài sản cố định</i>	<i>Thời gian khấu hao <năm></i>
- Nhà cửa loại kiên cố	25-50
- Nhà cửa vật kiến trúc	5 - 25
- Phương tiện vận tải	6 - 10
- Máy móc thiết bị	3 - 10
- Thiết bị dụng cụ quản lý	3 - 5

4.2. Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ thuê tài chính và khấu hao

Tài sản cố định thuê tài chính của Công ty là Máy san gạt Mitsubishi, Máy xúc Komatsu, Máy Lu rung Sakai, Ô tô Mitsubishi Pajero, Búa đóng cọc Diesel, Máy đóng cọc Hitachi, Khoan nhồi sumitomo và trạm trộn bê tông tự động 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, phù hợp với quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 06 - Thuê tài sản. Quyền sở hữu tài sản có thể 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 tương tự như áp dụng với các tài sản thuộc sở hữu của Công ty hoặc trên thời gian đi thuê, cụ thể số năm trích khấu hao đối với từng nhóm tài sản như sau:

<i>Loại tài sản cố định</i>	<i>Thời gian khấu hao <năm></i>
- Phương tiện vận tải	6 - 10
- Máy móc thiết bị	6 - 10

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

Tài sản cố định vô hình của Công ty là phần mềm kế toán .

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, Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 20 tháng 4 năm 2013 về ban hành Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

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

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:

<i>Loại tài sản cố định</i>	<i>Thời gian khấu hao <năm></i>
-----------------------------	---------------------------------------

Mẫu số B 09 - DNHN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý IV năm 2015

(tiếp theo)

- Phần mềm kế toán	3
- Phần mềm quản lý khách hàng	9

5. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa chi phí đi vay

Các khoản vay ngắn hạn (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. Riêng chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 - Chi phí đi vay.

6. 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 thiết kế, thi công hệ thống phòng cháy chữa cháy và chi phí máy móc thiết bị văn phòng... có thời gian phân bổ từ 12 - 24 tháng.

7. Nguyên tắc ghi nhận các khoản chi phí phải trả

Chi phí phải trả của Công ty là khoản trích trước chi phí công trình được ghi nhận trên cơ sở hợp đồng kinh tế, giá trị vật tư giao nhận hoặc khối lượng nhà thầu thực hiện thi công theo Biên bản nghiệm thu.

8. 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, đã loại trừ phần vốn góp của Công ty mẹ trong Công ty con.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn giữa giá trị thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu.

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 và các khoản điều chỉnh khác vào lợi nhuận sau thuế TNDN và loại bỏ lợi ích của Cổ đông thiểu số.

Việc tăng, giảm vốn đầu tư của chủ sở hữu được thực hiện theo Nghị quyết của Đại hội cổ đông thường niên và do Hội đồng quản trị quyết định.

Công ty mua cổ phiếu quỹ theo Nghị quyết của Hội đồng quản trị và thông báo cho phép của Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội.

9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu của Công ty bao gồm doanh thu xây lắp, doanh thu cho thuê sàn không gian giải trí, doanh thu cho thuê máy, doanh thu dự án "Toà nhà trụ sở, văn phòng và căn hộ cao cấp cho thuê Licogi 13" và doanh thu từ lãi tiền gửi ngân hàng.

Mẫu số B 09 - DNHN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý IV năm 2015*(tiếp theo)*

Doanh thu xây lắp được ghi nhận theo giá trị khối lượng thực hiện, được chủ đầu tư xác nhận bằng biên bản nghiệm thu thanh toán khối lượng, quyết toán công trình, đã phát hành hóa đơn, phù hợp với các quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 15 - Hợp đồng xây dựng.

Doanh thu cho thuê sản không gian giải trí được ghi nhận căn cứ vào hợp đồng thuê và hóa đơn phát hành cho khách hàng và được khách hàng chấp nhận thanh toán phù hợp với 4 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 14 - Doanh thu và thu nhập khác.

Doanh thu cho thuê máy được ghi nhận khi bàn giao máy cho khách hàng trên cơ sở hợp đồng, hóa đơn và được khách hàng chấp nhận thanh toán phù hợp với 4 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 14 - Doanh thu và thu nhập khác.

Doanh thu chuyển nhượng bất động sản Dự án “Tòa nhà trụ sở, văn phòng và căn hộ cao cấp cho thuê Licogi 13” được ghi nhận trên cơ sở số tiền thu được của khách hàng.

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 Việt Nam số 14 - “Doanh thu và thu nhập khác”.

10. 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 hợp nhất 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.

11. Ghi nhận các khoản phải thu, phải trả

Nguyên tắc xác định các 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.

12. 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.

13. 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 1 năm tài chính trở xuống được

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý IV Năm 2015

(tiếp theo)

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán hợp nhất Quý IV/2015

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	31/12/2015	01/01/2015
	VND	VND
Tiền	28,911,980,441	13,267,593,541
<i>Tiền mặt tại quỹ</i>	<i>2,995,256,507</i>	<i>3,963,312,445</i>
<i>Tiền gửi ngân hàng</i>	<i>25,916,723,934</i>	<i>9,304,281,096</i>
<i>Các khoản tương đương tiền</i>	<i>2,130,000,000</i>	<i>2,725,462,216</i>
Tổng cộng	31,041,980,441	15,993,055,757

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý IV năm 2015
(tiếp theo)

2	Các khoản đầu tư tài chính	Cuối kỳ			Đầu kỳ		
		Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
a	Chứng khoán kinh doanh						
b	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn						
c	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác						
	Đầu tư vào công ty con	79,217,500,000		79,217,500,000	61,917,500,000		61,917,500,000
	Đầu tư vào công ty liên kết	5,631,929,833	109,858,035		4,004,528,035	1,283,168,035	
	Đầu tư vào đơn vị khác						

Thông tin chi tiết về công ty con của công ty vào thời điểm 31/12/2015 như sau:

Tên công ty con	Số lượng cổ phiếu	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Giá trị
Công ty cổ phần LICOGI13 - Nền móng xây dựng	3,060,000	51.00%	51.00%	31,747,500,000
Công ty cổ phần LICOGI13 - Vật liệu xây dựng	1,895,000	60.22%	60.22%	18,950,000,000
Công ty cổ phần LICOGI13 - Cơ giới hạ tầng	1,122,000	51.00%	51.00%	11,220,000,000
Công ty CP đầu tư Nông nghiệp Sài Gòn Thành Đạt	1,620,000	90.00%	90.00%	17,300,000,000
Tổng cộng				79,217,500,000

Thông tin chi tiết về công ty liên kết của công ty vào thời điểm 31/12/2015 như sau:

Tên công ty liên kết	Số lượng cổ phiếu	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Giá trị
Công ty cổ phần công nghệ và Vật liệu chuyên dụng LICOGI13	272,136	34.02%	34.02%	2,522,071,798
Công ty cổ phần dịch vụ nhà hàng Những hạt cà phê nói chuyện				3,000,000,000
Công ty cổ phần VGR Ngọc Linh				109,858,035
Tổng cộng				5,631,929,833

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý IV Năm 2015

(tiếp theo)

3	Phải thu của khách hàng	31/12/2015	01/01/2015
		VND	VND
		450,508,331,587	542,172,625,502

4.	Các khoản phải thu khác	31/12/2015	01/01/2015
		VND	VND
	Văn phòng Công ty	42,872,432,460	46,558,822,922
	Phải thu khác	-	-
	Công ty Licogi 13 - FC	4,068,866,995	1,084,763,262
	Công ty CP Licogi 13 - IMC	780,817,799	874,663,645
	Công ty CP Licogi 13 - CMC	4,148,107,108	3,268,504,380
	Tổng cộng	66,826,771,758	51,786,754,209

5	Hàng tồn kho	31/12/2015		01/01/2015	
		VND	VND	VND	VND
		Giá gốc	Dự phòng	Giá Gốc	Dự phòng
	Nguyên vật liệu tồn kho	8,506,021,121	-	14,842,362,415	-
	Công cụ, dụng cụ	73,193,242	-	61,205,245	-
	Chi phí sản xuất kinh doanh dở d	355,854,943,316	0	384,768,309,641	0
	Thành phẩm tồn kho	9,717,502,956	2,584,405,810	6,531,887,238	2,590,769,446
	Hàng hoá			-	
	Tổng cộng	374,151,660,635	2,584,405,810	406,203,764,539	2,590,769,446

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý IV Năm 2015

(tiếp theo)

4. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản cố định hữu hình khác	Tổng cộng	Đơn vị tính: VND	
Nguyên giá TSCĐ hữu hình								
- Số dư ngày 01/01/2015	114,463,302,779	209,824,506,598	31,582,626,075	1,475,826,210	11,487,057,843	368,833,319,505		
- Mua trong kỳ		11,237,349,004	4,182,740,425	978,852,280		16,398,941,709		
- Đầu tư XD CB hoàn thành	26,006,281,093				5,464,576,146	31,470,857,239		
- Phân loại lại TS								
- Tăng do chuyển từ TSCĐ thuê tài chính								
- Tăng khác		10,745,541,244	3,062,613,365			13,808,154,609		
- Chuyển sang BĐS đầu tư								
- Thanh lý, nhượng bán	(3,539,855,755)	(23,740,354,312)	(2,562,045,496)	(923,723,341)	(5,200,714,976)	(35,966,693,880)		
- Giảm khác	(1,388,070,160)		(2,236,293,511)	(491,589,869)		(4,115,953,540)		
- Số dư ngày 31/12/2015	135,541,657,957	208,067,042,534	34,029,640,858	1,039,365,280	11,750,919,013	390,428,625,642		
Giá trị hao mòn lũy kế								
- Số dư ngày 01/01/2015	(5,247,236,371)	(107,993,062,762)	(19,908,643,690)	(1,296,614,387)	(9,515,653,962)	(143,961,211,172)		
- Khấu hao trong kỳ	(5,941,848,552)	(13,273,862,798)	(4,068,757,612)	(77,666,068)	(685,364,113)	(24,047,499,143)		
- Tăng do Phân loại lại TS	(2,144,516,575)	(6,524,089,139)	(2,010,273,838)			(10,678,879,552)		
- Tăng khác								
- Chuyển sang BĐS đầu tư								
- Thanh lý, nhượng bán	2,081,149,082	16,286,678,262	4,117,725,487			22,485,552,831		
- Giảm khác			364,919,624	353,243,976	7,024,898,841	7,743,062,441		
- Số dư ngày 31/12/2015	(11,252,452,416)	(111,504,336,437)	(21,505,030,029)	(1,021,036,479)	(3,176,119,234)	(148,458,974,595)		
Giá trị còn lại								
- Tại ngày 01/01/2015	109,216,066,408	101,831,443,836	11,673,982,385	179,211,823	1,971,403,881	224,872,108,333		
- Tại ngày 31/12/2015	124,289,205,541	96,562,706,097	12,524,610,829	18,328,801	8,574,799,779	241,969,651,047		

Mẫu số B 09a - DNHN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý IV Năm 2015

(tiếp theo)

7. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

Đơn vị tính : VND

Khoản mục	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Tổng cộng
Nguyên giá			
- Số dư ngày 01/01/2015	1,816,093,638	5,215,947,000	7,032,040,638
- Thuê tài chính trong năm		-	-
- Tăng khác			-
- Giảm khác	(1,429,730,001)	(3,056,856,092)	(4,486,586,093)
- Số dư ngày 31/12/2015	386,363,637	2,159,090,908	2,545,454,545
Giá trị hao mòn lũy kế			
- Số dư ngày 01/01/2015	(1,024,356,386)	(2,708,480,009)	(3,732,836,395)
- Khấu hao trong năm	(96,590,910)	(823,060,701)	(919,651,611)
- Tăng khác			-
- Giảm khác	865,335,739	1,952,109,496	2,817,445,235
- Số dư ngày 31/12/2015	(255,611,557)	(1,579,431,214)	(1,835,042,771)
Giá trị còn lại			
- Tại ngày 01/01/2015	791,737,252	2,507,466,991	3,299,204,243
- Tại ngày 31/12/2015	130,752,080	579,659,694	710,411,774

8. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính : VND

Khoản mục	TSHH khác	Phần mềm kế toán	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình			
- Số dư ngày 01/01/2015	1,846,053,942	152,500,000	1,998,553,942
- Mua trong năm	5,708,087,000	-	5,708,087,000
- Tăng khác		-	-
- Thanh lý, nhượng bán		-	-
- Giảm khác		-	-
- Số dư ngày 31/12/2015	7,554,140,942	152,500,000	7,706,640,942
Giá trị hao mòn lũy kế			
- Số dư ngày 01/01/2015	(703,141,666)	(152,500,000)	(855,641,666)
- Khấu hao trong năm	(377,883,732)	-	(377,883,732)
- Giảm khác		-	-
- Số dư ngày 31/12/2015	(1,081,025,398)	(152,500,000)	(1,233,525,398)
Giá trị còn lại			
- Tại ngày 01/01/2015	1,142,912,276	-	1,142,912,276
- Tại ngày 31/12/2015	6,473,115,544	-	6,473,115,544

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý IV Năm 2015

(tiếp theo)

9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang ngắn hạn	31/12/2015	01/01/2015
	VND	VND
<i>Mua sắm tài sản cố định</i>	-	
<i>Các công trình xây dựng cơ bản dở dang</i>		
Công ty CP Licogi 13	24,024,946,334	24,521,146,223
Công ty CP ĐT NN Sài Gòn Thành Đạt	20,632,214,685	15,160,598,822
Công ty CP Licogi 13 - Nền móng xây dựng	3,207,021,649	
Công ty CP Licogi 13 - Vật liệu xây dựng	164,510,000	
Công ty CP Licogi 13 - Cơ giới hạ tầng	21,200,000	9,288,599,510
Tổng cộng	-	71,947,891
	24,024,946,334	24,521,146,223

10. Tài sản khác	31/12/2015	01/01/2015
	VND	VND
a Chi phí trả trước dài hạn		
Công ty CP Licogi 13	4,140,833,021	6,817,837,260
Công ty CP Licogi 13 - Nền móng xây dựng	229,552,536	551,302,409
Công ty CP Licogi 13 - Quản lý và Kinh doanh bất động sản	698,522,713	1,644,384,422
Công ty CP Licogi 13 - Vật liệu xây dựng	-	
Công ty CP ĐT NN Sài Gòn Thành Đạt	3,090,006,907	4,240,172,943
Công ty CP Licogi 13 - Cơ giới hạ tầng	28,477,909	
Tổng cộng	94,272,956	381,977,486
	4,140,833,021	6,817,837,260
b Tài sản dài hạn khác		
Tài sản dài hạn khác		
Công ty CP Licogi 13 - Vật liệu xây dựng	-	959,756,000
Công ty CP Licogi 13 - Cơ giới hạ tầng	-	679,756,000
Công ty CP ĐT NN Sài Gòn Thành Đạt	-	280,000,000
Tổng cộng	4,296,516,360	
	4,296,516,360	959,756,000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý IV Năm 2015

(tiếp theo)

Mẫu số B 09a - DNHN

	31/12/2015			Trong kỳ			01/01/2015	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ		
11	Vay và nợ thuê tài chính							
a	Vay ngắn hạn							
	Công ty CP LICOGI13	370,900,346,519	616,594,754,206	520,213,696,564	274,519,288,877	274,519,288,877		
	Công ty CP LICOGI13 - FC	84,030,767,179	245,021,927,752	239,107,766,146	78,116,605,573	78,116,605,573		
	Công ty CP LICOGI13 - IMC	17,383,386,142	65,056,974,865	95,497,197,466	47,823,608,743	47,823,608,743		
	Công ty CP đ tư NN Sài Gòn Thành Đạt	14,510,185,182	15,630,121,727	22,141,654,431	21,021,717,886	21,021,717,886		
	Tổng cộng vay ngắn hạn	5,522,951,240	5,522,951,240					
	Vay nợ dài hạn	492,347,636,262	947,826,729,790	876,960,314,607	421,481,221,079	421,481,221,079		
	Công ty CP LICOGI13	1,184,797,250	819,000,000	349,202,750	715,000,000	715,000,000		
	Công ty CP LICOGI13 - FC	11,556,578,720	12,141,500,000	1,661,890,000	1,076,968,720	1,076,968,720		
	Công ty CP LICOGI13 - IMC	406,000,000	464,000,000	3,104,848,334	3,046,848,334	3,046,848,334		
	Công ty CP LICOGI13 - CMC	7,075,778,365	5,470,000,000	2,109,446,224	3,715,224,589	3,715,224,589		
	Công ty CP đ tư NN Sài Gòn Thành Đạt	420,000,000	420,000,000					
	Tổng cộng	20,643,154,335	19,314,500,000	7,225,387,308	8,554,041,643	8,554,041,643		
b	Các khoản nợ thuê tài chính							

	31/12/2015			01/01/2015		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
1	Công ty CP LICOGI13 - CMC					
	Từ 1 năm trở xuống					
	Trên 1 năm đến 5 năm	731,584,847	661,818,180			
	Trên 5 năm	69,766,667				

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý IV Năm 2015

(tiếp theo)

12. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	01/01/2015	Phải nộp	Đã nộp	31/12/2015
	VND	VND	VND	VND
Thuế GTGT hàng bán nội địa	18,822,653,101	23,033,681,387	27,975,654,679	13,880,679,809
Thuế thu nhập doanh nghiệp	17,651,864,549	12,338,132,008	15,869,077,710	14,120,918,847
Thuế thu nhập cá nhân	4,356,008,996	1,476,902,693	4,357,237,975	1,372,759,204
Thuế tài nguyên	4,970,267,529	1,026,963,926	3,315,577,499	2,681,653,956
Thuế khác	1,399,203,610	675,300,433	1,097,503,750	977,000,293
Tổng cộng	47,199,997,785	38,550,980,447	52,615,051,613	33,033,012,109

13. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	31/12/2015	01/01/2015
	VND	VND
Văn phòng Công ty	25,542,781,569	22,496,079,726
Công ty CP Licogi 13 - Nền móng xây dựng	256,784,224	371,030,580
Công ty CP Licogi 13 - Cơ giới hạ tầng	1,496,294,868	634,149,335
Công ty CP ĐT NN Sài Gòn Thành Đạt	2,760,327,420	
Công ty CP Licogi 13 - Vật liệu xây dựng	3,229,896,215	4,185,305,224
Tổng cộng	33,286,084,296	27,686,564,865

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý IV Năm 2015
(tiếp theo)

14 Vốn chủ sở hữu

14 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Khoản mục	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi ích cổ đông thiểu số	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư ngày 01/01/2014	120,000,000,000	19,361,645,000	(12,033,675,335)	11,016,812,837	6,270,012,930	59,429,591,368	10,763,094,994	214,807,481,794
Lãi trong năm nay							15,575,573,482	15,575,573,482
Tăng trong năm nay				27,988,775		1,815,354,682	4,270,806,619	6,114,150,076
Giảm vốn trong năm nay								
Trích các quỹ								
Trích quỹ								
Chi tra cổ tức							(3,931,955,016)	(3,931,955,016)
Giảm khác				(132,585,307)	(68,671,965)		(703,778,843)	(905,036,115)
Số dư ngày 01/01/2015	120,000,000,000	19,361,645,000	(12,033,675,335)	10,912,216,305	6,201,340,965	61,244,946,050	25,973,741,236	231,660,214,221
Lãi trong năm nay							33,167,997,286	33,167,997,286
Tăng trong năm nay	99,112,060,000		(1,098,000)			4,694,521,258		103,805,483,258
Chuyển theo TT200				6,201,340,965	(6,201,340,965)			
Tăng khác							73,961,809	73,961,809
Tăng vốn từ nguồn LN để lại		(18,505,545,000)		(11,853,595,000)			(13,363,320,000)	(43,722,460,000)
Trích các quỹ				1,949,403,820			(1,949,403,820)	
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi							(287,788,950)	(287,788,950)
Lợi ích cổ đông thiểu số								
Chi tra cổ tức							(14,614,463,297)	(14,614,463,297)
Giảm khác							(1,183,789,304)	(1,183,789,304)
Số dư ngày 31/12/2015	219,112,060,000	856,100,000	(12,034,773,335)	7,209,366,090	-	65,939,467,308	27,816,934,960	308,899,155,023

Đơn vị tính: VND

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý IV Năm 2015

(tiếp theo)

14.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	31/12/2015	01/01/2015
	VND	VND
Vốn Tổng công ty LICOGI	27,175,730,000	14,378,700,000
Vốn góp của các đối tượng khác	191,936,330,000	105,621,300,000
Tổng cộng	219,112,060,000	120,000,000,000

VI Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ

15. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý IV/2015	Quý IV/2014
	VND	VND
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	342,980,481,477	457,507,756,352
Tổng cộng	342,980,481,477	457,507,756,352

16. Giá vốn hàng bán	Quý IV/2015	Quý IV/2014
	VND	VND
Giá vốn hàng bán	313,810,232,258	420,772,165,958
Tổng cộng	313,810,232,258	420,772,165,958

17. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý IV/2015	Quý IV/2014
	VND	VND
Doanh thu hoạt động tài chính	2,476,841,793	2,215,209,054
Tổng cộng	2,476,841,793	2,215,209,054

18. Chi phí tài chính	Quý IV/2015	Quý IV/2014
	VND	VND
Chi phí lãi vay	11,987,009,763	11,939,042,237
Tổng cộng	11,987,009,763	11,939,042,237

19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Quý IV/2015	Quý IV/2014
	VND	VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	18,185,846,465	9,023,794,329
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi	-	-
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	18,185,846,465	9,023,794,329
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	12,397,791	11,136,200
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1,467	810

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý IV Năm 2015

(tiếp theo)

VII Những thông tin khác

1. Phải thu của khách hàng	31/12/2015	01/01/2015
	VND	VND
Văn phòng Công ty	259,616,744,180	380,665,681,264
Công ty CP Licogi 13 - Nền móng xây dựng	142,858,951,212	117,953,031,035
Công ty CP ĐT NN Sài Gòn Thành Đạt	2,036,014,563	
Công ty CP Licogi 13 - Cơ giới hạ tầng	14,127,451,565	8,042,218,564
Công ty CP Licogi 13 - Vật liệu xây dựng	31,869,170,067	35,511,694,639
Tổng cộng	450,508,331,587	542,172,625,502

2. Trả trước cho người bán	31/12/2015	01/01/2015
	VND	VND
Công ty CP Licogi 13	178,980,133,058	156,502,619,678
Công ty CP Licogi 13 - Nền móng xây dựng	14,510,137,463	8,422,628,659
Công ty CP ĐT NN Sài Gòn Thành Đạt	981,315,240	
Công ty CP Licogi 13 - Cơ giới hạ tầng	9,266,402,630	9,579,565,591
Công ty CP Licogi 13 - Vật liệu xây dựng	7,174,020,618	7,306,358,838
Tổng cộng	210,912,009,009	181,811,172,766

3. Phải thu dài hạn khách hàng	31/12/2015	01/01/2015
	VND	VND
Công ty CP Licogi 13	300,683,622	300,683,622
Tổng cộng	300,683,622	300,683,622

4. Đầu tư vào Công ty liên kết	Tỷ lệ góp vốn	31/12/2015	01/01/2015
		VND	VND
Công ty CP Vật liệu chuyên dụng LICOGI 13	34,02%	2,522,071,798	2,506,809,515
Công ty CP LICOGI 13- EC			1,173,310,000
Công ty CP dịch vụ nhà hàng Những Hạt cà Phê Nói chuyên		3,000,000,000	
Công ty CP Thủy điện VRG Ngọc Linh	29%	109,858,035	109,858,035
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn		(109,858,035)	(1,283,168,035)
Tổng cộng		5,522,071,798	2,506,809,515

5. Phải trả người bán	31/12/2015	01/01/2015
	VND	VND
Công ty CP Licogi 13	211,241,960,216	282,689,757,922
Công ty CP Licogi 13 - Nền móng xây dựng	100,824,853,060	88,073,637,576
Công ty CP ĐT NN Sài Gòn Thành Đạt	951,019,100	
Công ty CP Licogi 13 - Cơ giới hạ tầng	21,797,977,229	27,657,523,366
Công ty CP Licogi 13 - Vật liệu xây dựng	24,377,543,484	40,213,520,327

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý IV Năm 2015

(tiếp theo)

VII Những thông tin khác

1. Phải thu của khách hàng	31/12/2015	01/01/2015
	VND	VND
Văn phòng Công ty	259,616,744,180	380,665,681,264
Công ty CP Licogi 13 - Nền móng xây dựng	142,858,951,212	117,953,031,035
Công ty CP ĐT NN Sài Gòn Thành Đạt	2,036,014,563	
Công ty CP Licogi 13 - Cơ giới hạ tầng	14,127,451,565	8,042,218,564
Công ty CP Licogi 13 - Vật liệu xây dựng	31,869,170,067	35,511,694,639
Tổng cộng	450,508,331,587	542,172,625,502

2. Trả trước cho người bán	31/12/2015	01/01/2015
	VND	VND
Công ty CP Licogi 13	178,980,133,058	156,502,619,678
Công ty CP Licogi 13 - Nền móng xây dựng	14,510,137,463	8,422,628,659
Công ty CP ĐT NN Sài Gòn Thành Đạt	981,315,240	
Công ty CP Licogi 13 - Cơ giới hạ tầng	9,266,402,630	9,579,565,591
Công ty CP Licogi 13 - Vật liệu xây dựng	7,174,020,618	7,306,358,838
Tổng cộng	210,912,009,009	181,811,172,766

3. Phải thu dài hạn khách hàng	31/12/2015	01/01/2015
	VND	VND
Công ty CP Licogi 13	300,683,622	300,683,622
Tổng cộng	300,683,622	300,683,622

4. Đầu tư vào Công ty liên kết	Tỷ lệ góp vốn	31/12/2015	01/01/2015
		VND	VND
Công ty CP Vật liệu chuyên dụng LICOGI 13	34,02%	2,522,071,798	2,506,809,515
Công ty CP LICOGI 13- EC			1,173,310,000
Công ty CP dịch vụ nhà hàng Những Hạt cà Phê Nổi chuyên		3,000,000,000	
Công ty CP Thủy điện VRG Ngọc Linh	29%	109,858,035	109,858,035
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn		(109,858,035)	(1,283,168,035)
Tổng cộng		5,522,071,798	2,506,809,515

5. Phải trả người bán	31/12/2015	01/01/2015
	VND	VND
Công ty CP Licogi 13	211,241,960,216	282,689,757,922
Công ty CP Licogi 13 - Nền móng xây dựng	100,824,853,060	88,073,637,576
Công ty CP ĐT NN Sài Gòn Thành Đạt	951,019,100	
Công ty CP Licogi 13 - Cơ giới hạ tầng	21,797,977,229	27,657,523,366
Công ty CP Licogi 13 - Vật liệu xây dựng	24,377,543,484	40,213,520,327
Tổng cộng	359,193,353,089	438,634,439,191

Mẫu số B 09a - DNHN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý IV Năm 2015

(tiếp theo)

6. Người mua trả tiền trước	31/12/2015	01/01/2015
	VND	VND
Công ty CP Licogi 13	46,784,632,680	137,331,261,149
Công ty CP Licogi 13 - Nền móng xây dựng	37,335,560,934	40,520,658,743
Công ty CP ĐT NN Sài Gòn Thành Đạt	668,151,300	
Công ty CP Licogi 13 - Cơ giới hạ tầng	431,614,124	7,245,533,069
Công ty CP Licogi 13 - Vật liệu xây dựng	2,754,227,174	(3,639,052,958)
Tổng cộng	87,974,186,212	181,458,400,003

7. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý IV/2015	Quý IV/2014
	VND	VND
Chi phí quản lý doanh nghiệp	7,135,328,082	13,205,849,943
Tổng cộng	7,135,328,082	13,205,849,943

8. Thu nhập khác	Quý IV/2015	Quý IV/2014
	VND	VND
Công ty CP Licogi 13	18,946,112,747	13,172,730
Công ty CP Licogi 13 - Nền móng xây dựng	925,088,123	292,275,325
Công ty CP ĐT NN Sài Gòn Thành Đạt	20,000,000	
Công ty CP Licogi 13 - Cơ giới hạ tầng	523,728,197	110,200,549
Công ty CP Licogi 13 - Vật liệu xây dựng	5,202,480,001	5,497,437,274
Tổng cộng	25,617,409,068	5,913,085,878

9. Chi phí khác	Quý IV/2015	Quý IV/2014
	VND	VND
Công ty CP Licogi 13	5,835,784,653	2,893,679,607
Công ty CP Licogi 13 - Nền móng xây dựng	2,248,769,108	243,784,585
Công ty CP ĐT NN Sài Gòn Thành Đạt	5,500,000	117,873,528
Công ty CP Licogi 13 - Cơ giới hạ tầng	430,420,401	
Công ty CP Licogi 13 - Vật liệu xây dựng	3,278,545,263	3,195,717,280
Tổng cộng	11,799,019,425	6,451,055,000

11. Thông tin so sánh

Là số liệu được lấy từ Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động từ ngày 01/10/2014 đến ngày 31/12/2014

Người lập biểu

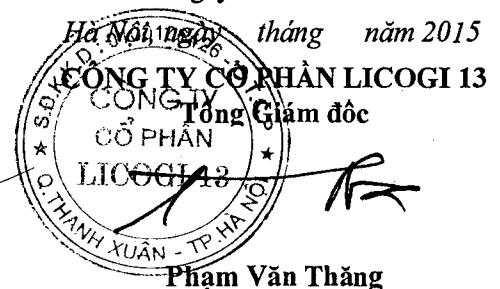


Lại Thị Thơ

Kê toán trưởng



Nguyễn Thị Thơm



Phạm Văn Thăng