



LICOGI 13

CÔNG TY CỔ PHẦN LICOGI13

Trụ sở: Tòa nhà LICOGI 13 – đường Khuất Duy Tiên –
phường Nhân chính – quận Thanh Xuân – TP Hà Nội

Điện thoại: (84)04.35530194

Fax: (84)04.8544107

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY QUÝ III NĂM 2017

HÀ NỘI, THÁNG 10 NĂM 2017

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Quý III năm 2017

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	30/09/2017	01/01/2017
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		916,578,285,385	868,796,112,525
(100=110+120+130+140+150)				
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	1,969,937,404	42,868,136,815
1. Tiền	111	V.1.1	1,969,937,404	42,868,136,815
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		745,164,642,271	688,137,201,743
1. Phải thu của khách hàng	131	VIII.2.1	281,007,087,328	298,702,773,930
2. Trả trước cho người bán	132	VIII.2.2	183,383,781,637	154,048,055,880
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		27,414,479,886	7,914,205,345
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.2	261,257,178,831	235,370,051,999
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(7,897,885,411)	(7,897,885,411)
IV. Hàng tồn kho	140		167,390,407,967	136,829,356,009
1. Hàng tồn kho	141	V.3	167,553,618,322	136,992,566,364
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(163,210,355)	(163,210,355)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2,053,297,743	961,417,958
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		105,736,598	94,103,184
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1,947,561,145	867,314,774
3. Thuế và các khoản khác phải thu của NN	153			
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	VIII.2.3		
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		280,489,040,885	277,958,717,893
(200=210+220+240+250+260)				
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	VIII.2.4	300,683,622	300,683,622
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		(300,683,622)	(300,683,622)
II. Tài sản cố định	220		122,585,178,467	127,167,033,422
1. TSCĐ hữu hình	221	V.4	119,959,522,437	124,004,311,383
- Nguyên giá	222		152,753,122,229	152,753,122,229
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(32,793,599,792)	(28,748,810,846)
2. TSCĐ thuê tài chính	224	V.5	2,625,656,030	3,162,722,039
- Nguyên giá	225		3,580,440,046	3,580,440,046
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(954,784,016)	(417,718,007)
3. TSCĐ vô hình	227	V.6		
- Nguyên giá	228		152,500,000	152,500,000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(152,500,000)	(152,500,000)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	242		50,581,452,494	57,610,880,840
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		50,581,452,494	57,610,880,840
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		106,892,597,833	92,917,051,368
1. Đầu tư vào Công ty con	251	VIII.2.5	98,534,333,333	77,985,833,333
2. Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh	252	VIII.2.6	7,431,218,035	12,209,858,035
3. Đầu tư dài hạn khác	258	VIII.2.7	927,046,465	2,721,360,000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		429,812,091	263,752,263
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		429,812,091	263,752,263
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		1,197,067,326,270	1,146,754,830,418

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý III năm 2017

(tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	30/09/2017	01/01/2017
C. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		758,991,271,678	713,592,886,448
I. Nợ ngắn hạn	310		754,935,707,856	695,153,041,826
1. Phải trả người bán	311	VIII.2.8	193,837,325,117	216,592,583,630
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	VIII.2.9	106,090,056,945	3,179,257,503
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.10	1,891,474,788	2,720,201,764
4. Phải trả công nhân viên	314		3,821,697,651	5,938,294,381
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		37,748,955,069	40,642,182,494
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		1,259,534,822	1,972,763,287
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.11	17,696,146,232	25,746,782,755
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		391,110,931,602	396,919,093,595
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		1,479,585,630	1,441,882,417
II. Nợ dài hạn	330		4,055,563,822	18,439,844,622
7. Phải trả, phải nộp dài hạn khác	337		1,791,139,891	15,980,420,691
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		2,264,423,931	2,459,423,931
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+420)	400		438,076,054,592	433,161,943,970
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.13	438,076,054,592	433,161,943,970
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		435,980,320,000	435,980,320,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		(717,950,000)	(717,950,000)
5. Cổ phiếu quỹ	415		(12,034,773,335)	(12,034,773,335)
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		7,673,296,761	6,858,725,761
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		7,175,161,166	3,075,621,544
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421a		1,989,527,331	1,989,527,331
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		5,185,633,835	1,086,094,213
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		1,197,067,326,270	1,146,754,830,418

Hà Nội, ngày 15 tháng 10 năm 2017

CÔNG TY CỔ PHẦN LICOGI 13

Tổng giám đốc

Kế toán trưởng

Người lập biểu

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

Nguyễn Thị Thom

Lại Thị Tho

Phạm Văn Thăng



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý III năm 2017

Đơn vị tính : VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT T	Quý III		Lũy kế	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	01	VI.14	151,668,390,281	80,968,658,703	328,154,287,513	292,279,680,092
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		151,668,390,281	80,968,658,703	328,154,287,513	292,279,680,092
4. Giá vốn hàng bán	11	V.15	144,050,484,675	69,242,974,349	303,046,539,884	267,047,249,500
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		7,617,905,606	11,725,684,354	25,107,747,629	25,232,430,592
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	V.16	4,337,514,315	847,999,068	15,234,801,489	16,828,652,005
7. Chi phí tài chính	22	V.17	7,118,383,339	8,474,944,073	21,838,321,067	22,896,172,373
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		<i>7,118,383,339</i>	<i>8,474,944,073</i>	<i>21,838,321,067</i>	<i>22,896,172,373</i>
8. Chi phí bán hàng	24					
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VII.2.9	3,825,915,514	3,488,674,090	11,053,073,900	11,845,696,521
10. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21-22) - (24 + 25))	30		1,011,121,068	610,065,259	7,451,154,151	7,319,213,703
11. Thu nhập khác	31	VII.2.10	(4,895,454)	18,363,639	37,713,044	361,341,548
12. Chi phí khác	32	VII.2.11	441,728,670	428,380,442	1,771,824,901	1,380,918,744
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(446,624,124)	(410,016,803)	(1,734,111,857)	(1,019,577,196)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		564,496,944	200,048,456	5,717,042,294	6,299,636,507
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V.18	112,899,389	122,012,921	531,408,459	1,166,966,026
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. LNST thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		451,597,555	78,035,535	5,185,633,835	5,132,670,481
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		11	2		120

Người lập biểu

Lại Thị Thơ

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thơm

Hà Nội, ngày 25 tháng 10 năm 2017

Tổng Giám đốc



Phạm Văn Thăng

Lưu chuyển tiền tệ
 (Theo phương pháp trực tiếp) (*)
 Quý III năm 2017

Đơn vị tính: VNĐ

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		92,264,011,493	75,882,202,175
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ.	02		-127,547,479,703	-265,411,456,724
3. Tiền chi trả cho người lao động.	03		-13,776,313	-18,685,000
4. Tiền chi trả lãi vay.	04		-6,540,271,977	-8,339,864,671
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp.	05		-134,259,180	-1,332,880,727
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh.	06		33,145,898,014	73,757,629,932
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh.	07		-9,303,317,857	-86,194,171,413
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh.	20		-18,129,195,523	-211,657,226,428
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ.				
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác.	21		-96,861,411	-36,789,888
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		0	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác.	24		0	
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác.	25		-2,700,000,000	
6. Tiền thu đầu tư góp vốn vào đơn vị khác.	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia.	27		2,591,981	21,466,181
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư.	30		-2,794,269,430	-15,323,707
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			274,667,160,000
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của DN đã phát hành	32			-57,800,000,000
3. Tiền thu từ đi vay	33		131,482,410,487	110,772,982,697
4. Tiền chi trả nợ gốc vay.	34		-112,041,729,468	-114,326,267,477
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính.	35		-230,689,559	-230,689,559
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu.	36		0	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		19,209,991,460	213,083,185,661
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		-1,713,473,493	1,410,635,526
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		3,683,410,897	846,154,712
Những ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái đối ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70		1,969,937,404	2,256,790,238

Người lập biểu

Lại Thị Thơ

Lại Thị Thơ

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thom

Nguyễn Thị Thom



Tổng giám đốc

Phạm Văn Thăng

Phạm Văn Thăng

Hà Nội, ngày 15 tháng 10 năm 2017

Mẫu số B 09 - DN**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**
Quý III năm 2017**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 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. Từ ngày 30/3/2010, Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0100106426. 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 hai ngày 05/9/2016 thì vốn Điều lệ của Công ty là **435.980.320.000 đồng** (*Bốn trăm ba lăm triệu, chín trăm tám mươi nghìn, ba trăm hai mươi 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*)

Danh sách cổ đông sáng lập:

STT	Các 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
1	Tổng Công ty LICOGI-CTCP <i>Người đại diện:</i> Lê Khắc Duy	Nhà G1, Phường Thanh Xuân Nam, Quận Thanh Xuân, Hà Nội Phòng 607, L3B, Trung Hòa, Nhân Chính, Hà Nội	2.717.573
2	Các cổ đông khác		40.880.459

Trụ sở Công ty tại: Toà nhà Licogi 13, đường Khuất Duy Tiến - P.Nhân Chính - Q.Thanh Xuân - Hà Nội

Điện thoại : 04 3553 4369 Fax : 04 3854 4107

Người đại diện theo pháp luật Công ty: Phạm Văn Thăng - Tổng Giám đốc

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, dàn 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 và 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.

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

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 88/2015/QH13 ngày 20/11/2015 hiệu lực 1/1/2017 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 số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của bộ tài chính 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 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 kế toán Nhật ký chung, sử dụng phần mềm kế toán GREENSOFT.

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 tại Luật kế toán số 88/2015/QH13 ngày 20/11/2015 hiệu lực 1/1/2017.

2. 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 tính giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: 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.

Phương pháp trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

3. Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao TSCĐ

3.1. 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 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 hướng dẫn 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.

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 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

3.2. 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, 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

3.3. 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 25 tháng 4 năm 2013 hướng dẫn 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 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 cố 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>
- Phần mềm kế toán	3

4. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước dài hạn

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm là chi phí thiết kế, thi công hệ thống phòng cháy chữa cháy chờ phân bổ. Chi phí trả trước dài hạn được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 3 năm.

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

Các khoản đầu tư tài chính dài hạn của Công ty bao gồm đầu tư vào Công ty con, đầu tư vào Công ty liên kết có thời hạn thu hồi trên một năm và các khoản đầu tư dài hạn khác, được ghi nhận theo giá gốc, bắt đầu từ ngày góp vốn đầu tư.

6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Các khoản vay ngắn hạn (dài hạn) của Công ty được ghi nhận theo hợp đồng, kế 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 hoá) khi có đủ điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 - Chi phí đi vay.

7. 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.

8. 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.

9. 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.

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 điều chỉnh do áp dụng hồi tố sai sót của các năm trước.

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.

10. 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”, doanh thu kinh doanh dịch vụ tại toà nhà Licogi 13 và doanh thu từ lãi tiền gửi ngân hàng.

- 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 sàn không gian giải trí được ghi nhận căn cứ vào hợp đồng thuê và hóa đơn phát hành cho khách hàng.

- 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.

- Doanh thu chuyển nhượng bất động sản - Dự án “Toà nhà trụ sở, văn phòng và căn hộ cao cấp cho thuê Licogi 13” bán trước khi xây dựng hoàn tất mà theo đó Công ty có nghĩa vụ xây dựng và hoàn tất dự án bất động sản và người mua thanh toán tiền theo tiến độ xây dựng và chấp

nhận các lợi ích và rủi ro từ những biến động trên thị trường được ghi nhận theo tỷ lệ hoàn thành của công việc xây dựng tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

- 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”.

11. 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 lãi vay phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

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.

13. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

13.1. 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.

13.2. 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.

13.3. 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 kế ước vay và hợp đồng vay. Các khoản vay có thời hạn từ 1 năm tài chính trở xuống được Công ty ghi nhận là vay ngắn hạn. Các khoản vay có thời hạn trên 1 năm tài chính được Công ty ghi nhận là vay dài hạn.

13.4. 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 20 % trên lợi nhuận chịu thuế.

Các loại thuế khác

Ngoài ra, các loại thuế, phí khác Công ty thực hiện kê khai và nộp cho cơ quan thuế theo đúng quy định hiện hành của Nhà nước.

13.5. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn

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. Cụ thể như sau:

- Đối với các công trình đã hoàn thành, bàn giao giá vốn của của hoạt động xây lắp được xác định theo chi phí phát sinh thực tế (không còn chi phí dở dang).

- Đối với các công trình cuối kỳ chưa hoàn thành hoặc hoàn thành nhưng chưa có quyết toán, thanh lý hợp đồng thì giá vốn trong kỳ được kết chuyển được xác định bằng toàn bộ chi phí đã tập hợp được tính đến thời điểm khóa sổ trừ đi giá trị dở dang cuối kỳ. Giá trị dở dang cuối kỳ được xác định trên cơ sở kiểm kê khối lượng thực hiện đến thời điểm cuối kỳ nhưng chưa nghiệm thu nhân với đơn giá theo dự toán.

Giá vốn cho thuê sàn không gian giải trí, dịch vụ nhà chung cư Licogi được ghi nhận trên cơ sở chi phí khấu hao và chi phí thực tế phát sinh phục vụ cho tòa nhà.

Giá vốn cho thuê máy được ghi nhận trên cơ sở hợp đồng cho thuê máy (quy định về thời hạn thuê) và chi phí khấu hao tương ứng.

Giá vốn chuyển nhượng bất động sản - Dự án “ Tòa nhà trụ sở, văn phòng và căn hộ cao cấp cho thuê Licogi13” bán trước khi xây dựng hoàn tất được kết chuyển dựa trên chi phí xây dựng thực tế phát sinh để hoàn tất dự án bất động sản.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2017

(tiếp theo)

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

1.	Tiền và các khoản tương đương tiền	30/09/2017	01/01/2017
		VND	VND
1.1	Tiền	1,969,937,404	42,868,136,815
	Tiền mặt tại quỹ	1,115,662,926	3,458,682,219
	Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	854,274,478	39,409,454,596
	Tổng cộng	1,969,937,404	42,868,136,815

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2017

(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	98,534,333,333		98,534,333,333	77,985,833,333		77,985,833,333
	Đầu tư vào công ty liên kết	927,046,465	-	927,046,465	12,209,858,035	-	12,209,858,035
	Đầu tư vào đơn vị khác	7,431,218,035	-	7,431,218,035	2,721,360,000		2,721,360,000

Thông tin chi tiết về công ty con của công ty vào thời điểm 30/09/2017 như sau:

Tên công ty con	Số lượng cổ nhiên	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Giá trị
Công ty cổ phần LICOGI13 - Nền móng xây dựng		51.00%	51.00%	31,747,500,000
Công ty cổ phần LICOGI13 - Vật liệu xây dựng		60.22%	60.22%	18,950,000,000
Công ty cổ phần LICOGI13 - Cơ giới hạ tầng		51.00%	51.00%	11,220,000,000
Công ty CP Đầu tư nông nghiệp Sài Gòn Thành Đạt		63.56%	63.56%	19,068,333,333
Công ty CP Địa ốc xanh Sài Gòn Thuận Phước		87.74%	87.74%	17,548,500,000
Tổng cộng				98,534,333,333

Thông tin chi tiết về đầu tư liên kết của công ty vào thời điểm 30/09/2017 như sau:

Tên công ty đầu tư liên kết	Số lượng cổ phiếu	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Giá trị
Công ty CP Năng lượng tái tạo Licogi13				927,046,465
Tổng cộng				927,046,465

Thông tin chi tiết về đầu tư khác của công ty vào thời điểm 30/09/2017 như sau:

Tên công ty đầu tư khác	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				2,721,360,000
Công ty CP dịch vụ nhà hàng Những hạt cà phê nói chuyện				3,600,000,000
Công ty cổ phần VGR Ngọc Linh				109,858,035
Công ty CP Sản xuất vật liệu và xây dựng COSEVCO 1				1,000,000,000
Tổng cộng				7,431,218,035

3	Các khoản phải thu của khách hàng	30/09/2017	01/01/2017
		VND	VND
a	Phải thu của khách hàng ngắn hạn	281,007,087,328	298,702,773,930

4	Phải thu khác ngắn hạn	30/09/2017	01/01/2017
		VND	VND
	- Phải thu tạm ứng	110,011,247,530	59,120,033,199
	- Phải thu khác	149,732,106,761	174,881,967,800
	- Ký quỹ, ký cược dài hạn	1,513,824,540	1,368,051,000
	Phải thu khác	261,257,178,831	235,370,051,999

5	Hàng tồn kho	30/09/2017		01/01/2017	
		VND		VND	
		Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	Nguyên vật liệu tồn kho	130,873,784	-	128,323,872	-
	<i>Nguyên vật liệu chính</i>	-		-	
	<i>Nguyên vật liệu phụ</i>				
	<i>Nhiên liệu</i>	61,686,546		61,686,546	
	<i>Phụ tùng thay thế</i>	83,214,051		66,637,326	
	<i>Vật liệu nổ</i>				
	Công cụ, dụng cụ	14,915,000		14,915,000	
	Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	167,244,619,183		136,686,117,137	
	Thành phẩm tồn kho	163,210,355	163,210,355	163,210,355	163,210,355
	Tổng cộng	167,553,618,322	163,210,355	136,992,566,364	163,210,355

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2017

(tiếp theo)

6 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	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
- Số dư ngày 01/01/2017	137,325,246,282	6,500,486,843	8,439,085,181	488,303,923	152,753,122,229
- Mua trong năm					-
- Đầu tư XD CB hoàn thành					-
- Điều chuyển TSCĐ thuê tài chính sang					-
- Tăng khác					-
- Tăng do phân loại tài sản					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Góp vốn bằng TSCĐ cho công ty con					-
- Giảm khác					-
- Số dư ngày 30/09/2017	137,325,246,282	6,500,486,843	8,439,085,181	488,303,923	152,753,122,229
Giá trị hao mòn lũy kế					
- Số dư ngày 01/01/2017	15,375,558,009	5,388,013,512	7,496,935,402	488,303,923	28,748,810,846
- Khấu hao trong năm	3,620,850,714	208,588,749	215,349,483		4,044,788,946
- Điều chuyển TSCĐ thuê tài chính sang					-
- Tăng khác					-
- Tăng do phân loại TS					-
- Chuyển sang BĐS đầu tư					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Góp vốn bằng TSCĐ cho Công ty con					-
- Giảm do phân loại tài sản					-
- Số dư ngày 30/09/2017	18,996,408,723	5,596,602,261	7,712,284,885	488,303,923	32,793,599,792
Giá trị còn lại					
- Tại ngày 01/01/2017	121,949,688,273	1,112,473,331	942,149,779	-	124,004,311,383
- Tại ngày 30/09/2017	118,328,837,559	903,884,582	726,800,296	-	119,959,522,437

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 01/01/2017		3,580,440,046	3,580,440,046
- Thuê tài chính trong năm			
- Tăng do phân loại lại TS			
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính			
- chuyển TSCĐ thuê tài chính sang vốn			
- Giảm do phân loại lại TS			
- Số dư ngày 30/09/2017		3,580,440,046	3,580,440,046
Giá trị hao mòn lũy kế			
- Số dư ngày 01/01/2017		417,718,007	417,718,007
- Khấu hao trong năm		537,066,009	537,066,009
- Thanh lý nhượng bán			
- Chuyển thuê TC sang vốn			
- Số dư ngày 30/09/2017		954,784,016	954,784,016
Giá trị còn lại			
- Tại ngày 01/01/2017		3,162,722,039	3,162,722,039
- Tại ngày 30/09/2017		2,625,656,030	2,625,656,030

8. Tăng giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Phần mềm kế toán	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình		
- Số dư ngày 01/01/2017	152,500,000	152,500,000
- Mua trong năm	-	-
- Tăng khác	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-
- Giảm khác (*)	-	-
- Số dư ngày 30/09/2017	152,500,000	152,500,000
Giá trị hao mòn lũy kế		
- Số dư ngày 01/01/2017	152,500,000	152,500,000
- Khấu hao trong năm	-	-
- Tăng khác	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-
- Giảm khác (*)	-	-
- Số dư ngày 30/09/2017	152,500,000	152,500,000
Giá trị còn lại		
- Tại ngày 01/01/2017	-	-
- Tại ngày 30/09/2017	-	-

9	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	30/09/2017	01/01/2017
		VND	VND
	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	50,581,452,494	57,610,880,840

10	Tài sản khác	Quý III/2017	Quý III/2016
		VND	VND
	Chi phí trả trước dài hạn	429,812,091	282,825,038
	Chi phí trả trước ngắn hạn	105,736,598	103,099,160
	Tổng cộng	535,548,689	385,924,198

11	Doanh thu chưa thực hiện	30/09/2017	01/01/2017
		VND	VND
	Doanh thu chưa thực hiện	1,259,534,822	1,972,763,287
	Tổng cộng	1,259,534,822	1,972,763,287

12	Phải trả người bán	30/09/2017		01/01/2017	
		VND	VND	VND	VND
		Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
^a	Các khoản phải trả người bán ngắn	193,837,325,117	193,837,325,117	216,592,583,630	216,592,583,630
	Tổng cộng	193,837,325,117	193,837,325,117	216,592,583,630	216,592,583,630

b	Phải trả người bán các bên liên quan	30/09/2017	01/01/2017
		VND	VND
	Công ty CP licogi13 - CMC	32,356,668,815	35,529,986,129
	Công ty cổ phần licogi13- IMC	1,866,285,813	2,830,002,247
	Công ty cổ phần licogi 13 FC	617,851,059	617,851,059
	Công ty CP Đầu tư nông nghiệp Sài Gòn Thành Đạt		
	Công ty CP Địa ốc xanh Sài Gòn Thuận Phước		
	Tổng cộng	34,840,805,687	38,977,839,435

13 Thuế và các khoản phải nộp ngân sách nhà nước

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	01/01/2017	Số phải nộp	Số đã nộp	30/09/2017
Thuế GTGT phải nộp				
Thuế TNDN	1,771,597,634	531,408,459	505,285,798	1,797,720,295
Thuế thu nhập cá nhân	935,438,120	64,202,591	919,052,228	80,588,483
Các loại thuế khác	13,166,010	3,000,000	3,000,000	13,166,010
Phí và lệ phí	-			-
Cộng thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	2,720,201,764	598,611,050	1,427,338,026	1,891,474,788

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2017

(tiếp theo)

14	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	Cuối năm		Trong năm		Đầu năm	
		Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a	Vay ngắn hạn	390,945,242,043	390,945,242,043	406,987,987,307	412,299,080,623	396,256,335,359	396,256,335,359
	Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Thanh Xuân	310,048,448,791	310,048,448,791	294,360,878,464	292,257,666,779	307,945,237,106	307,945,237,106
	Sở giao dịch - Ngân hàng NN & PTNT	39,904,317,013	39,904,317,013	39,904,317,013	36,328,449,000	36,328,449,000	36,328,449,000
	Ngân hàng SHB chi nhánh Thăng Long	0	0		10,339,791,877	10,339,791,877	10,339,791,877
	Các đối tượng khác	40,992,476,239	40,992,476,239	72,722,791,830	73,373,172,967	41,642,857,376	41,642,857,376
b	Thuê tài chính ngắn hạn	165,689,559	165,689,559	0	497,068,677	662,758,236	662,758,236
	Công ty TNHH cho thuê tài chính quốc tế Việt Nam	165,689,559	165,689,559	0	497,068,677	662,758,236	662,758,236
	Tổng cộng	391,110,931,602	391,110,931,602	406,987,987,307	412,796,149,300	396,919,093,595	396,919,093,595

	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	Cuối năm		Trong năm		Đầu năm	
		Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a	Vay dài hạn	0	0	0	195,000,000	195,000,000	195,000,000
	Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Thanh Xuân	0	0		195,000,000	195,000,000	195,000,000
b	Thuê tài chính dài hạn	2,264,423,931	2,264,423,931	0	0	2,264,423,931	2,264,423,931
	Công ty TNHH cho thuê tài chính quốc tế Việt Nam	2,264,423,931	2,264,423,931	0	0	2,264,423,931	2,264,423,931
	Tổng cộng	2,264,423,931	2,264,423,931	0	195,000,000	2,459,423,931	2,459,423,931

15 Chi phí phải trả		30/09/2017	01/01/2017
		VND	VND
	Các khoản trích trước	37,748,955,069	40,642,182,494

16 Các khoản phải trả khác		30/09/2017	01/01/2017
		VND	VND
	Kinh phí Công đoàn	207,639,798	117,689,276
	Bảo hiểm xã hội, y tế	3,441,732,177	3,014,201,844
	Bảo hiểm thất nghiệp		
	Nhận ký cược ký quỹ ngắn hạn		
	Các khoản phải trả phải nộp khác	14,046,774,257	22,614,891,635
Tổng cộng		17,696,146,232	25,746,782,755

17 Chi tiết vốn chủ sở hữu		30/09/2017	01/01/2017
		VND	VND
	Vốn Tổng công ty LICOGI CTCP	27,175,730,000	27,175,730,000
	Vốn góp của các đối tượng khác	408,804,590,000	408,804,590,000
Tổng cộng		435,980,320,000	435,980,320,000

Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu		30/09/2017	01/01/2017
		VND	VND
	Vốn góp đầu năm	435,980,320,000	435,980,320,000
	Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
	Vốn góp giảm trong kỳ		
	Vốn góp cuối kỳ này	435,980,320,000	435,980,320,000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2017

(tiếp theo)

17. Vốn chủ sở hữu**17.1 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

Đơn vị tính: VNĐ

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Lợi nhuận chưa phân phối	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Tổng cộng
Số dư ngày 31/12/2015	219,112,060,000	(291,400,000)	(12,034,773,335)	25,041,130,014	2,600,581,205	-	234,427,597,884
Tăng vốn trong năm nay	216,868,260,000						216,868,260,000
Lãi trong năm nay		(426,550,000)		5,430,473,566			5,003,923,566
Tăng khác				144,531,610			144,531,610
Giảm vốn trong năm nay							-
Trích các quỹ							-
Phân phối lợi nhuận				(4,258,144,556)	4,258,144,556		-
Chi trả cổ tức				(21,047,298,000)			(21,047,298,000)
Quỹ khen thưởng phúc lợi				(1,987,134,126)			(1,987,134,126)
Giảm khác				(138,078,929)			(138,078,929)
Số dư ngày 31/12/2016	435,980,320,000	(717,950,000)	(12,034,773,335)	3,075,621,544	6,858,725,761	-	433,161,943,970
Tăng vốn trong năm nay							
Lãi trong năm nay				5,185,633,835			5,185,633,835
Tăng khác							
Giảm vốn trong năm nay							
Trích các quỹ				(814,571,000)	814,571,000		
Phân phối lợi nhuận							-
Chi trả cổ tức							
Quỹ khen thưởng phúc lợi				(271,523,213)			
Giảm khác							
Số dư ngày 30/09/2017	435,980,320,000	(717,950,000)	(12,034,773,335)	7,175,161,166	7,673,296,761	-	438,076,054,592

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

1	Doanh thu bán hàng	QUÍ III/2017	QUÍ III/2016
		VND	VND
a	Doanh thu bán hàng	151,662,585,736	80,968,658,703
b	Doanh thu đối với các bên liên quan	409,000,236	373,423,887
	Công ty Cổ phần licogi13 - CMC	89,443,093	145,011,954
	Công ty cổ phần licogi13- IMC	93,812,727	93,812,727
	Công ty cổ phần licogi 13 FC	159,999,834	134,599,206
	Công ty CP Địa ốc xanh Sài Gòn Thuận Phước	8,690,145	147,699,862
	Công ty cổ phần Đầu tư Nông nghiệp Sài Gòn Thành Đạt	57,054,437	

2	Giá vốn hàng bán	QUÍ III/2017	QUÍ III/2016
		VND	VND
	Giá vốn hàng bán	144,022,452,562	69,242,974,349

3	Doanh thu hoạt động tài chính	QUÍ III/2017	QUÍ III/2016
		VND	VND
	Doanh thu hoạt động tài chính	4,337,514,315	847,999,068
	- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2,591,981	21,446,181
	- Doanh thu hoạt động tài chính khác	4,334,922,334	826,532,887

4	Chi phí tài chính	QUÍ III/2017	QUÍ III/2016
		VND	VND
	Chi phí lãi vay	7,118,383,339	8,474,944,073

5	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	QUÍ III/2017	QUÍ III/2016
		VND	VND
	- Doanh thu chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	156,001,009,142	81,835,021,410
	- Chi phí tính thuế thu nhập doanh nghiệp	155,436,512,197	81,224,956,805
	- Lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	564,496,945	610,064,605
	- Thuế suất thuế TNDN hiện hành	20%	20%
	- Chi phí thuế TNDN hiện hành	112,899,389	122,012,921

6	Chi phí quản lý doanh nghiệp	QUÍ III/2017	QUÍ III/2016
		VND	VND
	Chi phí quản lý doanh nghiệp	3,825,823,514	3,488,674,090

7	Chi phí khác	QUÍ III/2017	QUÍ III/2016
		VND	VND
	Chi phí khác	442,001,484	428,380,442

8	Thu nhập khác	QUÍ III/2017	QUÍ III/2016
		VND	VND
	Thu nhập khác	1,000,000	18,363,639

9	Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	QUÍ III/2017	QUÍ III/2016
		VND	VND
	- Chi phí nguyên liệu vật liệu	4,439,392,200	9,174,516,506
	- Chi phí nhân công	36,080,000	27,000,000
	- Chi phí khấu hao TSCĐ	1,478,211,105	1,553,364,857
	- Chi phí dịch vụ mua ngoài	88,944,115,035	53,730,313,411
	- Chi phí khác bằng tiền	3,158,099,714	56,415,418,103
	Tổng cộng	98,055,898,054	120,900,612,877

Hà Nội, ngày tháng năm 2017

CÔNG TY CỔ PHẦN LICOGI 13

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Lại Thị thơ

Nguyễn Thị Thơm

Phạm Văn Thăng