



LICOGI 13

CÔNG TY CỔ PHẦN LICOGI13

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

Điện thoại: (84)04.35530194

Fax: (84)04.8544107

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ III NĂM 2023

THÁNG 10 NĂM 2023

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023

Đơn vị tính : VND

| TÀI SẢN | MÃ SỐ | THUYẾT | 30/09/2023 | 01/01/2023 |
|--|-------|---------|-------------------|-------------------|
| A. Tài sản ngắn hạn (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150) | 100 | T MINH | 3,885,435,368,756 | 3,899,173,818,211 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | V.01 | 85,197,527,642 | 44,850,984,134 |
| 1. Tiền | 111 | | 66,497,967,741 | 38,173,424,615 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 18,699,559,901 | 6,677,559,519 |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | 44,124,478,533 | 48,131,315,616 |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | 44,124,478,533 | 48,131,315,616 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 2,866,537,656,468 | 2,857,972,174,066 |
| 1. Phải thu của khách hàng | 131 | VIII.01 | 1,497,651,918,383 | 1,266,332,747,829 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | VIII.02 | 497,135,325,938 | 706,856,533,792 |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | | 82,820,549,276 | 27,257,364,676 |
| 6. Các khoản phải thu ngắn hạn khác | 136 | V.02 | 796,229,862,871 | 863,655,735,008 |
| 7. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi | 137 | | (7,300,000,000) | (7,300,000,000) |
| Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | | 1,169,792,761 |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 795,261,713,488 | 856,773,176,861 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | V.03 | 795,261,713,488 | 856,773,176,861 |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 94,313,992,625 | 91,446,167,534 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 3,369,684,788 | 4,994,481,601 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 56,226,471,487 | 84,390,348,294 |
| 3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước | 153 | | 34,717,836,350 | 2,061,337,639 |
| B. Tài sản dài hạn (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260 + 269) | 200 | | 2,596,364,452,435 | 2,571,186,629,453 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 639,036,524,211 | 562,354,976,150 |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | VIII.04 | 19,213,367,342 | 23,386,083,343 |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn | 212 | | 183,472,498,865 | 127,233,834,242 |
| 4. Phải thu dài hạn khác | 216 | | 436,350,658,004 | 411,735,058,565 |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 278,404,811,366 | 294,306,775,802 |
| 1. TSCĐ hữu hình | 221 | V.04 | 190,766,226,102 | 205,518,709,999 |
| - Nguyên giá | 222 | | 388,726,580,760 | 398,603,889,069 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (197,960,354,658) | (193,085,179,070) |
| 2. TSCĐ thuê tài chính | 224 | V.05 | 84,664,922,272 | 85,501,156,416 |
| - Nguyên giá | 225 | | 110,390,989,621 | 110,014,851,068 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 226 | | (25,726,067,349) | (24,513,694,652) |
| 3. TSCĐ vô hình | 227 | V.06 | 2,973,662,992 | 3,286,909,387 |
| - Nguyên giá | 228 | | 5,655,144,100 | 5,655,144,100 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | (2,681,481,108) | (2,368,234,713) |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | | 160,305,916,834 | 163,449,211,980 |
| - Nguyên giá | 231 | | 169,239,033,286 | 169,011,939,456 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 232 | | (8,933,116,452) | (5,562,727,476) |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 1,198,912,884,131 | 1,294,540,386,975 |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | 1,198,912,884,131 | 1,294,540,386,975 |
| V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 228,250,280,812 | 165,108,476,260 |
| 1. Đầu tư vào Công ty con | 251 | | | |
| 2. Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh | 252 | VIII.05 | 33,098,394,400 | 30,000,000,000 |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | 195,243,476,260 | 134,908,476,260 |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn | 254 | | (291,589,848) | |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | 200,000,000 | 200,000,000 |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 91,454,035,081 | 91,426,802,286 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.08 | 19,331,591,701 | 14,001,144,172 |
| 3. Thiết bị vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | 42,000,000 | 42,000,000 |
| 5. Lợi thế thương mại | 269 | | 72,080,443,380 | 77,383,658,114 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200) | 270 | | 6,481,799,821,191 | 6,470,360,447,664 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023
(tiếp theo)

Đơn vị tính : VND

| NGUỒN VỐN | MÃ SỐ | THUYẾT MINH | 30/09/2023 | 01/01/2023 |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| A. Nợ phải trả (300 = 310 + 330) | 300 | | 5,069,304,458,216 | 5,163,792,058,606 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 3,377,070,696,227 | 3,729,545,250,267 |
| 1. Phải trả người bán | 311 | VIII.06 | 1,008,195,209,614 | 1,096,276,654,054 |
| 2. Người mua trả tiền trước | 312 | VIII.07 | 419,958,183,257 | 398,215,369,067 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | V.10 | 38,171,890,469 | 61,443,655,004 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 75,352,047,636 | 47,364,022,642 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | | 116,160,877,222 | 81,398,579,931 |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | | 3,321,496,129 | 1,692,843,354 |
| 9. Các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn khác | 319 | V.11 | 138,953,613,353 | 696,966,375,723 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | | 1,571,474,014,653 | 1,341,904,445,852 |
| 11. Dự Phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | 2,043,299,224 | 714,433,000 |
| 12. Quỹ khen thưởng phúc lợi | 322 | | 3,440,064,670 | 3,568,871,640 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 1,692,233,761,989 | 1,434,246,808,339 |
| 1. Phải trả dài hạn người bán | 331 | | 261,715,230,076 | 312,956,950,098 |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn | 332 | | 211,378,428,544 | 169,359,706,673 |
| 3. Chi phí phải trả dài hạn | 333 | | | 5,386,104,591 |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 336 | | | - |
| 7. Phải trả, phải nộp dài hạn khác | 337 | | 377,165,581,953 | 226,056,259,765 |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | V.12 | 841,974,521,416 | 716,910,955,913 |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | | | 3,576,831,299 |
| B. Vốn chủ sở hữu (400 = 410 + 430) | 400 | | 1,412,495,362,975 | 1,306,568,389,058 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | V.13 | 1,412,495,362,975 | 1,306,568,389,058 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | | 950,845,690,000 | 950,845,690,000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 308,550,000 | 308,550,000 |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu | 413 | | 50,149,592 | 50,149,592 |
| 3. Cổ phiếu quỹ | 414 | | (12,034,773,335) | (12,034,773,335) |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 22,598,053,274 | 22,520,308,829 |
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 419 | | 40,583,505 | 40,583,505 |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 17,520,372,727 | 10,085,122,123 |
| - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến kỳ báo cáo | 421a | | 10,056,952,377 | 2,502,370,768 |
| - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này | 421b | | 7,463,420,350 | 7,582,751,355 |
| 13. Lợi ích của cổ đông thiểu số | 429 | | 433,166,737,212 | 334,752,758,344 |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400+439) | 440 | | 6,481,799,821,191 | 6,470,360,447,664 |

Hà Nội, ngày 30 tháng 10 năm 2023

CÔNG TY CỔ PHẦN LICOGI 13

Người lập biểu

Kế toán trưởng



Lại Thị Thơ

Nguyễn Thị Thơm

Lại Thị Thơ

Nguyễn Thị Thơm

Phạm Văn Thăng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý III Năm 2023

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU | MÃ SỐ | TM | KỲ NÀY | | LUỸ KẾ | |
|---|-------|---------|------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| | | | NĂM NAY | NĂM TRƯỚC | NĂM NAY | NĂM TRƯỚC |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.14 | 938,611,551,211 | 689,817,006,162 | 1,910,706,152,194 | 1,945,297,449,543 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | - | | 2,714,999,000 | |
| 3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02) | 10 | | 938,611,551,211 | 689,817,006,162 | 1,907,991,153,194 | 1,945,297,449,543 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.15 | 982,373,125,860 | 647,310,172,029 | 1,872,135,731,558 | 1,861,645,937,089 |
| 5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11) | 20 | | (43,761,574,649) | 42,506,834,133 | 35,855,421,636 | 83,651,512,454 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.16 | 112,339,897,849 | 969,625,119 | 124,877,276,255 | 62,209,472,094 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.17 | 38,155,752,200 | 23,859,419,224 | 88,363,249,347 | 68,145,701,768 |
| <i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i> | 23 | | 38,155,752,200 | 23,859,419,224 | 88,363,249,347 | 68,145,701,768 |
| 8. Lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết | 24 | | - | | | |
| 9. Chi phí bán hàng | 25 | | 710,124,631 | 315,479,333 | 1,110,064,297 | 3,566,676,986 |
| 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | VIII.08 | 18,675,868,422 | 18,638,770,253 | 58,259,438,204 | 59,244,043,487 |
| 11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30 = 20 + (21-22)+24 - (25+26)] | 30 | | 11,036,577,947 | 662,790,442 | 12,999,946,043 | 14,904,562,307 |
| 12. Thu nhập khác | 31 | VIII.09 | 390,302,224 | 2,209,227,187 | 1,840,062,022 | 3,794,924,168 |
| 13. Chi phí khác | 32 | VIII.10 | 2,891,825,979 | 2,140,793,897 | 5,190,552,913 | 5,420,948,648 |
| 14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32) | 40 | | (2,501,523,755) | 68,433,290 | (3,350,490,891) | (1,626,024,480) |
| 14. Lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết | 45 | | | | - | |
| 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | 50 | | 8,535,054,192 | 731,223,732 | 9,649,455,152 | 13,278,537,827 |

| 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 | | 2,090,562,747 | 171,983,874 | 2,465,686,993 | 4,066,157,038 |
| 17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | - | | | |
| 18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 -51 -52) | 60 | | 6,444,491,445 | 559,239,858 | 7,183,768,159 | 9,212,380,789 |
| 19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số | 61 | | 316,356,605 | 117,860,181 | 664,771,930 | 910,906,491 |
| 20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ (62 = 60 - 61) | 62 | | 6,128,134,840 | 441,379,677 | 6,518,996,229 | 8,301,474,298 |
| 21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | VI.18 | 65 | 5 | 69 | 88 |

Hà Nội, ngày 30 tháng 10 năm 2023

CÔNG TY CỔ PHẦN LICOGI 13

Tổng giám đốc



Người lập biểu

Kế toán trưởng

L.T.T

Thom

Lại Thị Thơ

Nguyễn Thị Thom

Phạm Văn Thăng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Quý III Năm 2023

(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 | | 2,408,385,218,092 | 1,462,345,211,752 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ. | 02 | | (2,406,808,073,633) | (1,345,887,560,927) |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động. | 03 | | (72,130,776,876) | (54,924,867,451) |
| 4. Tiền chi trả lãi vay. | 04 | | (87,638,119,612) | (46,983,342,608) |
| 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp. | 05 | | (8,453,076,962) | (7,567,468,444) |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh. | 06 | | 960,489,313,789 | 873,674,077,849 |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh. | 07 | | (878,994,247,167) | (737,257,202,744) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh. | 20 | | (85,149,762,369) | 143,398,847,427 |
| 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 | | (49,100,988,757) | (194,079,985,864) |
| 2. Tiền thu hồi từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và tài sản dài hạn khác. | 22 | | - | 46,925 |
| 3. Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác. | 23 | | (65,140,714,519) | (45,600,000,000) |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác. | 24 | | 41,282,353,173 | 60,287,610,880 |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác. | 25 | | (101,830,394,400) | (642,666,445,206) |
| 6. Tiền thu đầu tư góp vốn vào đơn vị khác. | 26 | | - | 1,000,000,000 |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia. | 27 | | 4,703,647,829 | 1,523,892,764 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư. | 30 | | (170,086,096,674) | (819,534,880,501) |
| 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 | | 198,732,000,000 | 531,666,445,206 |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành. | 32 | | - | - |
| 3. Tiền thu từ đi vay | 33 | | 1,882,281,166,399 | 1,020,534,083,026 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay. | 34 | | (1,652,515,643,125) | (816,772,026,010) |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính. | 35 | | (132,784,820,723) | (139,043,952,481) |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu. | 36 | | (130,300,000) | - |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | 295,582,402,551 | 596,384,549,741 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40) | 50 | | 40,346,543,508 | (79,751,483,333) |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 44,850,984,134 | 110,914,219,888 |
| 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 | | 85,197,527,642 | 31,162,736,555 |

Người lập biểu

Lại Thị Thơ

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thơm

Hà Nội, ngày 30 tháng 09 năm 2023

Tổng giám đốc



Phạm Văn Thăng

Mẫu số B 09 - DNHN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III năm 2023

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 25 lần thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ hai lăm ngày 23/06/2022 thì Vốn điều lệ của Công ty là 950.845.690.000 đồng

Ngày 01 tháng 2 năm 2023 Công ty cổ phần Licogi 13 thay đổi giấy phép đăng ký kinh doanh lần thứ 26 do cập nhật thông tin của người đại diện pháp luật của Công ty.

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: 9 Công ty

Số lượng các Công ty con được hợp nhất: 9 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

Mẫu số B 09 - DNHN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý III năm 2023

(tiếp theo)

- | | |
|--|--|
| | - Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 51% |
| | - Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 51% |
| 2. Công ty Cổ phần Licogi 13 - Cơ giới hạ tầng | - Địa chỉ: Tầng 1, ĐN B, tòa nhà Licogi 13, Đ Khuất Duy Tiến, P.Nhân Chính, TX, Hà Nội |
| | - Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 64,29% |
| | - Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 64,29% |
| 3. Công ty Cổ phần Licogi 13 - Vật liệu xây dựng | - Địa chỉ: Tầng 1, ĐNA, tòa nhà Licogi 13, Đ.Khuất Duy Tiến,P. Nhân Chính, TX, Hà Nội |
| | - Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 61,65% |
| | - Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 61,65% |
| 4. Công ty CP địa ốc xanh SG Thuận Phước | Địa chỉ: - Địa chỉ: Số 02 Nguyễn Thị Minh Khai, P. Thập Thang, Q Hải Châu, TP Đà Nẵng. |
| | - Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 94,97% |
| | - Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 94,97% |
| 5. Công ty cổ phần LICOGI13 – Đầu tư xây dựng và Hạ Tầng | Địa chỉ: Lầu 2, số 35 đường số 2, khu phố 4, phường An Phú, Quận 2, TPHCM |
| | - Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 94,21% |
| | - Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 94,21% |
| 6. Công ty TNHH MTV Trường trung cấp nghề công trình I | Địa chỉ: Tân Dân, Sóc Sơn Hà Nội |
| | - Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ : 100% |
| | - Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 100% |
| 7. Công ty cổ phần Sông nhiệm | Địa chỉ: Xã Niêm Sơn, Huyện Mèo Vạc, tỉnh Hà Giang |
| 8. Công ty cổ phần năng lượng dầu khí toàn cầu | Số 66, Đường Nguyễn Trãi, tổ 9, Phường Quyết Thắng, TP Sơn La, Tỉnh Sơn La |
| | - Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 100% |
| 9. Công ty cổ phần LIG – Hướng Hoá 2 | Số 37, Đường Lý Thường Kiệt, P. Đông Lương, TP Đông Hà, Tỉnh Quảng trị |
| | Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 100% |
| 5. Đầu tư vào tài chính dài hạn vào các công ty | |
| 1. Công ty CP năng lượng tái tạo LICOGI13 | - Địa chỉ: Tầng 1, tòa nhà Licogi 13 Tower, Đ.Khuất Duy Tiến, P.Nhân Chính, TX, Hà Nội |

Mẫu số B 09 - DNHN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý III năm 2023

(tiếp theo)

- Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 3,75%
- Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 3,75%

2. 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: 19.483%
 - Tỷ lệ quyền biểu quyết: 19.483%

3. Công ty Cổ phần Thủy điện VRG Ngọc Linh.

4. Công ty CP SX vật liệu và XD COSEVCO

5. Công ty TNHH hai thành viên LICOGI13- Thuận Phước

6. Công ty cổ phần công nghiệp gỗ Miền Đông

7. 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: 87.14%
 - Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 87.14%

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 20/11/2017 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 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

Mẫu số B 09 - DNHN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý III năm 2023*(tiếp theo)*

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 30/09/2022. 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 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 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.

3. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc.

Mẫu số B 09 - DNHN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý III năm 2023

(tiếp theo)

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.

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 Ô tô land cruise động được ghi nhận là TSCĐ thuê tài chính theo hợp đồng thuê mua với Công ty TNHH cho thuê tài chính quốc tế 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.

Mẫu số B 09 - DNHN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý III năm 2023*(tiếp theo)*

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> |
|-------------------------------|---------------------------------------|
| - 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.

Mẫu số B 09 - DNHN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý III năm 2023

(tiếp theo)

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.

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 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 “Toà 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

Mẫu số B 09 - DNHN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý III năm 2023

(tiếp theo)

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 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.

14. 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.

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

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.

15. 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 hoạt động xây lắp được xác định theo chi phí phát sinh thực tế (không còn chi phí dở dang).

Mẫu số B 09 - DNHN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý III năm 2023

(tiếp theo)

- 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 khoá 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 "Toà nhà trụ sở, văn phòng và căn hộ cao cấp cho thuê Licogi 13" 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.

Giá vốn bán thành phẩm được ghi nhận và tập hợp theo giá trị và số lượng thành phẩm xuất bán cho khách hàng, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III Năm 2023

(tiếp theo)

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán hợp nhất Quý III/2023

| 1. Tiền và các khoản tương đương tiền | 30/09/2023 | 01/01/2023 |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Tiền | 66,497,967,741 | 38,173,424,615 |
| Tiền mặt tại quỹ | 18,969,455,821 | 9,479,240,899 |
| Tiền gửi ngân hàng | 47,528,511,920 | 28,694,183,716 |
| Các khoản tương đương tiền | 18,699,559,901 | 6,677,559,519 |
| Tổng cộng | 85,197,527,642 | 44,850,984,134 |

CÔNG TY CỔ PHẦN LICOGI 13

Đường Khuất Duy Tiến- Nhân Chính - Thanh Xuân - Hà Nội

Tel: 04 3 5534 369

Fax: 043 8 544 107

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III Năm 2023

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2023

(tiếp theo)

Thông tin chi tiết về đầu tư tài chính dài hạn của công ty vào thời điểm 30/09/2023 như sau:

| | Đầu tư tài chính dài hạn | Số lượng cổ phiếu | Tỷ lệ lợi ích | Tỷ lệ quyền biểu quyết | Giá trị |
|----|--|--------------------------|----------------------|-------------------------------|------------------------|
| 1 | Công ty cổ phần công nghệ và Vật liệu chuyên dụng LICOGI13 | 272,136 | 19% | 19% | 2,721,360,000 |
| 2 | Công ty CP năng lượng tái tạo - LICOGI 13 | | | | 9,927,258,225 |
| 3 | Công ty CP SX vật liệu và XD COSEVCO | | | | 1,000,000,000 |
| 4 | Công ty cổ phần VGR Ngọc Linh | | | | 109,858,035 |
| 5 | Công ty TNHH Hai thành viên LICOGI 13 -Thuận phước | | | | 119,950,000,000 |
| 6 | Công ty CP đầu tư nông nghiệp Sài Gòn Thành Đạt | | | | 63,141,804,552 |
| 7 | Đầu tư trái phiếu NHHH PTNT CN Tây Hà Nội | | | | 200,000,000 |
| 8 | Dự án khu chung cư mỹ Luông | | | | 3,200,000,000 |
| 9 | Công ty cổ phần FCS | | | | 24,300,000,000 |
| 10 | Công ty cổ phần công nghiệp gỗ Miền Đông | | | | 3,700,000,000 |
| | Tổng cộng | | | | 228,250,280,812 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III Năm 2023

(tiếp theo)

| 3 | Phải thu của khách hàng | 30/09/2023 | 01/01/2023 |
|---|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | | VND | VND |
| | Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 1,497,651,918,383 | 1,266,332,747,829 |

| 4. | Các khoản phải thu khác | 30/09/2023 | 01/01/2023 |
|----|---|------------------------|------------------------|
| | | VND | VND |
| | Công ty cổ phần LICOGI13 | 277,196,454,808 | 201,677,609,846 |
| | Công ty Licogi 13 - FC | 9,393,474,586 | 82,558,159,069 |
| | Công ty Sài Gòn thành đạt | | 105,937,812,949 |
| | Công ty CP Sông nhiệm | 86,418,117,212 | 93,093,151,952 |
| | Công ty CP Licogi 13 - IMC | 4,223,817,116 | 3,065,920,244 |
| | Công ty CP Licogi 13 - ICI | 55,240,841,222 | 61,498,911,356 |
| | Công ty cổ phần năng lượng dầu khí Toàn Cầu | 129,619,715,758 | 45,284,684,338 |
| | Hương Hóa 2 | 45,488,872,546 | 51,723,963,756 |
| | Trường Trung cấp nghề | - | 3,816,903,511 |
| | Công ty Sài Gòn Thuận Phước | 119,754,344,655 | 162,237,697,629 |
| | Công ty CP Licogi 13 - CMC | 68,894,224,968 | 52,760,920,358 |
| | Tổng cộng | 796,229,862,871 | 863,655,735,008 |

| 5 | Hàng tồn kho | 30/09/2023 | | 01/01/2023 | |
|---|-------------------------------------|------------------------|----------|------------------------|----------|
| | | VND | VND | VND | VND |
| | | Giá Gốc | Dự phòng | Giá Gốc | Dự phòng |
| | Nguyên vật liệu tồn kho | 8,687,251,168 | - | 8,542,746,366 | - |
| | Công cụ, dụng cụ | 2,560,458,422 | - | 499,805,419 | - |
| | Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 733,209,725,367 | - | 816,083,293,375 | - |
| | Thành phẩm tồn kho | 22,996,559,712 | - | 30,738,062,487 | - |
| | Hàng hoá | 27,807,718,819 | - | 909,269,214 | - |
| | Tổng cộng | 795,261,713,488 | - | 856,773,176,861 | - |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III Năm 2023

(tiếp theo)

4. 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 | Tài sản cố định hữu hình khác | Tổng cộng |
|---|-----------------------|------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------------|-------------------|
| Nguyên giá TSCĐ hữu hình | | | | | | |
| - Số dư ngày 01/01/2023 | 165,222,594,952 | 147,834,525,613 | 57,143,474,574 | 1,111,575,608 | 27,291,718,322 | 398,603,889,069 |
| - Mua trong kỳ, tăng trong năm | 52,500,000 | 773,320,000 | 2,504,327,273 | | | 3,330,147,273 |
| - Tăng do nhận vốn góp | | | | | | - |
| - Phân loại lại TS | | | 10,846,638,411 | | | 10,846,638,411 |
| - Tăng do chuyển từ TSCĐ thuê tài chính | | | | | | - |
| - Tăng khác | | 9,472,764,734 | | | | 9,472,764,734 |
| - Thanh lý nhượng bán | | (4,727,272,727) | (3,306,711,073) | | | (8,033,983,800) |
| - Giảm khác | (2,064,542,264) | (12,768,596,220) | (10,659,736,443) | | | (25,492,874,927) |
| - Số dư ngày 30/09/2023 | 163,210,552,688 | 140,584,741,400 | 56,527,992,742 | 1,111,575,608 | 27,291,718,322 | 388,726,580,760 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| - Số dư ngày 01/01/2023 | (58,298,972,427) | (82,684,307,811) | (42,481,465,398) | (1,060,751,358) | (8,559,682,076) | (193,085,179,070) |
| - Khấu hao trong kỳ | (4,266,583,316) | (9,503,843,789) | (2,334,239,250) | (34,978,815) | (1,170,869,832) | (17,310,515,002) |
| - Tăng do Phân loại lại TS | | | (9,792,508,238) | | | (9,792,508,238) |
| - Tăng khác | | | | | | - |
| - Chuyển sang góp vốn | | | | | | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | | 4,405,637,829 | 3,095,945,748 | | | 7,501,583,577 |
| - Giảm khác | 2,007,372,121 | 6,010,223,805 | 6,708,668,149 | | | 14,726,264,075 |
| - Số dư ngày 30/09/2023 | (60,558,183,622) | (81,772,289,966) | (44,803,598,989) | (1,095,730,173) | (9,730,551,908) | (197,960,354,658) |
| Giá trị còn lại | | | | | | |
| - Tại ngày 01/01/2023 | 106,923,622,525 | 65,150,217,802 | 14,662,009,176 | 50,824,250 | 18,732,036,246 | 205,518,709,999 |
| - Tại ngày 30/09/2023 | 102,652,369,066 | 58,812,451,434 | 11,724,393,753 | 15,845,435 | 17,561,166,414 | 190,766,226,102 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III Năm 2023

(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 01/01/2023 | 81,272,256,052 | 28,742,595,016 | 110,014,851,068 |
| - Thuê tài chính trong năm | 12,318,000,000 | | 12,318,000,000 |
| - Giảm trong năm | | | - |
| - Phân loại lại | | (11,941,861,447) | (11,941,861,447) |
| - Trả lại TSCĐ thuê tài chính | | | - |
| - Giảm khác | | | - |
| - Số dư ngày 30/09/2023 | 93,590,256,052 | 16,800,733,569 | 110,390,989,621 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | |
| - Số dư ngày 01/01/2023 | (9,425,708,207) | (15,087,986,445) | (24,513,694,652) |
| - Khấu hao trong năm | (9,653,262,964) | (2,736,628,372) | (12,389,891,336) |
| - Tăng khác | | | - |
| - Giảm trong năm | | | - |
| - Giảm khác | 947,105,863 | 10,230,412,776 | 11,177,518,639 |
| - Số dư ngày 30/09/2023 | (18,131,865,308) | (7,594,202,041) | (25,726,067,349) |
| Giá trị còn lại | | | |
| - Tại ngày 01/01/2023 | 71,846,547,845 | 13,654,608,571 | 85,501,156,416 |
| - Tại ngày 30/09/2023 | 75,458,390,744 | 9,206,531,528 | 84,664,922,272 |

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 01/01/2023 | 5,502,644,100 | 152,500,000 | 5,655,144,100 |
| - Mua trong năm | | | |
| - Tăng khác | | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | - |
| - Giảm khác | | - | - |
| - Số dư ngày 30/09/2023 | 5,502,644,100 | 152,500,000 | 5,655,144,100 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | |
| - Số dư ngày 01/01/2023 | (2,215,734,713) | (152,500,000) | (2,368,234,713) |
| - Khấu hao trong năm | (313,246,395) | | (313,246,395) |
| - Giảm khác | | - | - |
| - Số dư ngày 30/09/2023 | (2,528,981,108) | (152,500,000) | (2,681,481,108) |
| Giá trị còn lại | | | |
| - Tại ngày 01/01/2023 | 3,286,909,387 | - | 3,286,909,387 |
| - Tại ngày 30/09/2023 | 2,973,662,992 | - | 2,973,662,992 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III Năm 2023

(tiếp theo)

| 9. | Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 30/09/2023 VND | 01/01/2023 VND |
|----|--|--------------------------|--------------------------|
| | Mua sắm tài sản cố định | - | |
| | Các công trình xây dựng cơ bản dở dang | 1,198,912,884,131 | 1,294,540,386,975 |
| | Công ty CP Licogi 13 | 64,091,022,775 | 48,107,010,409 |
| | Công ty CP ĐT NN Sài Gòn Thành Đạt | | 284,679,889,499 |
| | Năng lượng dầu khí toàn cầu | 225,926,093,057 | 189,295,537,744 |
| | Hướng hóa 2 | 34,883,795,136 | 29,103,040,495 |
| | Công ty Licogi13- Đầu tư xây dựng và hạ tầng | | |
| | Công ty cổ phần sông nhiệm | 475,249,406,215 | 430,169,530,380 |
| | Trung cấp nghề | - | - |
| | Công ty CP Licogi 13 - Nền móng xây dựng | 26,031,015,980 | 15,575,050,296 |
| | Công ty CP Licogi 13 - Vật liệu xây dựng | 2,135,111,288 | 2,135,111,288 |
| | Công ty CP Thuận Phước | 370,596,439,680 | 295,475,216,864 |
| | Tổng cộng | 1,198,912,884,131 | 1,294,540,386,975 |

| 10. | Tài sản khác | 30/09/2023 VND | 01/01/2023 VND |
|-----|--|-----------------------|-----------------------|
| a | Chi phí trả trước dài hạn | 19,331,591,701 | 14,001,144,172 |
| | Công ty CP Licogi 13 | 319,946,305 | 665,293,466 |
| | Công ty CP Licogi 13 - Nền móng xây dựng | 2,732,695,594 | 1,118,948,934 |
| | Công ty CP Licogi 13 - Thuận Phước | 11,277,366,212 | 5,695,312,171 |
| | Công ty CP Licogi 13 - Vật liệu xây dựng | 3,503,276,346 | 5,064,882,916 |
| | Công ty cổ phần năng lượng dầu khí toàn cầu | - | 34,335,000 |
| | Công ty CP ĐT NN Sài Gòn Thành Đạt | | - |
| | Trường trung cấp nghề | 1,166,831,376 | 1,076,422,423 |
| | Công ty CP LICOGI13 - Đầu tư xây dựng và hạ tầng | | - |
| | Công ty CP Licogi 13 - Cơ giới hạ tầng | 331,475,868 | 345,949,262 |
| | Tổng cộng | 19,331,591,701 | 14,001,144,172 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III Năm 2023

(tiếp theo)

| 11 | Vay và nợ thuê tài chính | 30/09/2023 | | Trong kỳ | | 01/01/2023 | |
|----------|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Tăng | Giảm | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| A | Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 1,571,474,014,653 | 1,571,474,014,653 | 1,441,222,420,107 | 1,211,652,851,306 | 1,341,904,445,852 | 1,341,904,445,852 |
| | Công ty CP LICOGI13 | 509,734,928,214 | 509,734,928,214 | 706,495,730,038 | 667,680,505,270 | 470,919,703,446 | 470,919,703,446 |
| | Công ty CP LICOGI13 - FC | 941,874,282,127 | 941,874,282,127 | 615,182,015,092 | 371,582,046,265 | 698,274,313,300 | 698,274,313,300 |
| | Công ty CP LICOGI13 - IMC | 73,754,423,825 | 73,754,423,825 | 55,035,636,485 | 45,200,814,208 | 63,919,601,548 | 63,919,601,548 |
| | Công ty CP LICOGI 13 - ICI | - | - | | | | - |
| | Công ty CP LICOGI13 -CMC | 45,350,380,487 | 45,350,380,487 | 40,362,485,067 | 50,151,432,138 | 55,139,327,558 | 55,139,327,558 |
| | Công ty CP NL Dầu Khí Toàn Cầu | 90,000,000 | 90,000,000 | | | 90,000,000 | 90,000,000 |
| | Công ty CP địa ốc xanh SG Thuận Phước | 670,000,000 | 670,000,000 | 2,146,553,425 | 26,338,053,425 | 24,861,500,000 | 24,861,500,000 |
| | Công ty CP đầu tư NN Sài Gòn Thành Đạt | - | - | 22,000,000,000 | 50,700,000,000 | 28,700,000,000 | 28,700,000,000 |
| | Tổng cộng vay ngắn hạn | 1,571,474,014,653 | 1,571,474,014,653 | 1,441,222,420,107 | 1,211,652,851,306 | 1,341,904,445,852 | 1,341,904,445,852 |
| C | Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | | | | | | |
| | Công ty CP LICOGI13 | 167,119,638,379 | 167,119,638,379 | 5,304,793,491 | 15,200,060,273 | 177,014,905,161 | 177,014,905,161 |
| | Công ty CP LICOGI13 - FC | 24,436,853,733 | 24,436,853,733 | 7,974,179,975 | 2,682,615,030 | 19,145,288,788 | 19,145,288,788 |
| | Công ty CP LICOGI13 - IMC | 1,073,819,587 | 1,073,819,587 | | 676,103,072 | 1,749,922,659 | 1,749,922,659 |
| | Công ty CP LICOGI13 -CMC | 7,639,022,903 | 7,639,022,903 | | 2,232,040,954 | 9,871,063,857 | 9,871,063,857 |
| | Công ty CP NL Dầu Khí Toàn Cầu | - | - | | | | - |
| | Công ty cổ phần sông Nhiêm | 315,010,964,581 | 315,010,964,581 | | 4,284,525,641 | 319,295,490,222 | 319,295,490,222 |
| | Công ty CP LICOGI 13-ICI | 6,362,490,000 | 6,362,490,000 | | 1,186,965,000 | 7,549,455,000 | 7,549,455,000 |
| | Công ty CP địa ốc xanh SG Thuận Phước | 320,331,732,233 | 320,331,732,233 | 182,297,117,556 | 39,310,215,549 | 177,344,830,226 | 177,344,830,226 |
| | Công ty CP đ tư NN Sài Gòn Thành Đạt | - | - | | 4,940,000,000 | 4,940,000,000 | 4,940,000,000 |
| | Tổng cộng | 841,974,521,416 | 841,974,521,416 | 195,576,091,022 | 70,512,525,519 | 716,910,955,913 | 716,910,955,913 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III Năm 2023

(tiếp theo)

| 12 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 01/01/2023 | Phải nộp | Đã nộp | 30/09/2023 |
|--|-----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| | VND | VND | VND | VND |
| Thuế GTGT hàng bán nội địa | 39,780,313,842 | 86,559,011,783 | 121,031,643,047 | 5,307,682,578 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 16,964,911,757 | 2,696,357,202 | 8,460,488,863 | 11,200,780,096 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 1,943,423,836 | 2,179,455,910 | 2,060,954,149 | 2,061,925,597 |
| Thuế tài nguyên | 899,290,000 | 2,651,278,513 | 1,458,017,000 | 2,092,551,513 |
| Thuế khác | 1,855,715,569 | 18,399,388,974 | 2,746,153,858 | 17,508,950,685 |
| Tổng cộng | 61,443,655,004 | 112,485,492,382 | 135,757,256,917 | 38,171,890,469 |

| 13 Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | 30/09/2023 | 01/01/2023 |
|---|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Công ty cổ phần LICOGI 13 | 17,986,955,144 | 189,382,078,165 |
| Công ty CP Licogi 13 - Nền móng xây dựng | 3,948,639,832 | 62,923,704,258 |
| Công ty CP Licogi 13 - Cơ giới hạ tầng | 17,076,056,574 | 13,403,967,620 |
| Công ty CP Licogi 13 - Vật liệu xây dựng | 7,207,178,018 | 11,184,802,202 |
| Công ty CP Licogi 13- Đầu tư xây dựng và hạ tầng | 25,895,564,591 | 26,086,151,734 |
| Công ty cổ phần Sông Nhiệm 3 | 56,185,199,651 | 22,234,814,237 |
| Công ty TNHH MTV Trường trung cấp nghề công trình 1 | 3,013,369,736 | 1,462,788,452 |
| Công ty cổ phần năng lượng dầu khí Toàn Cầu | 5,438,942,865 | 37,388,594,634 |
| Công ty Cổ phần Hướng Hóa 2 | 161,905,347 | 45,000,000 |
| Công ty cổ phần Sài Gòn Thuận Phước | 2,039,801,595 | 6,598,129,332 |
| Công ty CP ĐT NN Sài Gòn Thành Đạt | | 326,256,345,089 |
| Tổng cộng | 138,953,613,353 | 696,966,375,723 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III Năm 2023

(tiếp theo)

14 Vốn chủ sở hữu

14 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

| Khoản mục | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | vốn khác của chủ sở hữu | Cổ phiếu quỹ | Quý đầu tư phát triển | Quý khác thuộc vốn chủ sở hữu | Lợi ích cổ đông thiểu số | Lợi nhuận chưa phân phối | Tổng cộng |
|------------------------------|---------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Số dư ngày 01/01/2022 | 648,980,320,000 | 308,550,000 | 50,149,592 | (12,034,773,335) | 20,194,945,176 | 40,583,505 | 175,249,369,196 | 52,006,205,487 | 884,795,349,621 |
| Lãi trong năm nay | | | | | | | | 15,865,042,111 | 15,865,042,111 |
| Tăng trong năm nay | 301,865,370,000 | | | | | | | | 301,865,370,000 |
| Chuyển theo TT200 | | | | | | | | | - |
| Tăng khác | | | | | | | | | - |
| Tăng vốn từ nguồn LN để lại | | | | | | | | | - |
| Trích các quỹ | | | | | 2,246,456,994 | | | (2,246,456,994) | - |
| Phân phối lợi nhuận | | | | | | | | | - |
| Lợi ích cổ đông thiểu số | | | | | | | 159,503,389,148 | | 159,503,389,148 |
| Chi trả cổ tức | | | | | | | | (44,865,370,000) | (44,865,370,000) |
| Giảm khác | | | | | 78,906,659 | | | (10,674,298,481) | (10,595,391,822) |
| Số dư ngày 31/12/2022 | 950,845,690,000 | 308,550,000 | 50,149,592 | (12,034,773,335) | 22,520,308,829 | 40,583,505 | 334,752,758,344 | 10,085,122,123 | 1,306,568,389,058 |
| Lãi trong năm nay | | | | | | | | 7,183,768,159 | 7,183,768,159 |
| Tăng trong năm nay | | | | | | | 100,000,000,000 | | 100,000,000,000 |
| Lãi/ lỗ trong kỳ | | | | | | | 348,415,325 | | 348,415,325 |
| Tăng khác | | | | | 77,744,445 | | 70,248,585 | 251,482,445 | 399,475,475 |
| Tăng vốn từ nguồn LN để lại | | | | | | | | | - |
| Trích các quỹ | | | | | | | | | - |
| Phân phối lợi nhuận | | | | | | | | (133,993,030) | (133,993,030) |
| Lợi ích cổ đông thiểu số | | | | | | | | | - |
| Chi trả cổ tức | | | | | | | | | - |
| Giảm khác | | | | | | | | (1,870,692,012) | (1,870,692,012) |
| Số dư ngày 30/09/2023 | 950,845,690,000 | 308,550,000 | 50,149,592 | (12,034,773,335) | 22,598,053,274 | 40,583,505 | 433,166,737,212 | 17,520,372,727 | 1,412,495,362,975 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III Năm 2023

(tiếp theo)

| 14.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu | 30/09/2023 | 01/01/2023 |
|---|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Vốn Tổng công ty LICOGI | 28,534,516,500 | 28,534,516,500 |
| Vốn góp của các đối tượng khác | 922,311,173,500 | 922,311,173,500 |
| Tổng cộng | 950,845,690,000 | 950,845,690,000 |

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 III/2023 | Quý III/2022 |
|--|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ | 938,611,551,211 | 689,817,006,162 |
| Tổng cộng | 938,611,551,211 | 689,817,006,162 |

| 16 Giá vốn hàng bán | Quý III/2023 | Quý III/2022 |
|---------------------|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Giá vốn hàng bán | 982,373,125,860 | 647,310,172,029 |
| Tổng cộng | 982,373,125,860 | 647,310,172,029 |

| 17 Doanh thu hoạt động tài chính | Quý III/2023 | Quý III/2022 |
|----------------------------------|------------------------|--------------------|
| | VND | VND |
| Doanh thu hoạt động tài chính | 112,339,897,849 | 969,625,119 |
| Tổng cộng | 112,339,897,849 | 969,625,119 |

| 18 Chi phí tài chính | Quý III/2023 | Quý III/2022 |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí tài chính | 38,155,752,200 | 23,859,419,224 |
| Trong đó chi phí lãi vay | 38,155,752,200 | 23,859,419,224 |
| Tổng cộng | 38,155,752,200 | 23,859,419,224 |

| 19 Lãi cơ bản trên cổ phiếu | Quý III/2023 | Quý III/2022 |
|---|---------------|--------------|
| | VND | VND |
| Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 6,444,491,445 | 559,239,858 |
| Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông | - | - |
| Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông | 6,444,491,445 | 559,239,858 |
| Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ | 94,220,661 | 94,220,661 |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 65 | 5 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III Năm 2023

(tiếp theo)

VII Những thông tin khác

| 1 | Phải thu của khách hàng | 30/09/2023 | 01/01/2023 |
|---|--|--------------------------|--------------------------|
| | | VND | VND |
| | Văn phòng Công ty | 487,124,791,296 | 277,844,008,763 |
| | Công ty CP Licogi 13 - Nền móng xây dựng | 865,312,043,079 | 827,587,366,698 |
| | Công ty CP ĐT NN Sài Gòn Thành Đạt | 5,237,094,561 | 5,167,660,359 |
| | Công ty cổ phần Sông Nhiệm | 4,958,385,217 | 7,588,223,498 |
| | Công ty CP ĐT NN Sài Gòn Thuận phước | 617,855,069 | 596,806,646 |
| | Công ty CP Licogi 13 - Cơ giới hạ tầng | 72,571,254,801 | 92,755,442,140 |
| | Công ty cổ phần Licogi13- Đầu tư xây dựng và hạ tầng | 8,609,995,296 | 7,618,782,076 |
| | Trường trung cấp nghề | 1,490,090,646 | 1,375,890,646 |
| | Công ty CP Licogi 13 - Vật liệu xây dựng | 51,730,408,418 | 45,798,567,003 |
| | Tổng cộng | 1,497,651,918,383 | 1,266,332,747,829 |

| 2. | Trả trước cho người bán | 30/09/2023 | 01/01/2023 |
|----|--|------------------------|------------------------|
| | | VND | VND |
| | Công ty CP Licogi 13 | 166,248,951,555 | 153,243,583,928 |
| | Công ty CP Licogi 13 - Nền móng xây dựng | 110,264,841,626 | 143,597,617,239 |
| | Công ty CP ĐT NN Sài Gòn Thành Đạt | | 161,841,379,505 |
| | Công ty cổ phần Sông Nhiệm | 6,094,074,827 | |
| | Trường trung cấp nghề | 64,225,001 | 31,225,001 |
| | Công ty cổ phần Hương Hóa 2 | 37,721,777,204 | 36,066,777,204 |
| | Công ty CP Địa ốc xanh SG Thuận Phước | 216,494,500 | 294,346,400 |
| | Công ty cổ phần Licogi13- Đầu tư xây dựng và hạ tầng | 24,662,011,735 | 24,788,367,434 |
| | Công ty cổ phần năng lượng dầu khí toàn cầu | 62,102,331,287 | 157,459,784,823 |
| | Công ty CP Licogi 13 - Cơ giới hạ tầng | 24,212,351,330 | 20,285,199,226 |
| | Công ty CP Licogi 13 - Vật liệu xây dựng | 3,445,935,586 | 9,248,253,032 |
| | Tổng cộng | 497,135,325,938 | 706,856,533,792 |

| 3. | Phải thu dài hạn khách hàng | 30/09/2023 | 01/01/2023 |
|----|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | VND | VND |
| | Công ty CP Licogi 13 | 19,213,367,342 | 23,386,083,343 |
| | Tổng cộng | 19,213,367,342 | 23,386,083,343 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III Năm 2023

(tiếp theo)

| 4. | Đầu tư Tài chính Dài Hạn | Tỷ lệ góp vốn | 30/09/2023 | 01/01/2023 |
|----|--|---------------|--------------------------|--------------------------|
| | | | VND | VND |
| | Đầu tư dài hạn khác | | 228,250,280,812 | 165,108,476,260 |
| | Công ty cổ phần LICOGI13 - Năng lượng tái tạo | | 9,927,258,225 | 9,927,258,225 |
| | Công ty cổ phần SX vật liệu và XD covesco1 | | 1,000,000,000 | 1,000,000,000 |
| | Công ty CP Thủy điện VRG Ngọc Linh | | 109,858,035 | 109,858,035 |
| | Công ty cổ phần vật liệu chuyên dụng LICOGI13 | | 2,721,360,000 | 2,721,360,000 |
| | Dự án khu chung cư mỹ Luông | | 3,200,000,000 | 3,200,000,000 |
| | Đầu tư trái phiếu NHNH PTNT CN tây Hà Nội | | 200,000,000 | 200,000,000 |
| | Công ty TNHH hai thành viên LICOGI 13 - Thuận phước | | 119,950,000,000 | 119,950,000,000 |
| | Công ty cổ phần công nghiệp gỗ miền tây | | 3,700,000,000 | 3,700,000,000 |
| | Công ty cổ phần FCS | | 24,300,000,000 | 24,300,000,000 |
| | Công ty cổ phần đầu tư nông nghiệp Sài Gòn Thành Đạt | | 63,141,804,552 | |
| | Tổng cộng | | 228,250,280,812 | 165,108,476,260 |
| 5. | Phải trả người bán | | 30/09/2023 | 01/01/2023 |
| | | | VND | VND |
| | Công ty CP Licogi 13 | | 383,931,109,596 | 168,774,242,549 |
| | Công ty CP Licogi 13 - Nền móng xây dựng | | 382,513,931,357 | 611,562,432,271 |
| | Công ty CP ĐT NN Sài Gòn Thành Đạt | | 38,620,747,945 | 46,338,106,151 |
| | Công ty CP ĐT NN Sài Gòn Thuận Phước | | 699,394,289 | 703,642,144 |
| | Công ty cổ phần năng lượng dầu khí toàn cầu | | 12,027,583,839 | 93,908,219,443 |
| | Công ty CP LICOGI13- Đầu tư xây dựng và hạ tầng | | 27,917,627,931 | 28,587,230,096 |
| | Công ty cổ phần Sông nhiệt | | 36,495,944,459 | 40,306,406,477 |
| | Trường trung cấp nghề | | 169,040,000 | 50,252,400 |
| | Công ty CP Licogi 13 - Cơ giới hạ tầng | | 58,382,644,097 | 66,501,371,822 |
| | Công ty CP Licogi 13 - Vật liệu xây dựng | | 67,437,186,101 | 39,544,750,701 |
| | Tổng cộng | | 1,008,195,209,614 | 1,096,276,654,054 |
| 6. | Người mua trả tiền trước ngắn hạn | | 30/09/2023 | 01/01/2023 |
| | | | VND | VND |
| | Công ty CP Licogi 13 | | 183,853,071,757 | 230,514,663,691 |
| | Công ty CP Licogi 13 - Nền móng xây dựng | | 114,532,590,633 | 65,271,771,113 |
| | Công ty CP ĐT NN Sài Gòn Thành Đạt | | 423,769,760 | 52,759,808 |
| | Trường trung cấp nghề | | 32,325,001 | 86,325,001 |
| | Công ty CP LICOGI13- Đầu tư xây dựng và hạ tầng | | 44,166,738,703 | 38,906,379,703 |
| | Công ty CP Licogi 13 - Cơ giới hạ tầng | | 19,614,520,289 | 9,068,911,029 |
| | Công ty CP Licogi 13 - Vật liệu xây dựng | | 57,145,238,267 | 54,314,558,722 |
| | Tổng cộng | | 419,958,183,257 | 398,215,369,067 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III Năm 2023

(tiếp theo)

| 7. Chi phí quản lý doanh nghiệp | Quý III/2023 | Quý III/2022 |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí quản lý doanh nghiệp | 18,675,868,422 | 18,638,770,253 |
| Tổng cộng | 18,675,868,422 | 18,638,770,253 |

| 8. Thu nhập khác | Quý III/2023 | Quý III/2022 |
|---|--------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Công ty CP Licogi 13 | 16,636,363 | 21,045,169 |
| Công ty CP Licogi 13 - Nền móng xây dựng | 140,473,356 | |
| Công ty Thuận Phước | 137,595,960 | |
| Công ty CP ĐT NN Sài Gòn Thành Đạt | | 200 |
| Trường trung cấp nghề | 90,909,091 | |
| Công ty CP LICOGI13- Đầu tư xây dựng và hạ tầng | - | 268,181,818 |
| Công ty CP Licogi 13 - Cơ giới hạ tầng | - | 1,920,000,000 |
| Công ty CP Licogi 13 - Vật liệu xây dựng | 4,687,454 | |
| Tổng cộng | 390,302,224 | 2,209,227,187 |

| 9. Chi phí khác | Quý III/2023 | Quý III/2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Công ty CP Licogi 13 | 1,199,831,444 | 69,710,978 |
| Công ty CP Licogi 13 - Nền móng xây dựng | 1,618,852,318 | 645,423,441 |
| Công ty CP ĐT NN Sài Gòn Thành Đạt | - | |
| Công ty CP địa ốc xanh Sài Gòn Thuận Phước | - | 7,718,702 |
| Công ty CP LICOGI13- Đầu tư xây dựng và hạ tầng | 2,715,036 | |
| Công ty cổ phần năng lượng dầu khí toàn cầu | - | |
| Trường trung cấp nghề | 72,807 | 43,820,800 |
| Công ty CP Licogi 13 - Cơ giới hạ tầng | 25,070,689 | 364,371,138 |
| Công ty cổ phần Sông Nhiệm 3 | 1,646,800 | 11,931,798 |
| Công ty CP Licogi 13 - Vật liệu xây dựng | 43,636,885 | 997,817,040 |
| Tổng cộng | 2,891,825,979 | 2,140,793,897 |

11. Thông tin so sánh

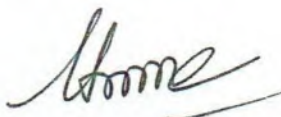
Là số liệu được lấy từ Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022

Người lập biểu



Lại Thị Thơ

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thơm



Phạm Văn Thăng