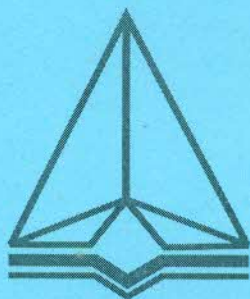


TỔNG CÔNG TY LICOGI – CTCP
CÔNG TY CỔ PHẦN LICOGI 14

-----***-----



LICOGI 14

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ III NĂM 2020**

ĐƠN VỊ GỬI BÁO CÁO: CÔNG TY CỔ PHẦN LICOGI 14

ĐƠN VỊ NHẬN BÁO CÁO:

VIỆT TRÌ, THÁNG 10 NĂM 2020

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

QUÝ III NĂM 2020

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150) | 100 | | 439.976.033.830 | 418.454.516.365 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | V01 | 23.689.654.680 | 20.386.457.908 |
| 1. Tiền mặt | 111 | | 8.689.654.680 | 20.386.457.908 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 15.000.000.000 | |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | V02 | 275.015.000.000 | 259.438.000.000 |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | | | |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*) | 122 | | | |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | 275.015.000.000 | 259.438.000.000 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 29.495.027.318 | 20.388.146.119 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | | 10.438.555.543 | 9.240.704.626 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 5.957.495.770 | 2.106.407.500 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | | |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134 | | | |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | | | |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | V03 | 17.842.964.803 | 13.658.557.718 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | | (4.743.988.798) | (4.617.523.725) |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | | |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | V04 | 111.500.969.819 | 117.786.624.782 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 111.500.969.819 | 117.786.624.782 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | | |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 275.382.013 | 455.287.556 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 235.472.813 | 193.326.424 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 39.909.200 | 256.572.322 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | V05 | | 5.388.810 |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 154 | | | |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | | |



| | | | | |
|---|------------|-----|------------------------|------------------------|
| B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260) | 200 | | 52.878.831.566 | 45.569.310.469 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 1.115.069.000 | 1.115.069.000 |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | | |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn | 212 | | | |
| 3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | 213 | | | |
| 4. Phải thu nội bộ dài hạn | 214 | V06 | | |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn | 215 | | | |
| 6. Phải thu dài hạn khác | 216 | V07 | 1.115.069.000 | 1.115.069.000 |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | | | |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 12.749.314.820 | 14.300.571.634 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V08 | 11.126.786.530 | 12.616.345.356 |
| - Nguyên giá | 222 | | 91.205.773.031 | 94.203.924.118 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (80.078.986.501) | (81.587.578.762) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | V09 | | |
| - Nguyên giá | 225 | | | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 226 | | | |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | V10 | 1.622.528.290 | 1.684.226.278 |
| - Nguyên giá | 228 | | 2.694.418.201 | 2.694.418.201 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (1.071.889.911) | (1.010.191.923) |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | V12 | 27.227.275.651 | |
| - Nguyên giá | 231 | | 27.344.829.481 | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 232 | | (117.553.830) | |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 2.807.505.852 | 24.792.579.320 |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | | |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | V11 | 2.807.505.852 | 24.792.579.320 |
| V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | | |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | | |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | | | |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | | |
| 4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn (*) | 254 | | | |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | | |
| V. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 8.979.666.243 | 5.361.090.515 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V14 | 5.633.316.804 | 3.117.387.247 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | V21 | 3.346.349.439 | 2.243.703.268 |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | | |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 268 | | | |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200) | 270 | | 492.854.865.396 | 464.023.826.834 |

2011
 CÔNG
 CỔ
 PHẦN
 VIỆT

| NGUỒN VỐN | | | | |
|---|------------|-----|------------------------|-----------------------|
| A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 320) | 300 | | 152.954.674.549 | 81.139.825.453 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 150.204.674.549 | 78.389.825.453 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | | 5.401.909.552 | 8.961.428.754 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 35.942.617.441 | 23.388.745.641 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | V16 | 4.239.837.096 | 2.506.374.285 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 347.978.934 | 784.101.712 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | V17 | | |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn | 316 | | | |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317 | | | |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | V18 | 9.407.869.131 | |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | V18 | 62.686.782.690 | 3.590.923.649 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | V15 | 275.000.000 | 8.639.209.900 |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | | |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | V18 | 31.902.679.705 | 30.519.041.512 |
| 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | | | |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 324 | | | |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 2.750.000.000 | 2.750.000.000 |
| 1. Phải trả người bán dài hạn | 331 | | | |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn | 332 | | | |
| 3. Chi phí phải trả dài hạn | 333 | | | |
| 4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh | 334 | | | |
| 5. Phải trả nội bộ dài hạn | 335 | | | |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 336 | | | |
| 7. Phải trả dài hạn khác | 337 | | | |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | V20 | 2.750.000.000 | 2.750.000.000 |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi | 339 | | | |
| 10. Cổ phiếu ưu đãi | 340 | | | |
| 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 341 | | | |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | | | |
| 13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 343 | | | |

102
IG
PH
JG
Ri - T

| | | | | |
|--|------------|-----|------------------------|------------------------|
| B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420) | 400 | | 339.900.190.847 | 382.884.001.381 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | V22 | 339.900.190.847 | 382.884.001.381 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | | 243.955.670.000 | 184.819.300.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 243.955.670.000 | 184.819.300.000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | 411b | | | |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | | 15.707.119.000 |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | | | |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | | |
| 5. Cổ phiếu quỹ (*) | 415 | | (2.000.000) | (2.000.000) |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | | | |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | | |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 34.957.216.154 | 34.904.172.400 |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 419 | | | |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | | |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 58.827.046.969 | 145.329.255.275 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 34.222.379.660 | 81.455.096.264 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 24.604.667.309 | 63.874.159.011 |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | | | |
| 13. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát | 429 | | 2.162.257.724 | 2.126.154.706 |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | | |
| 1. Nguồn kinh phí | 431 | | | |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 432 | V23 | | |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400) | 440 | | 492.854.865.396 | 464.023.826.834 |

Lập, ngày 16 tháng 10 năm 2020.

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Hoàng Thị Kim Dung

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Hà Văn Lợi



Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



TỔNG GIÁM ĐỐC
Lại Xuân Hùng

34.
Y
IN
14
PHỤ

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
QUÝ III - NĂM 2020

Đơn vị tính: VNĐ

| CHỈ TIÊU | MÃ SỐ | THUYẾT MINH | QUÝ III | | LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ | |
|---|-------|-------------|-----------------|----------------|--------------------------------|-----------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.1 | 23.423.030.643 | 57.266.449.497 | 73.081.634.027 | 174.987.750.414 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | | | | |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02) | 10 | | 23.423.030.643 | 57.266.449.497 | 73.081.634.027 | 174.987.750.414 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.2 | 12.070.274.632 | 27.049.453.948 | 42.987.381.016 | 86.594.701.467 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11) | 20 | | 11.352.756.011 | 30.216.995.549 | 30.094.253.011 | 88.393.048.947 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.3 | 4.266.394.839 | 5.556.606.445 | 13.853.505.991 | 12.513.866.948 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.4 | 87.336.987 | 185.434.061 | 296.718.144 | 492.108.856 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 87.336.987 | 185.434.061 | 296.718.144 | 492.108.856 |
| 8. Chi phí bán hàng | 25 | VI.5 | 3.163.981.010 | 6.845.871.545 | 8.551.023.093 | 20.371.838.845 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | VI.6 | 2.067.042.287 | 4.705.758.800 | 6.093.637.353 | 8.368.921.524 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)] | 30 | | 10.300.790.566 | 24.036.537.588 | 29.006.380.412 | 71.674.046.670 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | | | 337.636.364 | 168.000.000 |
| 12. Chi phí khác | 32 | | | 395.550 | 102.915.564 | 5.683.947 |
| 13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32) | 40 | | | (395.550) | 234.720.800 | 162.316.053 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40) | 50 | | 10.300.790.566 | 24.036.142.038 | 29.241.101.212 | 71.836.362.723 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VI.7 | 1.654.268.510 | 2.372.609.856 | 5.163.556.403 | 7.902.868.191 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | VI.8 | (1.329.950.401) | 2.454.057.661 | (1.102.646.171) | 6.484.901.143 |
| 17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52) | 60 | | 9.976.472.457 | 19.209.474.521 | 25.180.190.980 | 57.448.593.389 |
| 18. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ | 61 | | 9.881.396.165 | 19.202.439.052 | 25.038.000.454 | 57.344.587.332 |
| 19. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát | 62 | | 95.076.292 | 7.035.469 | 142.190.526 | 104.006.057 |
| 20. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) | 70 | VI.9 | | | | |
| 21. Lãi suy giảm trên cổ phiếu | 71 | VI.10 | | | | |

Lập, ngày 16 tháng 10 năm 2020

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Hoàng Thị Kim Dung

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Hà Văn Lợi

Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



TỔNG GIÁM ĐỐC
Lại Xuân Hùng



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp) (*)

Từ tháng 01/2020 đến 09/2020

Đơn vị tính: VNĐ

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | 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 kinh doanh | | | | |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01 | | 109.343.227.652 | 135.103.364.144 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ | 02 | | (51.375.546.156) | (74.028.620.481) |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 | | (7.125.800.635) | (5.566.813.181) |
| 4. Tiền chi trả lãi vay | 04 | | (296.718.144) | (492.108.856) |
| 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp | 05 | | (4.175.577.200) | (5.712.952.591) |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | | 38.638.236.401 | 6.571.295.386 |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 07 | | (45.763.709.436) | (30.678.918.394) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 39.244.112.482 | 25.195.246.027 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | | (7.353.198) | (21.486.663) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | | |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | | |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | | |
| 5. Tiền chi đầu tư gửi ngân hàng có kỳ hạn | 25 | | (290.960.000.000) | (211.483.000.000) |
| 6. Tiền thu hồi gửi ngân hàng có kỳ hạn | 26 | | 260.383.000.000 | 168.282.000.000 |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 3.007.647.388 | 9.892.473.794 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (27.576.705.810) | (33.330.012.869) |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | | | |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 | | | |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | | | 1.000.000.000 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | (8.364.209.900) | (5.140.467.000) |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | | |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | | |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | (8.364.209.900) | (4.140.467.000) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40) | 50 | | 3.303.196.772 | (12.275.233.842) |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 20.386.457.908 | 15.857.669.575 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | | |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61) | 70 | | 23.689.654.680 | 3.582.435.733 |

1100
ÔNG
S P
COC
TRÍ

Lập, ngày 16 tháng 10 năm 2020

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Mu

Hoàng Thị Kim Dung

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Hà Văn Lợi

Hà Văn Lợi

6

Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

**CÔNG
CỔ PHẦN
LICOGI 14**

TP. VIỆT TRÌ - PHỤ THO

TỔNG GIÁM ĐỐC
Lại Xuân Hùng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III - NĂM 2020

I - Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- 1 - Hình thức sở hữu vốn:** Là Công ty cổ phần
2 - Lĩnh vực kinh doanh: Xây dựng, dịch vụ, sản xuất
3 - Ngành nghề kinh doanh:

- Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông đường bộ các cấp, cầu cống, thủy lợi, bưu điện, nền móng, các công trình kỹ thuật hạ tầng đô thị và khu công nghiệp, các công trình đường dây, trạm biến thế điện tới 110KV; thi công san lấp nền móng, xử lý nền đất yếu; các công trình xây dựng cấp thoát nước; lắp đặt đường ống công nghệ và áp lực, điện lạnh;
- Xây dựng phát triển nhà, kinh doanh bất động sản;
- Sửa chữa, thay thế, lắp đặt máy móc thiết bị, các loại kết cấu bê tông, kết cấu thép, các hệ thống kỹ thuật công trình (thang máy, điều hoà, thông gió, cấp thoát nước);
- Sản xuất, kinh doanh vật liệu xây dựng (cát, đá, gạch, ngói, xi măng, cấu kiện bê tông, bê tông thương phẩm và các loại vật liệu xây dựng khác dùng trong xây dựng trang trí nội thất - Chỉ được kinh doanh khi cơ quan Nhà nước có thẩm quyền cho phép
- Tư vấn, đầu tư, thực hiện các dự án đầu tư xây dựng, lập dự án, tư vấn đấu thầu tư vấn giám sát, quản lý dự án.
- Kinh doanh xuất nhập khẩu vật tư, máy móc thiết bị, phụ tùng, tư liệu sản xuất, tư liệu tiêu dùng, nguyên liệu sản xuất, dây chuyền công nghệ, máy móc thiết bị tự động hoá, vật liệu xây dựng, phương tiện vận tải;
- Đại lý cho các hãng trong và ngoài nước kinh doanh các mặt hàng phục vụ cho sản xuất và tiêu dùng (Doanh nghiệp chỉ kinh doanh khi có đủ điều kiện theo quy định của pháp luật)

4 - Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính

II - Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1 - Kỳ kế toán năm

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2 - Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND)

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 doanh nghiệp Việt nam

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

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Licogi 14 đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu

23
TY
I AN
I I
T. PH

của các chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán doanh nghiệp Việt nam hiện hành trong việc lập các báo cáo tài chính

3 - Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức nhật ký chung theo chương trình kế toán trên máy vi tính

IV - Các chính sách kế toán áp dụng

1 - Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi

2 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở 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
- Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Trong năm 2020 Công ty không phát sinh hàng tồn kho bị giảm giá cần trích lập dự phòng

3 - Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính);
- +TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình được ghi nhận theo nguyên giá. Trong Bảng Cân đối kế toán được phản ánh theo 3 chỉ tiêu: Nguyên giá, hao mòn lũy kế, giá trị còn lại
- +TSCĐ thuê tài chính được ghi nhận theo giá thấp hơn của giá trị hợp lý của tài sản thuê và giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu
- Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính).

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính phù hợp với hướng dẫn tại Quyết định số 206/2003/QĐ-BTC ngày 12 tháng 12 năm 2003 của Bộ trưởng Bộ tài chính. TSCĐ là máy móc, thiết bị, phương tiện vận tải truyền dẫn, thiết bị quản lý được áp dụng hệ số khấu hao nhanh bằng 2 lần.

4 - Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư:

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư;
- Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, không theo giá trị hợp lý
- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư.

Doanh nghiệp áp dụng phương pháp đường thẳng

5 - Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

- Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được phản ánh trong báo cáo tài chính riêng của doanh nghiệp theo giá gốc. Khi thanh lý một khoản đầu tư, phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý thuần



và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ

- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn, đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác được ghi nhận theo giá gốc

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn .

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

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay;

Chi phí đi vay được vốn hóa khi có liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán. Các chi phí đi vay khác được ghi nhận vào chi phí trong kỳ

- Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ;

$$\text{Tỷ lệ vốn hoá (\%)} = \frac{\text{Tổng số tiền LVay thực tế của các khoản vay PS trong kỳ}}{\text{Số dư bình quân gia quyền các khoản vay gốc}} \times 100\%$$

7 - Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác;

- Chi phí trả trước;

- Chi phí khác;

- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước;

- Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại.

8 - Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hoá, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ

9 - Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.

10 - Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu.

+ Vốn đầu tư của chủ sở hữu 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 (hoặc nhỏ hơn) giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu ở các công ty cổ phần khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ

+ Vốn khác của Chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu, sau khi trừ khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.

- Nguyên tắc ghi nhận các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái

Các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái phản ánh trên Bảng Cân đối kế toán là chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh hoặc đánh giá lại cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ (lãi hoặc lỗ tỷ giá) của hoạt động đầu tư XD CB (giai đoạn trước hoạt động, chưa hoàn thành đầu tư)

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh trên Bảng cân đối kế toán là số lợi nhuận (lãi hoặc lỗ) từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế TNDN của năm nay và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước

11 - Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu bán hàng;

+ Việc ghi nhận doanh thu bán hàng của doanh nghiệp tuân thủ đầy đủ 5 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực kế toán số 14 " Doanh thu và thu nhập

khác". Doanh thu bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản tiền đã thu hoặc sẽ thu được theo nguyên tắc kế toán dồn tích. Các khoản nhận trước của khách hàng không ghi nhận là doanh thu trong kỳ.

+ Khi bán hàng hoá, thành phẩm doanh thu được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu hàng hoá đó được chuyển giao cho người mua và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

- *Doanh thu cung cấp dịch vụ;*

+ Việc ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ tuân thủ đầy đủ 4 điều kiện ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ quy định tại Chuẩn mực kế toán số 14 "Doanh thu và thu nhập khác"

+ Khi cung cấp dịch vụ, doanh thu được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu ỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày cuối kỳ

- *Doanh thu hoạt động tài chính;*

+ Việc ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính tuân thủ đầy đủ 02 điều kiện ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính tại chuẩn mực kế toán số 14 "Doanh thu và thu nhập khác.

+ Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch và doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất từng kỳ. Cổ tức là lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn

- *Doanh thu hợp đồng xây dựng.*

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

Chi phí tài chính được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ (không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính

13 - 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. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở chênh lệch tạm thời được khấu trừ số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN. Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

14 - Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái.

15 - Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

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

| 01 - Tiền | Cuối năm | Đầu năm |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Tiền mặt | 881.061.576 | 3.059.246.698 |
| - Tiền gửi ngân hàng | 7.808.593.104 | 17.327.211.210 |
| - Các khoản tương đương tiền | 15.000.000.000 | |
| Cộng | 23.689.654.680 | 20.386.457.908 |

| 02 - Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | Cuối năm | Đầu năm |
|---|------------------------|------------------------|
| - Chứng khoán đầu tư ngắn hạn | | |
| - Đầu tư ngắn hạn khác | 275.015.000.000 | 259.438.000.000 |
| - Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn | | |
| Cộng | 275.015.000.000 | 259.438.000.000 |

| 03 - Các khoản phải thu ngắn hạn khác | Cuối năm | Đầu năm |
|--|-----------------------|-----------------------|
| - Phải thu về cổ phần hóa | | |
| - Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia | | |
| - Phải thu người lao động | | |
| - Phải thu khác | 17.842.964.803 | 13.658.557.718 |
| Cộng | 17.842.964.803 | 13.658.557.718 |

| 04 - Hàng tồn kho | Cuối năm | Đầu năm |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| - Hàng mua đang đi đường | | |
| - Nguyên liệu, vật liệu | 522.002.298 | 772.029.738 |
| - Công cụ, dụng cụ | 4.092.545 | 4.092.545 |
| - Chi phí SX, KD dở dang | 110.477.538.837 | 115.112.564.779 |
| - Thành phẩm | 13.966.898 | 13.966.898 |
| - Hàng hóa | 483.369.241 | 1.883.970.822 |
| - Hàng gửi đi bán | | |
| - Hàng hóa kho bảo thuế | | |
| - Hàng hóa bất động sản | | |
| Cộng giá gốc hàng tồn kho | 111.500.969.819 | 117.786.624.782 |

| 05 - Thuế và các khoản phải thu Nhà nước | Cuối năm | Đầu năm |
|---|-----------------|------------------|
| - Thuế TNCN nộp thừa | | 5.388.810 |
| - ... | | |
| - Các khoản khác phải thu Nhà nước | | |
| Cộng | | 5.388.810 |

| 06 - Phải thu dài hạn nội bộ | Cuối năm | Đầu năm |
|-------------------------------------|-----------------|----------------|
| - Cho vay dài hạn nội bộ | | |
| - Phải thu dài hạn nội bộ khác | | |
| Cộng | | |

| 07 - Phải thu dài hạn khác | Cuối năm | Đầu năm |
|-----------------------------------|-----------------|----------------|
| - Ký quỹ, ký cược dài hạn | 1.115.069.000 | 1.115.069.000 |
| - Các khoản tiền nhận ủy thác | | |
| - Cho vay không có lãi | | |
| - Phải thu dài hạn khác | | |
| Cộng | | |

08 - Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

| Khoản mục | Nhà cửa | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị dụng cụ quản lý | TSCĐ hữu hình khác | Tổng cộng |
|--|----------------|-------------------|---------------------------------|--------------------------|--------------------|-----------------------|
| Nguyên giá TSCĐ hữu hình | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 13.805.094.277 | 53.032.703.747 | 27.262.726.821 | 103.399.273 | | 94.203.924.118 |
| - Mua trong năm | | | | 124.213.636 | | 124.213.636 |
| - Đầu tư XD CB hoàn thành | | | | | | |
| - Tăng khác | | | | | | |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | 3.055.691.996 | | 66.672.727 | | |
| - Giảm khác | | | | | | |
| Số dư cuối năm | 13.805.094.277 | 49.977.011.751 | 27.262.726.821 | 160.940.182 | | 91.205.773.031 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 8.164.866.242 | 52.227.544.137 | 21.110.132.398 | 85.035.985 | | 81.587.578.762 |
| - Khấu hao trong năm | 657.014.253 | 288.667.327 | 640.982.358 | 27.108.524 | | 1.613.772.462 |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | 3.055.691.996 | | 66.672.727 | | 3.122.364.723 |
| - Giảm khác | | | | | | |
| Số dư cuối năm | 8.821.880.495 | 49.460.519.468 | 21.751.114.756 | 45.471.782 | | 80.078.986.501 |
| Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình | | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | 5.640.228.035 | 805.159.610 | 6.152.594.423 | 18.363.288 | | 12.616.345.356 |
| - Tại ngày cuối năm | 4.983.213.782 | 516.492.283 | 5.511.612.065 | 115.468.400 | | 11.126.786.530 |

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay:
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý:
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:

09 - Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:

| Khoản mục | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải truyền dẫn | Thiết bị dụng cụ quản lý | TSCĐ thuê tài chính khác | Tổng cộng | Ghi chú |
|--|------------------|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------|---------|
| Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính | | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | | | | |
| - Thuê tài chính trong năm | | | | | | |
| - Mua lại TSCĐ thuê tài chính | | | | | | |
| - Tăng khác | | | | | | |
| - Trả lại TSCĐ thuê tài chính | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | |
| Số dư cuối năm | | | | | | |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | | | | |
| - Khấu hao trong năm | | | | | | |
| - Mua lại TSCĐ thuê tài chính | | | | | | |
| - Trả lại TSCĐ thuê tài chính | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | |
| Số dư cuối năm | | | | | | |
| Giá trị còn lại của TSCĐ thuê tài chính | | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | | | | | | |
| - Tại ngày cuối năm | | | | | | |

- Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm
- Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm
- Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản.



10 - Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất | Bản quyền sáng chế | Nhãn hiệu hàng hoá | Phần mềm vi tính | TSCĐ vô hình khác | Tổng cộng |
|---|-------------------|--------------------|--------------------|------------------|-------------------|----------------------|
| Nguyên giá TSCĐ vô hình | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 2.154.318.109 | | | | 540.100.092 | 2.694.418.201 |
| - Mua trong năm | | | | | | |
| - Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp | | | | | | |
| - Tăng do hợp nhất kinh doanh | | | | | | |
| - Tăng khác | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | |
| Số dư cuối năm | 2.154.318.109 | | | | 540.100.092 | 2.694.418.201 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 669.857.218 | | | | 340.334.705 | 1.010.191.923 |
| - Khấu hao trong năm | 61.697.988 | | | | | 61.697.988 |
| - Tăng khác | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | |
| Số dư cuối năm | 731.555.206 | | | | 340.334.705 | 1.071.889.911 |
| Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình | | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | 1.484.460.891 | | | | 199.765.387 | 1.684.226.278 |
| - Tại ngày cuối năm | 1.422.762.903 | | | | 199.765.387 | 1.622.528.290 |

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác

| 11 - Chi phí xây dựng cơ bản dở dang: | Năm nay | | Năm trước | |
|---|---------|---------------|-----------|----------------|
| Tổng số chi phí XD CB dở dang | | 2.807.505.852 | | 24.792.579.320 |
| Trong đó (những công trình lớn): | | | | |
| + Công trình: Xây dựng ki ốt DV TM KĐT Minh Phương | | | | 23.009.275.193 |
| + Công trình: Đầu tư xây dựng nhà hàng KĐT Minh Phương | | 1.933.017.821 | | 1.781.324.127 |
| + Công trình: KĐT sinh thái trung tâm huyện Phù Ninh | | | | 1.980.000 |
| + Công trình: Xưởng sửa chữa cơ khí và kho vật tư, thiết bị Minh Phương | | 874.488.031 | | |

12 - Tăng giảm bất động sản đầu tư

| Khoản mục | Số đầu năm | Tăng trong năm | Giảm trong năm | Số cuối năm |
|---------------------------------------|------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
| Nguyên giá bất động sản đầu tư | | 27.344.829.481 | | 27.344.829.481 |
| - Quyền sử dụng đất | | 2.090.600.000 | | 2.090.600.000 |
| - Nhà | | 25.254.229.481 | | 25.254.229.481 |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | | | | |
| - Cơ sở hạ tầng | | | | |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | 117.553.830 | | 117.553.830 |
| - Quyền sử dụng đất | | | | |
| - Nhà | | | | |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | | 117.553.830 | | 117.553.830 |
| - Cơ sở hạ tầng | | | | |
| Giá trị còn lại BĐS đầu tư | | 27.227.275.651 | | 27.227.275.651 |
| - Quyền sử dụng đất | | | | |
| - Nhà | | | | |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | | 27.227.275.651 | | 27.227.275.651 |
| - Cơ sở hạ tầng | | | | |

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

+.....

+.....

Giá trị hao mòn lũy kế

06
NG
PH
06
01-1

| 13 - Đầu tư dài hạn khác | Cuối năm | Đầu năm |
|------------------------------|----------|---------|
| - Đầu tư cổ phiếu | | |
| - Đầu tư trái phiếu | | |
| - Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu | | |
| - Cho vay dài hạn | | |
| - Đầu tư dài hạn khác | | |
| Cộng | | |

| 14 - Chi phí trả trước dài hạn | Cuối năm | Đầu năm |
|---|----------------------|----------------------|
| - Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ | | |
| - Chi phí thành lập doanh nghiệp | | |
| - Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn | | |
| - Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình | 5.633.316.804 | 3.117.387.247 |
| Cộng | 5.633.316.804 | 3.117.387.247 |

| 15 - Các khoản vay và nợ ngắn hạn | Cuối năm | Đầu năm |
|-----------------------------------|--------------------|----------------------|
| - Vay ngắn hạn | 275.000.000 | 8.639.209.900 |
| - Nợ dài hạn đến hạn trả | | |
| Cộng | 275.000.000 | 8.639.209.900 |

| 16 - Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | Cuối năm | Đầu năm |
|--|----------------------|----------------------|
| - Thuế giá trị gia tăng | 779.508.033 | 45.863.832 |
| - Thuế tiêu thu đặc biệt | | |
| - Thuế xuất, nhập khẩu | | |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp | 3.421.374.088 | 2.424.411.772 |
| - Thuế thu nhập cá nhân | 38.954.975 | 36.098.681 |
| - Thuế tài nguyên | | |
| - Thuế nhà đất và tiền thuê đất | | |
| - Các loại thuế khác | | |
| - Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | | |
| Cộng | 4.239.837.096 | 2.506.374.285 |

| 17 - Chi phí phải trả | Cuối năm | Đầu năm |
|--|----------|---------|
| - Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép | | |
| - Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ | | |
| - Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh | | |
| Cộng | | |

| 18- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | Cuối năm | Đầu năm |
|--|------------------------|-----------------------|
| - Tài sản thừa chờ giải quyết | | |
| - Kinh phí công đoàn | 36.610.929 | 27.593.870 |
| - Bảo hiểm xã hội | | |
| - Bảo hiểm y tế | | |
| #NAME? | | |
| - Nhân ký quỹ, ký cược ngắn hạn | | |
| - Doanh thu chưa thực hiện | 9.407.869.131 | |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 62.650.171.761 | 3.563.329.779 |
| - Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 31.902.679.705 | 30.519.041.512 |
| Cộng | 103.997.331.526 | 34.109.965.161 |

| 19- Phải trả dài hạn nội bộ | Cuối năm | Đầu năm |
|--------------------------------|----------|---------|
| - Vay dài hạn nội bộ | | |
| - Phải trả dài hạn nội bộ khác | | |
| Cộng | | |

| 20- Các khoản vay và nợ dài hạn | Cuối năm | Đầu năm |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| a - Vay dài hạn | 2.750.000.000 | 2.750.000.000 |
| - Vay ngân hàng | 2.750.000.000 | 2.750.000.000 |
| - Vay đối tượng khác | | |
| - Trái phiếu phát hành | | |
| b - Nợ dài hạn | | |
| - Thuế tài chính | | |
| - Nợ dài hạn khác | | |
| Cộng | 2.750.000.000 | 2.750.000.000 |

234
 TỶ
 AN
 114
 PHỤ TẠ

c - Các khoản nợ thuế tài chính

| Thời hạn | Năm nay | | | Năm trước | | |
|----------------------|---|-------------------|------------|---|-------------------|------------|
| | Tổng khoản thanh toán tiền thuế tài chính | Trả tiền lãi thuế | Trả nợ gốc | Tổng khoản thanh toán tiền thuế tài chính | Trả tiền lãi thuế | Trả nợ gốc |
| Từ 1 năm trở xuống | | | | | | |
| Trên 1 năm đến 5 năm | | | | | | |
| Trên 5 năm | | | | | | |

21 - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

| a - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | Cuối năm | Đầu năm | Ghi chú |
|--|----------------------|----------------------|---------|
| - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ | | | |
| - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng | | | |
| - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng | | | |
| - Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước | | | |
| b - Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 3.346.349.439 | 2.243.703.268 | |
| - Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế | | | |
| - Khoản hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước | | | |
| - Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 3.346.349.439 | 2.243.703.268 | |



22 - Vốn chủ sở hữu

a - Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

| Chỉ tiêu | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Quỹ đầu tư phát triển | Quỹ dự phòng tài chính | Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | Cổ phiếu quỹ | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Quỹ khen thưởng phúc lợi | Lợi ích cổ đông không kiểm soát | Nguồn kinh phí sự nghiệp | Tổng Cộng |
|--|---------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------------|--------------------|-----------------------------------|--------------------------|---------------------------------|--------------------------|------------------------|
| Số dư đầu năm trước | 149.991.800.000 | 15.707.119.000 | 26.913.865.014 | | | (2.000.000) | 130.134.748.868 | | 2.006.806.259 | | 324.752.339.141 |
| - Tăng vốn trong năm trước | 34.827.500.000 | | 7.990.307.386 | | | | | | | | 42.817.807.386 |
| - Lãi trong năm trước | | | | | | | 79.842.698.763 | | 132.609.385 | | 79.975.308.148 |
| - Tăng khác | | | | | | | | | | | |
| - Giảm vốn trong năm trước | | | | | | | 64.648.192.356 | | 13.260.938 | | 64.661.453.294 |
| - Lỗ trong năm trước | | | | | | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | | | | | | |
| Số dư cuối năm trước, Số dư đầu năm nay | 184.819.300.000 | 15.707.119.000 | 34.904.172.400 | | | (2.000.000) | 145.329.255.275 | | 2.126.154.706 | | 382.884.001.381 |
| - Tăng vốn trong năm nay | 59.136.370.000 | | 53.043.754 | | | | | | | | 59.189.413.754 |
| - Lãi trong năm nay | | | | | | | 25.277.295.375 | | 142.190.526 | | 25.419.485.901 |
| - Tăng khác | | | | | | | | | | | |
| - Giảm vốn trong năm nay | | 15.707.119.000 | | | | | 111.779.503.681 | | 106.087.508 | | 127.592.710.189 |
| - Lỗ trong năm nay | | | | | | | | | | | |
| -Giảm khác | | | | | | | | | | | |
| Số dư cuối năm nay | 243.955.670.000 | 0 | 34.957.216.154 | | | (2.000.000) | 58.827.046.969 | | 2.162.257.724 | | 339.900.190.847 |

10/11 2020

b. Chi tiết vốn đầu tư của Chủ sở hữu

| Chỉ tiêu | Cuối quý | Đầu năm |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| - Vốn góp của Nhà nước | 63.285.900.000 | 47.943.880.000 |
| - Vốn góp của các đối tượng khác | 180.669.770.000 | 136.875.420.000 |
| Cộng | 243.955.670.000 | 184.819.300.000 |

| c - Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và | Cuối quý | Đầu năm |
|--|-----------------|-----------------|
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | |
| + Vốn góp đầu năm | 184.819.300.000 | 184.819.300.000 |
| + Vốn góp tăng trong năm | 59.136.370.000 | |
| + Vốn góp giảm trong năm | | |
| + Vốn góp cuối năm | 243.955.670.000 | 184.819.300.000 |
| - Cổ tức, lợi nhuận đã chia | | |

d - Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc niên độ kế toán năm:
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:

| đ - Cổ phiếu | Quý III/2020 | Năm trước |
|--|-----------------------|-----------------------|
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 24.395.567 | 18.482.130 |
| - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 24.395.567 | 18.482.130 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 24.395.367 | 18.481.930 |
| + Cổ phiếu quỹ | 200 | 200 |
| - Số lượng cổ phiếu được mua lại | 200 | 200 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 200 | 200 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | | |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 24.395.367 | 18.481.930 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 24.395.367 | 18.481.930 |
| + Cổ phiếu quỹ | 200 | 200 |
| * Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : | 10.000 đồng/1cổ phiếu | 10.000 đồng/1cổ phiếu |
| e- Các quỹ của doanh nghiệp | | |
| - Quỹ đầu tư phát triển | 34.957.216.154 | 34.904.172.400 |
| - Quỹ dự phòng tài chính | | |
| - Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | | |
| * Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp | | |

g - Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được hạch toán trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.

| 23 - Nguồn kinh phí | Năm nay | Năm trước |
|-------------------------------------|---------|-----------|
| - Nguồn kinh phí được cấp trong năm | | |
| - Chi sự nghiệp | | |
| - Nguồn kinh phí còn lại cuối năm | | |

| 24 - Tài sản thuê ngoài | Năm nay | Năm trước |
|---|---------|-----------|
| (1) - Giá trị tài sản thuê ngoài | | |
| - TSCĐ thuê ngoài | | |
| - Tài sản khác thuê ngoài | | |
| (2) - Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn | | |
| - Từ 1 năm trở xuống | | |
| - Trên 1 năm đến 5 năm | | |
| - Trên 5 năm | | |

52,
GT
HÃ
GI
1-11

| 29 - Doanh thu hoạt động tài chính (mã số 21) | QUÝ III/2020 | | LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ | |
|---|----------------------|----------------------|--------------------------------|-----------------------|
| | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 4.266.394.839 | 5.556.606.445 | 13.853.505.991 | 12.513.866.948 |
| - Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu | | | | |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia | | | | |
| - Lãi bán ngoại tệ | | | | |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | | | | |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | | | | |
| - Lãi bán hàng trả chậm | | | | |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác | | | | |
| Cộng | 4.266.394.839 | 5.556.606.445 | 13.853.505.991 | 12.513.866.948 |
| 30 - Chi phí tài chính (mã số 22) | QUÝ III/2020 | | LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ | |
| | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| - Lãi tiền vay | 87.336.987 | 185.434.061 | 296.718.144 | 492.108.856 |
| - Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm | | | | |
| - Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn | | | | |
| - Lỗ do bán ngoại tệ | | | | |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | | | | |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | | | | |
| - Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn | | | | |
| - Chi phí tài chính khác | | | | |
| Cộng | 87.336.987 | 185.434.061 | 296.718.144 | 492.108.856 |
| 31 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (mã số 51) | QUÝ III/2020 | | LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ | |
| | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành | 1.654.268.510 | 2.372.609.856 | 5.163.556.403 | 7.902.868.191 |
| - Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay | | | | |
| - Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 1.654.268.510 | 2.372.609.856 | 5.163.556.403 | 7.902.868.191 |



VII- Thông tin bổ xung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

| 34 - Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng | Quý III/2020 | Năm trước |
|--|--------------|-----------|
| a - Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính: | | |
| - Mua doanh nghiệp do phát hành cổ phiếu: | | |
| - Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu: | | |
| b - Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo | | |
| - Tổng giá trị mua hoặc thanh lý | | |
| - Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền các khoản tương đương tiền | | |
| - Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý | | |
| - Phần giá trị tài sản (tổng hợp theo từng loại tài sản) và nợ phải trả không phải là tiền và các khoản tương đương tiền trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý trong kỳ | | |
| c - Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện | | |



| VII- Những thông tin khác | Quý III/2020 | Năm trước |
|--|---------------|---------------|
| 1-Tài sản ngoài bảng (Nợ khó đòi đã xử lý) | 1.856.087.824 | 1.856.087.824 |

- 2 - Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:
- 3 - Thông tin về các bên liên quan:
- 4 - Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo vệ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận"(2):
- 5 - Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):
- 6 - Thông tin về hoạt động liên tục:
- 7 - Những thông tin khác (3)

Lập, ngày 16 tháng 10 năm 2020

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Hoàng Thị Kim Dung

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Hà Văn Lợi



Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)

TỔNG GIÁM ĐỐC
Lại Xuân Hùng