

Công ty Cổ phần Licogi 16

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Ngày 30 tháng 6 năm 2017



Công ty Cổ phần Licogi 16

MỤC LỤC

	<i>Trang</i>
Thông tin chung	1
Báo cáo của Hội đồng Quản trị	2
Báo cáo soát xét báo cáo tài chính riêng giữa niên độ	3 - 4
Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ	5 - 6
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ	7
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ	8 - 9
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ	10 - 43

Công ty Cổ phần Licogi 16

THÔNG TIN CHUNG

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Licogi 16 ("Công ty") là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 4103004836 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 14 tháng 4 năm 2005, và các Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh điều chỉnh.

Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh ("HOSE") với mã giao dịch là LCG theo Quyết định số 112/QĐ-SGDHCM do Tổng Giám đốc HOSE ký ngày 17 tháng 10 năm 2008.

Hoạt động chính trong kỳ hiện tại của Công ty là cung cấp dịch vụ xây dựng; mua bán vật liệu xây dựng; phát triển và kinh doanh bất động sản.

Công ty có trụ sở chính tại Số 24A, Đường Phan Đăng Lưu, Phường 6, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Các thành viên Hội đồng Quản trị trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Bùi Dương Hùng	Chủ tịch
Ông Budiman Satrio Sudono	Thành viên
Bà Đinh Thị Hiền	Thành viên
Ông Phan Ngọc Hiếu	Thành viên
Ông Lê Vũ Nam	Thành viên

BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên Ban kiểm soát trong kỳ như sau:

Bà Nguyễn Thị Thủy	Trưởng ban	miễn nhiệm ngày 26 tháng 4 năm 2017
Bà Vũ Thị Thu Trang	Thành viên	miễn nhiệm ngày 26 tháng 4 năm 2017
Ông Trần Nam Trung	Thành viên	miễn nhiệm ngày 26 tháng 4 năm 2017

BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên Ban Tổng Giám đốc trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Tăng Quốc Thuộc	Tổng Giám đốc	bổ nhiệm ngày 4 tháng 5 năm 2017
	Giám đốc Kinh tế Kế hoạch	bổ nhiệm ngày 5 tháng 4 năm 2017
Ông Bùi Dương Hùng	Giám đốc Xây dựng	miễn nhiệm ngày 5 tháng 4 năm 2017
Ông Nguyễn Tiến Đạt	Tổng Giám đốc	miễn nhiệm ngày 4 tháng 5 năm 2017
Ông Phí Ngọc Anh	Giám đốc Xây dựng	bổ nhiệm ngày 5 tháng 4 năm 2017
	Giám đốc Kinh tế Kế hoạch	bổ nhiệm ngày 5 tháng 4 năm 2017
Bà Đinh Thị Hiền	Giám đốc Tài chính	bổ nhiệm ngày 5 tháng 4 năm 2017
Ông Hoàng Minh Khai	Giám đốc Bất động sản	

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này là Ông Bùi Dương Hùng.

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty Trách nhiệm Hữu hạn Ernst & Young Việt Nam là công ty kiểm toán cho Công ty.

Công ty Cổ phần Licogi 16

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Licogi 16 ("Công ty") trình bày báo cáo này liên quan đến báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho từng kỳ kế toán phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng giữa niên độ, kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này, Ban Tổng Giám đốc cần phải:

- lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- thực hiện các đánh giá và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả những sai lệch trọng yếu so với những chuẩn mực này đã được trình bày và giải thích trong báo cáo tài chính riêng giữa niên độ; và
- lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ trên cơ sở nguyên tắc hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo việc các sổ sách kế toán thích hợp được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính riêng giữa niên độ của Công ty, với mức độ chính xác hợp lý, tại bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng các sổ sách kế toán tuân thủ với chế độ kế toán đã được áp dụng. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm về việc quản lý các tài sản của Công ty và do đó phải thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và những vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ những yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo.

PHÊ DUYỆT BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Chúng tôi phê duyệt báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo. Báo cáo này đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng giữa niên độ của Công ty vào ngày 30 tháng 6 năm 2017, kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

Công ty là công ty mẹ của các công ty con như được trình bày tại Thuyết minh số 14.1 của báo cáo tài chính riêng giữa niên độ và báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty và các công ty con ("Nhóm Công ty") cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017 được lập phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đã được phát hành riêng rẽ.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng giữa niên độ nên đọc báo cáo này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ nói trên để có được các thông tin đầy đủ về tình hình tài chính hợp nhất giữa niên độ, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ của Nhóm Công ty.

Thay mặt Hội đồng Quản trị:



Bùi Dương Hùng
Chủ tịch

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 29 tháng 8 năm 2017

Số tham chiếu: 60992762/19355428/LR

BÁO CÁO SOÁT XÉT BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi: Quý Cổ đông của Công ty Cổ phần Licogi 16

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Licogi 16 ("Công ty") được lập ngày 29 tháng 8 năm 2017 và được trình bày từ trang 5 đến trang 43, bao gồm bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ vào ngày 30 tháng 6 năm 2017, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ và báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày và các thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính riêng giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính riêng giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính riêng giữa niên độ của Công ty vào ngày 30 tháng 6 năm 2017, kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

Vấn đề cần nhấn mạnh

Chúng tôi xin lưu ý đến Thuyết minh số 2.1 của báo cáo tài chính riêng giữa niên độ. Công ty đã lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty và các công ty con ("Nhóm Công ty") cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017 theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ. Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này và báo cáo soát xét của chúng tôi đề ngày 29 tháng 8 năm 2017 đã đưa ra kết luận chấp nhận toàn phần. Người sử dụng báo cáo tài chính riêng giữa niên độ nên đọc báo cáo này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đã đề cập trên để có được các thông tin đầy đủ về tình hình tài chính hợp nhất giữa niên độ, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ của Nhóm Công ty.

Kết luận của chúng tôi về công tác soát xét báo cáo tài chính riêng giữa niên độ không liên quan đến vấn đề cần nhấn mạnh này.

Công ty Trách nhiệm Hữu hạn Ernst & Young Việt Nam



Lê Vũ Trường
Phó Tổng Giám đốc
Giấy CNDKHN kiểm toán
Số: 1588-2013-004-1

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 29 tháng 8 năm 2017

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017

VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Ngày 30 tháng 6 năm 2017	Ngày 31 tháng 12 năm 2016
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		1.596.859.177.996	1.416.741.301.498
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	4	139.321.732.624	150.992.439.456
111	1. Tiền		139.321.732.624	44.992.439.456
112	2. Các khoản tương đương tiền		-	106.000.000.000
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		20.000.000.000	-
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		20.000.000.000	-
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		1.071.437.007.826	969.321.717.351
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	455.344.964.300	612.900.149.640
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	330.623.775.333	223.172.389.527
135	3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	7	3.136.418.391	3.136.418.391
136	4. Phải thu ngắn hạn khác	8	306.721.692.904	156.214.908.876
137	5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	5	(24.389.843.102)	(26.102.149.083)
140	IV. Hàng tồn kho	9	343.952.547.125	253.176.940.459
141	1. Hàng tồn kho		343.952.547.125	253.176.940.459
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		22.147.890.421	43.250.204.232
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	10	4.835.787.472	16.729.377.342
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		17.312.102.949	26.520.826.890
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		945.810.794.618	979.725.022.982
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		1.567.989.843	58.367.989.843
215	1. Phải thu về cho vay dài hạn	7	1.565.989.843	58.365.989.843
216	2. Phải thu dài hạn khác		2.000.000	2.000.000
220	II. Tài sản cố định		155.552.282.756	117.189.390.982
221	1. Tài sản cố định hữu hình	11	151.269.204.797	112.307.211.701
222	Nguyên giá		203.230.232.532	155.650.466.386
223	Giá trị khấu hao lũy kế		(51.961.027.735)	(43.343.254.685)
227	2. Tài sản cố định vô hình	12	4.283.077.959	4.882.179.281
228	Nguyên giá		9.665.060.000	9.665.060.000
229	Giá trị hao mòn lũy kế		(5.381.982.041)	(4.782.880.719)
240	III. Tài sản dở dang dài hạn		72.732.145.392	121.678.978.245
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	13	72.732.145.392	121.678.978.245
250	IV. Đầu tư tài chính dài hạn	14	715.699.237.685	682.252.166.257
251	1. Đầu tư vào công ty con		253.967.961.427	218.014.226.377
252	2. Đầu tư vào công ty liên kết		507.749.202.660	603.357.793.569
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		88.000.000.000	-
254	4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		(134.017.926.402)	(139.119.853.689)
260	V. Tài sản dài hạn khác		259.138.942	236.497.655
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	10	259.138.942	236.497.655
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		2.542.669.972.614	2.396.466.324.480

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017

VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Ngày 30 tháng 6 năm 2017	Ngày 31 tháng 12 năm 2016
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		1.463.087.092.389	1.319.902.231.826
310	I. Nợ ngắn hạn		1.386.797.440.606	1.273.026.161.392
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	15	339.984.014.696	414.392.621.286
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	16	380.512.844.721	308.366.165.367
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	17	2.578.748.493	8.282.621.755
314	4. Phải trả người lao động	17	4.188.849.027	3.723.408.282
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	18	162.633.230.626	167.753.651.490
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	19	88.547.054.275	89.085.735.530
320	7. Vay ngắn hạn	20	398.976.895.355	268.991.956.456
322	8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	20	9.375.803.413	12.430.001.226
330	II. Nợ dài hạn		76.289.651.783	46.876.070.434
337	1. Phải trả dài hạn khác	19	65.443.351	65.443.351
338	2. Vay dài hạn	20	74.042.107.432	44.528.799.833
342	3. Dự phòng phải trả dài hạn		2.182.101.000	2.281.827.250
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		1.079.582.880.225	1.076.564.092.654
410	I. Vốn chủ sở hữu	21.1	1.079.582.880.225	1.076.564.092.654
411	1. Vốn cổ phần		762.499.560.000	762.499.560.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		762.499.560.000	762.499.560.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		93.686.613.494	93.686.613.494
415	3. Cổ phiếu quỹ		(3.390.000)	(3.390.000)
418	4. Quỹ đầu tư phát triển		119.204.302.363	119.204.302.363
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		104.195.794.368	101.177.006.797
421a	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối đến cuối kỳ trước		101.177.006.797	50.168.000.932
421b	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này		3.018.787.571	51.009.005.865
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		2.542.669.972.614	2.396.466.324.480

Đặng Văn Lực
Người lập

Đinh Thị Hiền
Kế toán trưởng



Bùi Dương Hùng
Người đại diện theo pháp luật

Ngày 29 tháng 8 năm 2017

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017

VND

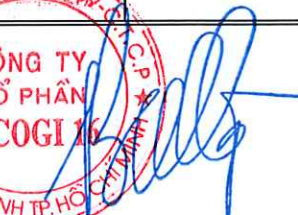
Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016
10	1. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	22.1	209.520.220.359	374.306.027.433
11	2. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	23	(183.321.742.136)	(340.747.122.270)
20	3. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		26.198.478.223	33.558.905.163
21	4. Doanh thu hoạt động tài chính	22.2	12.131.189.828	9.226.143.902
22 23	5. Chi phí tài chính <i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	24	(16.998.939.035) (16.839.531.734)	(19.335.909.934) (17.228.062.633)
25	6. Chi phí bán hàng	25	(3.106.938.043)	(1.488.871.363)
26	7. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	(15.571.938.243)	(13.132.856.882)
30	8. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		2.651.852.730	8.827.410.886
31	9. Thu nhập khác	26	2.192.067.470	31.738.269.272
32	10. Chi phí khác	26	(1.825.132.629)	(2.543.887.842)
40	11. Lợi nhuận khác	26	366.934.841	29.194.381.430
50	12. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		3.018.787.571	38.021.792.316
51	13. Chi phí thuế TNDN hiện hành	27.1	-	-
52	14. Chi phí thuế TNDN hoãn lại		-	-
60	15. Lợi nhuận sau thuế TNDN		3.018.787.571	38.021.792.316



Đặng Văn Lực
Người lập



Đinh Thị Hiền
Kế toán trưởng

Bùi Dương Hùng
Người đại diện theo pháp luật

Ngày 29 tháng 8 năm 2017

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016
01	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
	Lợi nhuận trước thuế		3.018.787.571	38.021.792.316
	<i>Điều chỉnh cho các khoản:</i>			
02	Khấu hao và hao mòn	11, 12	12.193.551.330	8.545.333.621
03	Hoàn nhập dự phòng		(6.913.959.518)	(2.760.617.456)
05	Lãi từ hoạt động đầu tư		(7.111.259.994)	(35.518.735.910)
06	Chi phí lãi vay	24	16.839.531.734	17.228.062.633
08	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		18.026.651.123	25.515.835.204
09	Tăng các khoản phải thu		(40.205.104.080)	(99.093.078.346)
10	Tăng hàng tồn kho		(90.775.606.666)	(22.010.663.940)
11	(Giảm) tăng các khoản phải trả		(34.125.172.504)	45.581.119.115
12	Giảm chi phí trả trước		11.870.948.583	3.126.684.361
14	Tiền lãi vay đã trả		(16.563.134.204)	(17.330.746.641)
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(4.861.238.898)	-
17	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(3.054.197.813)	(3.256.791.666)
20	Lưu chuyển tiền thuần sử dụng vào hoạt động kinh doanh		(159.686.854.459)	(67.467.641.913)
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định		(51.326.899.285)	(46.644.755.672)
22	Tiền thu do thanh lý, nhượng bán tài sản cố định		552.850.000	36.576.331.149
23	Tiền chi cho vay		(20.000.000.000)	-
24	Tiền thu hồi cho vay		56.800.000.000	16.000.000.000
25	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		(133.753.735.050)	(14.937.640.000)
26	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		133.558.590.909	5.450.000.000
27	Tiền thu lãi cho vay		2.687.094.555	61.778.134.735
30	Lưu chuyển tiền thuần (sử dụng vào) từ hoạt động đầu tư		(11.482.098.871)	58.222.070.212
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
33	Tiền thu từ đi vay	20	429.913.676.483	363.494.329.321
34	Tiền chi trả nợ gốc vay	20	(270.415.429.985)	(323.140.445.563)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		159.498.246.498	40.353.883.758

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016
50	(Giảm) tăng tiền và tương đương tiền thuần trong kỳ		(11.670.706.832)	31.108.312.057
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		150.992.439.456	22.761.299.104
70	Tiền cuối kỳ	4	139.321.732.624	53.869.611.161


Đặng Văn Lực
Người lập


Đinh Thị Hiền
Kế toán trưởng


Bùi Dương Hùng
Người đại diện theo pháp luật

Ngày 29 tháng 8 năm 2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017

1. THÔNG TIN VỀ DOANH NGHIỆP

Công ty Cổ phần Licogi 16 ("Công ty") là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 4103004836 do Sở Kế hoạch và Đầu tư ("Sở KH&ĐT") Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 14 tháng 4 năm 2005, và các Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh điều chỉnh.

Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh ("HOSE") với mã giao dịch là LCG theo Quyết định số 112/QĐ-SGDHCM do Tổng Giám đốc HOSE ký ngày 17 tháng 10 năm 2008.

Hoạt động chính trong kỳ hiện tại của Công ty là cung cấp dịch vụ xây dựng; mua bán vật liệu xây dựng; phát triển và kinh doanh bất động sản.

Công ty có trụ sở chính tại Số 24A, Đường Phan Đăng Lưu, Phường 6, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Số lượng nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2017 là 237 (Ngày 31 tháng 12 năm 2016: 226).

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

2.1 Mục đích lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Công ty có các công ty con như được trình bày tại Thuyết minh số 14.1. Công ty đã lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này nhằm đáp ứng các yêu cầu về công bố thông tin, cụ thể là theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC - Hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Cũng theo quy định tại các văn bản này, Công ty cũng đã lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty và các công ty con ("Nhóm Công ty") cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017 đề ngày 29 tháng 8 năm 2017.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng giữa niên độ nên đọc báo cáo này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ nói trên để có được các thông tin đầy đủ về tình hình tài chính hợp nhất giữa niên độ, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ của Công ty và các công ty con.

2.2 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam ("VND") phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 27 – Báo cáo tài chính giữa niên độ và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam khác do Bộ Tài chính ban hành theo:

- Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 5).

Theo đó, báo cáo tài chính riêng giữa niên độ được trình bày kèm theo và việc sử dụng các báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục và nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính riêng giữa niên độ, kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ và lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY (tiếp theo)

2.3 Hình thức sổ kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán được áp dụng của Công ty là hình thức kế toán trên máy vi tính.

2.4 Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty áp dụng cho việc lập báo cáo tài chính riêng bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

2.5 Đơn vị tiền tệ trong kế toán

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ được lập bằng đơn vị tiền tệ trong kế toán của Công ty là VND.

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

3.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

3.2 Hàng tồn kho

Bất động sản tồn kho

Bất động sản được mua hoặc được xây dựng để bán trong quá trình hoạt động bình thường của Công ty, không phải để cho thuê hoặc chờ tăng giá, được ghi nhận là hàng hóa bất động sản theo giá thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá thành bao gồm:

- Chi phí tiền sử dụng đất và tiền thuê đất;
- Chi phí xây dựng trả cho nhà thầu; và
- Chi phí lãi vay, chi phí tư vấn, thiết kế, chi phí san lấp, đền bù giải phóng mặt bằng, phí tư vấn, thuê chuyển nhượng đất, chi phí quản lý xây dựng chung, và các chi phí liên quan khác.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính trong điều kiện kinh doanh bình thường, dựa trên giá thị trường vào ngày báo cáo và được chiết khấu cho giá trị thời gian của dòng tiền, nếu đáng kể, và trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

Giá vốn của bất động sản đã bán được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ dựa trên các chi phí trực tiếp tạo thành bất động sản đó và chi phí chung được phân bổ trên cơ sở diện tích tương ứng của bất động sản đó.

Hàng tồn kho khác

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại và 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 trong điều kiện kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.2 *Hàng tồn kho* (tiếp theo)

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho với giá trị được xác định như sau:

- | | | |
|--------------------------------------|---|---|
| Nguyên vật liệu | - | chi phí mua theo phương pháp bình quân gia quyền. |
| Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang | - | giá vốn nguyên vật liệu và lao động trực tiếp cộng chi phí sản xuất chung có liên quan được phân bổ theo phương pháp bình quân gia quyền. |

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời v.v.) có thể xảy ra đối với nguyên vật liệu và chi phí sản xuất kinh doanh dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ.

3.3 *Các khoản phải thu*

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính riêng giữa niên độ theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ.

3.4 *Tài sản cố định hữu hình*

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến.

Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ khi phát sinh.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ.

3.5 *Tài sản cố định vô hình*

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến.

Các chi phí nâng cấp và đổi mới tài sản cố định vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và các chi phí khác được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ khi phát sinh.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.6 *Khấu hao và hao mòn*

Khấu hao tài sản cố định hữu hình và hao mòn tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

Máy móc và thiết bị	3 – 11 năm
Phương tiện vận tải	6 – 10 năm
Thiết bị văn phòng	3 – 4 năm
Phần mềm máy tính	8 năm

3.7 *Chi phí đi vay*

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty.

3.8 *Chi phí trả trước*

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước của chi phí hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

3.9 *Các khoản đầu tư*

Đầu tư vào các công ty con

Các khoản đầu tư vào công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phân phối lợi nhuận mà Công ty nhận được từ số lợi nhuận thuần lũy kế của công ty con sau ngày Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Đầu tư vào các công ty liên kết

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của công ty liên kết sau ngày đầu tư được ghi vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được ghi nhận theo giá gốc.

Dự phòng giảm giá trị các khoản đầu tư góp vốn

Dự phòng được lập cho việc giảm giá trị của các khoản đầu tư góp vốn vào ngày kết thúc kỳ kế toán theo hướng dẫn của Thông tư số 228/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 7 tháng 12 năm 2009 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 28 tháng 6 năm 2013. Tăng hoặc giảm số dư dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ.

3.10 *Các khoản phải trả và chi phí trích trước*

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.11 *Trợ cấp thôi việc phải trả*

Trợ cấp thôi việc cho nhân viên được trích trước vào cuối mỗi kỳ báo cáo cho toàn bộ người lao động đã làm việc tại Công ty được hơn 12 tháng tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 theo tỷ lệ bằng một nửa mức lương bình quân tháng cho mỗi năm làm việc tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 theo Luật Lao động và các văn bản hướng dẫn có liên quan. Mức lương bình quân tháng dùng để tính trợ cấp thôi việc sẽ được điều chỉnh vào cuối mỗi kỳ báo cáo theo mức lương bình quân của sáu tháng gần nhất tính đến thời điểm lập báo cáo. Tăng hoặc giảm trong khoản trích trước này ngoại trừ phần thanh toán thực tế cho người lao động sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả kinh doanh riêng giữa niên độ.

Khoản trợ cấp thôi việc trích trước này được sử dụng để trả trợ cấp thôi việc cho người lao động khi chấm dứt hợp đồng lao động theo Điều 48 của Bộ luật Lao động.

3.12 *Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ*

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VND) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế vào ngày phát sinh nghiệp vụ theo nguyên tắc sau:

- Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải thu được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán;
- Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch; và
- Giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả) được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thực hiện thanh toán.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày kết thúc kỳ kế toán theo nguyên tắc sau:

- Các khoản mục tiền tệ được phân loại là tài sản được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch; và
- Các khoản mục tiền tệ được phân loại là nợ phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ.

3.13 *Cổ phiếu quỹ*

Các công cụ vốn chủ sở hữu được Công ty mua lại (cổ phiếu quỹ) được ghi nhận theo nguyên giá và trừ vào vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi (lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy các công cụ vốn chủ sở hữu của mình.

3.14 *Phân chia lợi nhuận*

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Đại Hội đồng Cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ của Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ dự phòng sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng Quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại Hội đồng Cổ đông thường niên:

► *Quỹ đầu tư phát triển*

Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.14 *Phân chia lợi nhuận* (tiếp theo)

► *Quý khen thưởng, phúc lợi*

Quý này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên, và được trình bày như một khoản phải trả trên bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ.

3.15 *Ghi nhận doanh thu*

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng trước khi ghi nhận doanh thu:

Hợp đồng xây dựng

Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng có thể được ước tính một cách đáng tin cậy và được xác nhận bởi khách hàng, thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trên hóa đơn.

Các khoản tăng giảm khi thực hiện hợp đồng, các khoản tiền thưởng và các khoản thanh toán khác chỉ được tính vào doanh thu khi đã được thống nhất với khách hàng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể được ước tính một cách đáng tin cậy, thì doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc hoàn trả là tương đối chắc chắn. Chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận là chi phí trong kỳ khi các chi phí này đã phát sinh.

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi các rủi ro trọng yếu và các quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển sang người mua, thường là trùng với thời điểm chuyển giao hàng hóa.

Doanh thu chuyển nhượng quyền sử dụng đất

Doanh thu được ghi nhận khi hoàn thành xây dựng cơ sở hạ tầng và chuyển giao đất cho người mua.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu được ghi nhận khi hoàn thành việc cung cấp dịch vụ.

Tiền lãi

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

Cổ tức

Doanh thu được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Công ty được xác lập.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.16 Thuế

Thuế thu nhập hiện hành

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho kỳ hiện hành và các kỳ trước được xác định bằng số tiền dự kiến được thu hồi từ hoặc phải nộp cho cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải nộp khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải nộp và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của các khoản mục này cho mục đích lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các kỳ sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức bảo đảm chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ kế toán khi tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế hoặc Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải nộp và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2017	Ngày 31 tháng 12 năm 2016
Tiền mặt	81.388.401	104.251.232
Tiền gửi ngân hàng	139.240.344.223	44.888.188.224
Các khoản tương đương tiền	-	106.000.000.000
TỔNG CỘNG	<u>139.321.732.624</u>	<u>150.992.439.456</u>

5. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2017	Ngày 31 tháng 12 năm 2016
Phải thu từ khách hàng	304.828.466.195	526.042.136.127
- Công ty TNHH Gang Thép Hưng Nghiệp Formosa Hà Tĩnh	68.896.357.609	141.969.723.446
- Bệnh viện II Lâm Đồng	25.712.008.854	25.712.008.854
- Công ty TNHH Đầu tư và Xây dựng Thành Long	17.585.327.124	-
- Công ty Cổ phần BOT Bắc Giang - Lạng Sơn	12.726.177.497	146.203.242.005
- Công ty Cổ phần BOT Biên Cương	4.860.004.610	15.120.139.731
- Ban QLDA Các công trình Điện Miền Nam	4.462.046.778	18.962.781.093
- Các khách hàng khác	170.586.543.723	178.074.240.998
Phải thu từ bên liên quan (Thuyết minh số 28)	150.516.498.105	86.858.013.513
TỔNG CỘNG	<u>455.344.964.300</u>	<u>612.900.149.640</u>
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(24.389.843.102)	(26.102.149.083)
GIÁ TRỊ THUẦN	<u>430.955.121.198</u>	<u>586.798.000.557</u>

Chi tiết tình hình tăng giảm dự phòng nợ phải thu ngắn hạn khó đòi:

	VND	
	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016
Số đầu kỳ	26.102.149.083	31.652.430.939
Cộng: Dự phòng trích lập trong kỳ	-	788.223.644
Trừ: Hoàn nhập dự phòng trong kỳ	(1.712.305.981)	(3.500.000.000)
Số cuối kỳ	<u>24.389.843.102</u>	<u>28.940.654.583</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

6. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2017	Ngày 31 tháng 12 năm 2016
Trả trước cho người bán	205.167.455.238	130.716.069.433
- Công ty Cổ phần Kỹ Thuật Enviro	33.000.000.000	-
- Tổng Công ty Xây dựng và Phát triển Hạ tầng	16.147.880.000	16.147.880.000
- Công ty Cổ phần Xây dựng Đặc Đạo	7.544.000.000	29.337.657.307
- Các nhà cung cấp khác	148.475.575.238	85.230.532.126
Trả trước cho bên liên quan (Thuyết minh số 28)	125.456.320.095	92.456.320.094
TỔNG CỘNG	<u>330.623.775.333</u>	<u>223.172.389.527</u>

7. PHẢI THU VỀ CHO VAY

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2017	Ngày 31 tháng 12 năm 2016
Phải thu về cho vay ngắn hạn (*)	3.136.418.391	3.136.418.391
Phải thu về cho vay dài hạn (**)	1.565.989.843	58.365.989.843
TỔNG CỘNG	<u>4.702.408.234</u>	<u>61.502.408.234</u>
Trong đó:		
Bên liên quan (Thuyết minh số 28)	1.565.989.843	58.365.989.843
Bên khác	3.136.418.391	3.136.418.391

(*) Chi tiết khoản cho vay ngắn hạn bên khác như sau:

Bên vay	Ngày 30 tháng 6 năm 2017	Kỳ hạn trả gốc	Lãi suất	Hình thức đảm bảo
	VND			
Công ty Cổ phần Licogi 16.1				
Hợp đồng số 40/HĐ- Licogi16-Kto	<u>3.136.418.391</u>	12 tháng	9	Tín chấp

(**) Chi tiết khoản cho vay dài hạn bên liên quan như sau:

Bên vay	Ngày 30 tháng 6 năm 2017	Kỳ hạn trả gốc	Lãi suất	Hình thức đảm bảo
	VND			
Công ty TNHH Xây dựng và Thương mại 12				
Hợp đồng số 020/HĐ- Licogi16-Kto	<u>1.565.989.843</u>	36 tháng	14,3	Tín chấp

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

8. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2017	Ngày 31 tháng 12 năm 2016
Tạm ứng	145.385.985.403	139.706.865.517
Đặt cọc	85.528.546.635	3.010.446.830
Phải thu chuyển nhượng vốn	37.600.000.000	-
Chi hộ	20.361.965.455	-
Phải thu lãi cho vay	9.915.310.297	6.971.215.024
Khác	7.929.885.114	6.526.381.505
TỔNG CỘNG	306.721.692.904	156.214.908.876
<i>Trong đó:</i>		
<i>Bên khác</i>	290.843.353.798	137.423.267.691
<i>Bên liên quan (Thuyết minh số 28)</i>	15.878.339.106	18.791.641.185

9. HÀNG TỒN KHO

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2017	Ngày 31 tháng 12 năm 2016
Bất động sản dở dang (*)	196.962.621.452	194.159.439.610
Các công trình xây dựng dở dang	106.964.127.704	35.762.224.235
Nguyên vật liệu xây dựng	37.825.986.547	20.630.563.316
Công cụ, dụng cụ	1.117.295.916	1.542.197.792
Hàng hóa bất động sản	1.082.515.506	1.082.515.506
TỔNG CỘNG	343.952.547.125	253.176.940.459

(*) Chi tiết bất động sản dở dang được trình bày như sau:

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2017	Ngày 31 tháng 12 năm 2016
Khu dân cư Nhơn Trạch 27ha	86.695.446.140	86.549.023.480
Khu dân cư Bảo Lộc 17ha	75.256.870.128	72.600.110.946
Khu dân cư Nhơn Trạch 50ha	35.010.305.184	35.010.305.184
TỔNG CỘNG	196.962.621.452	194.159.439.610

Khu dân cư Nhơn Trạch 50ha, Khu dân cư Nhơn Trạch 27ha và Khu dân cư Bảo Lộc 17ha được dùng làm tài sản thế chấp cho các khoản vay ngắn hạn ngân hàng (Thuyết minh số 20.1).

10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2017	Ngày 31 tháng 12 năm 2016
Ngắn hạn	4.835.787.472	16.729.377.342
Phí tư vấn	3.997.356.995	16.241.507.135
Công cụ, dụng cụ	133.692.273	74.659.335
Khác	704.738.204	413.210.872
Dài hạn	259.138.942	236.497.655
Công cụ, dụng cụ	259.138.942	236.497.655
TỔNG CỘNG	5.094.926.414	16.965.874.997

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

11. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	Tổng cộng
				VND
Nguyên giá:				
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2016	94.485.044.176	59.643.042.755	1.522.379.455	155.650.466.386
Mua trong kỳ	2.884.917.727	-	-	2.884.917.727
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	51.144.305.211	-	-	51.144.305.211
Thanh lý	(4.733.911.337)	(1.715.545.455)	-	(6.449.456.792)
Vào ngày 30 tháng 6 năm 2017	143.780.355.777	57.927.497.300	1.522.379.455	203.230.232.532
Trong đó:				
Đã khấu hao hết	4.917.076.410	5.478.859.535	-	10.395.935.945
Giá trị khấu hao lũy kế:				
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2016	(21.452.308.791)	(20.891.751.877)	(999.194.017)	(43.343.254.685)
Khấu hao trong kỳ	(7.928.845.722)	(3.564.523.468)	(101.080.818)	(11.594.450.008)
Thanh lý	1.349.297.223	1.627.379.735	-	2.976.676.958
Vào ngày 30 tháng 6 năm 2017	(28.031.857.290)	(22.828.895.610)	(1.100.274.835)	(51.961.027.735)
Giá trị còn lại:				
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2016	73.032.735.385	38.751.290.878	523.185.438	112.307.211.701
Vào ngày 30 tháng 6 năm 2017	115.748.498.487	35.098.601.690	422.104.620	151.269.204.797
Trong đó:				
Tài sản sử dụng để thế chấp (Thuyết minh số 20.2)	83.799.554.251	19.274.550.679	-	103.074.104.930

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

12. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	<i>VND</i> <i>Phần mềm máy tính</i>
Nguyên giá:	
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2016 và ngày 30 tháng 6 năm 2017	<u>9.665.060.000</u>
Giá trị hao mòn lũy kế:	
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2016	(4.782.880.719)
Hao mòn trong kỳ	<u>(599.101.322)</u>
Vào ngày 30 tháng 6 năm 2017	<u>(5.381.982.041)</u>
Giá trị còn lại:	
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2016	<u>4.882.179.281</u>
Vào ngày 30 tháng 6 năm 2017	<u>4.283.077.959</u>

13. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	<i>VND</i>	
	<i>Ngày 30 tháng 6 năm 2017</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2016</i>
Trường Cao đẳng nghề Licogi	72.663.160.670	72.649.439.820
Trạm trộn bê tông Benninghoven	-	48.972.288.425
Khác	<u>68.984.722</u>	<u>57.250.000</u>
TỔNG CỘNG	<u>72.732.145.392</u>	<u>121.678.978.245</u>

14. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	<i>VND</i>	
	<i>Ngày 30 tháng 6 năm 2017</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2016</i>
Đầu tư vào công ty con (<i>Thuyết minh số 14.1</i>)	253.967.961.427	218.014.226.377
Đầu tư vào công ty liên kết (<i>Thuyết minh số 14.2</i>)	507.749.202.660	603.357.793.569
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (<i>Thuyết minh số 14.3</i>)	88.000.000.000	-
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (<i>Thuyết minh số 14.1 và 14.2</i>)	<u>(134.017.926.402)</u>	<u>(139.119.853.689)</u>
TỔNG CỘNG	<u>715.699.237.685</u>	<u>682.252.166.257</u>

Công ty Cổ phần Licogi 16

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

14. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN (tiếp theo)

14.1 Đầu tư vào công ty con

Chi tiết về khoản đầu tư vào các công ty con như sau:

Tên công ty	Lĩnh vực kinh doanh	Ngày 30 tháng 6 năm 2017		Ngày 31 tháng 12 năm 2016	
		VND	Tỷ lệ sở hữu (%)	VND	Tỷ lệ sở hữu (%)
Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Licogi 16	Cung cấp dịch vụ xây dựng	89.000.000.000	95,00	-	-
Công ty TNHH Xây dựng và Thương mại 12	Đầu tư xây dựng khu dân cư	85.878.880.000	80,00	85.878.880.000	80,00
Công ty TNHH Xây dựng – Thương mại – Dịch vụ Điện Phước	Đầu tư và phát triển khu dân cư	79.089.081.427	95,00	78.135.346.377	95,00
Công ty TNHH Siêu Thành	Đầu tư và phát triển khu dân cư	-	-	54.000.000.000	90,00
TỔNG CỘNG		253.967.961.427		218.014.226.377	
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		-		(4.950.000.000)	
GIÁ TRỊ THUẬN		253.967.961.427		213.064.226.377	

Công ty Cổ phần Licogi 16

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

14. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN (tiếp theo)

14.2 Đầu tư vào công ty liên kết

Chi tiết về khoản đầu tư vào các công ty liên kết như sau:

Tên công ty	Lĩnh vực kinh doanh	Ngày 30 tháng 6 năm 2017		Ngày 31 tháng 12 năm 2016	
		VND	Tỷ lệ sở hữu (%)	VND	Tỷ lệ sở hữu (%)
Công ty TNHH Khu Đô thị Phú Hội	Đầu tư và xây dựng khu dân cư để bán và cho thuê	308.500.528.000	30,00	308.500.528.000	30,00
Công ty TNHH Nhiên liệu Sinh học Phương Đông	Sản xuất và kinh doanh nhiên liệu sinh học bio-ethanol, bio-diesel	123.508.733.758	22,00	123.508.733.758	22,00
Công ty Cổ phần Licogi 166	Cung cấp dịch vụ xây dựng và sản xuất vật liệu xây dựng	40.894.891.811	46,42	40.894.891.811	46,42
Công ty Cổ phần Điện Lực Licogi 16	Thị công lắp đặt các hệ thống điện	21.390.000.000	34,50	21.390.000.000	34,50
Công ty Cổ phần Licogi 16 M&C	Gia công và chế tạo sản phẩm cơ khí xây dựng	12.000.000.000	46,15	12.000.000.000	46,15
Công ty Cổ phần Tư vấn Đầu tư Licogi 16.8	Tư vấn, thiết kế và giám sát xây dựng	1.455.049.091	36,36	2.363.640.000	36,36
Công ty Cổ phần BOT 38 (i)	Đầu tư và phát triển hạ tầng	-	-	72.500.000.000	29,00
Công ty Cổ phần BOO Nhà máy nước Phú Ninh (ii)	Khai thác và xử lý nước	-	-	22.200.000.000	20,00
TỔNG CỘNG		507.749.202.660		603.357.793.569	
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		(134.017.926.402)		(134.169.853.689)	
GIÁ TRỊ THUẬN		373.731.276.258		469.187.939.880	

Công ty Cổ phần Licogi 16

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

14. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN (tiếp theo)

14.2 Đầu tư vào công ty liên kết (tiếp theo)

- (i) Ngày 20 tháng 6 năm 2017, Công ty đã hoàn tất chuyển nhượng 10% cổ phần trong Công ty Cổ phần BOT 38 cho nhà đầu tư khác, qua đó, làm giảm phần sở hữu trong công ty này còn 19% và được ghi nhận là đầu tư góp vốn vào đơn vị khác.
- (ii) Ngày 26 tháng 6 năm 2017, Công ty đã hoàn tất chuyển nhượng 5% cổ phần trong Công ty Cổ phần BOO Nhà máy nước Phú Ninh cho nhà đầu tư khác, qua đó, làm giảm phần sở hữu trong công ty này còn 15% và được ghi nhận là đầu tư góp vốn vào đơn vị khác.

14.3 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Chi tiết về khoản đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác như sau:

Tên công ty	Ngày 30 tháng 6 năm 2017		Ngày 31 tháng 12 năm 2016	
	Lĩnh vực kinh doanh	VND	Tỷ lệ sở hữu (%)	Tỷ lệ sở hữu (%)
Công ty Cổ phần BOT 38	Đầu tư và phát triển hạ tầng	47.500.000.000	19,00	-
Công ty Cổ phần BOO Nhà máy nước Phú Ninh	Khai thác và xử lý nước	40.500.000.000	15,00	-
TỔNG CỘNG		88.000.000.000		-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

15. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2017	Ngày 31 tháng 12 năm 2016
Phải trả người bán khác	183.296.338.648	244.521.494.974
- Wirtgen Singapore Pte Ltd	-	46.799.448.000
- Khác	183.296.338.648	197.722.046.974
Phải trả bên liên quan (Thuyết minh số 28)	156.687.676.048	169.871.126.312
TỔNG CỘNG	<u>339.984.014.696</u>	<u>414.392.621.286</u>

16. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2017	Ngày 31 tháng 12 năm 2016
Người mua trả tiền trước	208.456.674.721	208.366.165.367
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Thuận Lợi	96.000.000.000	-
- Công ty Cổ phần BOT Biên Cương	50.014.392.587	61.254.529.627
- Công ty Cổ phần BOT Bắc Giang – Lạng Sơn	-	64.920.800.000
- Khác	62.442.282.134	82.190.835.740
Bên liên quan trả tiền trước (Thuyết minh số 28)	172.056.170.000	100.000.000.000
TỔNG CỘNG	<u>380.512.844.721</u>	<u>308.366.165.367</u>

17. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	VND			
	Ngày 31 tháng 12 năm 2016	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Ngày 30 tháng 6 năm 2017
Thuế giá trị gia tăng	11.905.591	3.061.989.944	(3.061.989.944)	11.905.591
Thuế thu nhập doanh nghiệp	6.028.349.208	-	(4.861.238.898)	1.167.110.310
Thuế thu nhập cá nhân	1.505.285.046	1.690.905.746	(1.800.856.756)	1.395.334.036
Thuế nhà thầu	732.683.354	-	(732.683.354)	-
Khác	4.398.556	-	-	4.398.556
TỔNG CỘNG	<u>8.282.621.755</u>	<u>4.752.895.690</u>	<u>(10.456.768.952)</u>	<u>2.578.748.493</u>

18. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2017	Ngày 31 tháng 12 năm 2016
Chi phí dự án các công trình xây dựng	158.000.272.374	158.064.115.252
Tiền hoa hồng	1.840.292.543	6.335.981.605
Lương tháng 13	1.599.896.016	2.502.432.470
Lãi vay	637.519.693	361.122.163
Khác	555.250.000	490.000.000
TỔNG CỘNG	<u>162.633.230.626</u>	<u>167.753.651.490</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

19. PHẢI TRẢ KHÁC

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2017	Ngày 31 tháng 12 năm 2016
Ngắn hạn	88.547.054.275	89.085.735.530
Phạt thuế	58.162.873.850	58.669.949.461
Nhận tạm ứng	26.171.035.123	26.046.035.123
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế	479.946.535	464.912.060
Khác	3.733.198.767	3.904.838.886
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	65.443.351	65.443.351
TỔNG CỘNG	88.612.497.626	89.151.178.881
<i>Trong đó</i>		
<i>Bên khác</i>	87.287.322.967	87.826.004.222
<i>Bên liên quan (Thuyết minh số 28)</i>	1.325.174.659	1.325.174.659

20. VAY

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2017	Ngày 31 tháng 12 năm 2016
Vay ngắn hạn	398.976.895.355	268.991.956.456
Vay ngân hàng (<i>Thuyết minh số 20.1</i>)	256.358.101.858	215.617.941.138
Vay bên liên quan (<i>Thuyết minh số 20.4</i>)	88.500.000.000	-
Vay từ cá nhân (<i>Thuyết minh số 20.3</i>)	5.962.500.000	16.374.550.000
Vay ngân hàng dài hạn đến hạn trả (<i>Thuyết minh số 20.2</i>)	30.425.822.226	15.169.555.568
Vay bên liên quan dài hạn đến hạn trả (<i>Thuyết minh số 20.4</i>)	17.730.471.271	21.829.909.750
Vay dài hạn từ ngân hàng <i>(Thuyết minh số 20.2)</i>	74.042.107.432	44.528.799.833
TỔNG CỘNG	473.019.002.787	313.520.756.289

Chi tiết tình hình tăng giảm các khoản vay được trình bày như sau:

	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016
Số đầu kỳ	313.520.756.289	440.044.661.187
Tăng trong kỳ	429.913.676.483	363.494.329.321
Giảm trong kỳ	(270.415.429.985)	(323.140.445.563)
Số cuối kỳ	<u>473.019.002.787</u>	<u>480.398.544.945</u>

Công ty Cổ phần Licogi 16

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

20. VAY (tiếp theo)

20.1 Các khoản vay ngắn hạn ngân hàng

Chi tiết các khoản vay ngắn hạn từ ngân hàng được trình bày như sau:

Ngân hàng	Ngày 30 tháng 6 năm 2017 (VND)	Kỳ hạn trả gốc	Mục đích vay	Lãi suất (%/năm)	Hình thức đảm bảo
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Sài Gòn					
Hợp đồng vay số 775/2013/HĐ ngày 20 tháng 5 năm 2013 kèm phụ lục bổ sung số 09-775/2013/HĐ ngày 30 tháng 5 năm 2016	102.337.135.441	Từ ngày 9 tháng 7 năm 2017 đến ngày 29 tháng 12 năm 2017	Tài trợ vốn lưu động	8,1 - 8,3	Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất tại Xã Long Tân, Huyện Nhơn Trạch, Tỉnh Đồng Nai thuộc dự án Khu dân cư Nhơn Trạch 27ha, Quyền sử dụng đất tại Phường Lộc Phát, Thành phố Bảo Lộc, Tỉnh Lâm Đồng thuộc dự án Khu dân cư Bảo Lộc 17ha (Thuyết minh số 9)
Hợp đồng vay số 1483/2015/95893/HĐTD ngày 18 tháng 9 năm 2015	42.304.770.112	Từ ngày 11 tháng 7 năm 2017 đến ngày 29 tháng 12 năm 2017	Tài trợ vốn lưu động	8,3	
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Tiên Phong – Chi nhánh Hồ Chí Minh					
Hợp đồng vay số 56/2016/HĐTD/HCM/01 ngày 6 tháng 10 năm 2016	102.973.762.809	Từ ngày 14 tháng 7 năm 2017 đến ngày 22 tháng 3 năm 2018	Tài trợ vốn lưu động	8,0 - 8,2	Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất tại Xã Long Tân, Huyện Nhơn Trạch, Tỉnh Đồng Nai thuộc dự án Khu dân cư Nhơn Trạch 50ha (Thuyết minh số 9)

Công ty Cổ phần Licogi 16

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

20. VAY (tiếp theo)

20.1 Các khoản vay ngắn hạn ngân hàng (tiếp theo)

Chi tiết các khoản vay ngắn hạn từ ngân hàng được trình bày như sau: (tiếp theo)

Ngân hàng	Ngày 30 tháng 6 năm 2017	Kỳ hạn trả gốc	Mục đích vay	Lãi suất (%/năm)	Hình thức đảm bảo
-----------	--------------------------	----------------	--------------	------------------	-------------------

Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quốc Dân – Chi nhánh Sài Gòn

Hợp đồng vay số 012/16/HĐHM/101-76 ngày 26 tháng 4 năm 2016	8.742.433.496	Từ ngày 9 tháng 7 năm 2017 đến ngày 6 tháng 9 năm 2017	Tài trợ vốn lưu động	9	Các hợp đồng kinh tế mà công ty Licogi 16 đã ký theo Hợp đồng thể chấp số 012/16/HĐMB/101-76
---	---------------	--	----------------------	---	--

TỔNG CỘNG **256.358.101.858**

20.2 Các khoản vay dài hạn ngân hàng

Chi tiết các khoản vay dài hạn từ ngân hàng được trình bày như sau:

Ngân hàng	Ngày 30 tháng 6 năm 2017	Kỳ hạn trả gốc	Mục đích vay	Lãi suất (%/năm)	Hình thức đảm bảo
-----------	--------------------------	----------------	--------------	------------------	-------------------

Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Sài Gòn

Hợp đồng số 402/2016/95893/HĐTD ngày 3 tháng 3 năm 2016	99.808.249.088	Từ ngày 4 tháng 7 năm 2017 đến ngày 4 tháng 2 năm 2021	Mua sắm tài sản cố định	10,9	Tài sản cố định theo Hợp đồng thế chấp tài sản số 474/2016/95893/HĐBB (Thuyết minh số 11)
---	----------------	--	-------------------------	------	---

Trong đó:

Vay dài hạn đến hạn trả 26.280.000.000

Công ty Cổ phần Licogi 16

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

20. VAY (tiếp theo)

20.2 Các khoản vay dài hạn ngân hàng (tiếp theo)

Chi tiết các khoản vay dài hạn từ ngân hàng được trình bày như sau: (tiếp theo)

Ngân hàng	Ngày 30 tháng 6 năm 2017	Kỳ hạn trả gốc	Mục đích vay	Lãi suất (%/năm)	Hình thức đảm bảo
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Tiên Phong – Chi nhánh Hồ Chí Minh					
Hợp đồng vay số 03-04.15/HĐTĐTH/TPB.HCM ngày 13 tháng 5 năm 2015	3.749.333.336	Từ ngày 14 tháng 8 năm 2017 đến ngày 14 tháng 5 năm 2018	Thanh toán tiền mua 8 chiếc xe Tata Dea Woo	9,6	Tài sản cố định theo hợp đồng thế chấp tài sản số 03-04.15/HĐTĐTH/TPBANK.HCM và 05-07.13/HĐTĐC/TPB.HCM (Thuyết minh số 11)
Trong đó: Vay dài hạn đến hạn trả	3.749.333.336				
Hợp đồng số 121/2017/HĐTD ngày 4 tháng 5 năm 2017	781.958.333	Từ ngày 26 tháng 7 năm 2017 đến ngày 5 tháng 5 năm 2020	Mua xe ô tô	6,8	Tài sản cố định theo Hợp đồng thế chấp tài sản số 121/2017/HĐĐĐ/HCM/01 (Thuyết minh số 11)
Trong đó: Vay dài hạn đến hạn trả	268.099.989				

Công ty Cổ phần Licogi 16

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

20. VAY (tiếp theo)

20.2 Các khoản vay dài hạn ngân hàng (tiếp theo)

Chi tiết các khoản vay dài hạn từ ngân hàng được trình bày như sau: (tiếp theo)

Ngân hàng	Ngày 30 tháng 6 năm 2017 (VND)	Kỳ hạn trả gốc	Mục đích vay	Lãi suất (%/năm)	Hình thức đảm bảo
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Tiên Phong – Chi nhánh Hồ Chí Minh (tiếp theo)					
Hợp đồng số 07-03.15/HĐTDTH/TPBANK.HCM ngày 20 tháng 3 năm 2015	109.999.997	Từ ngày 20 tháng 9 năm 2017 đến ngày 20 tháng 3 năm 2018	Thanh toán tiền mua xe Ford Ranger	9,6	Tài sản cố định theo hợp đồng thế chấp tài sản số 07-03.15/HĐTC/TPBANK.HCM (Thuyết minh số 11)
<i>Trong đó:</i> Vay dài hạn đến hạn trả	109.999.997				
Hợp đồng số 26-08.14/HĐTDTH/TPB.HCM ngày 20 tháng 8 năm 2014	18.388.904	Từ ngày 21 tháng 7 năm 2017 đến ngày 21 tháng 8 năm 2017	Mua xe ô tô	9,9	Tài sản cố định theo hợp đồng thế chấp tài sản số 26-08.13/HĐTC/TPBANK.HCM (Thuyết minh số 11)
<i>Trong đó:</i> Vay dài hạn đến hạn trả	18.388.904				
TỔNG CỘNG	104.467.929.658				
<i>Trong đó:</i> Vay dài hạn đến hạn trả Vay dài hạn	30.425.822.226 74.042.107.432				

Công ty Cổ phần Licogi 16

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

20. VAY (tiếp theo)

20.3 Các khoản vay từ cá nhân

Chi tiết khoản vay ngắn hạn từ cá nhân được trình bày như sau:

Bên cho vay	Ngày 30 tháng 6 năm 2017 (VND)	Kỳ hạn trả gốc	Mục đích vay	Lãi suất (%/năm)	Hình thức đảm bảo
Nhân viên của Công ty	<u>5.962.500.000</u>	Từ ngày 24 tháng 7 năm 2017 đến ngày 31 tháng 7 năm 2017	Tài trợ vốn lưu động	9,5	Tín chấp

Trong đó:

Vay từ bên liên quan
(Thuyết minh số 28)

750.000.000

20.4 Các khoản vay từ bên liên quan

Chi tiết khoản vay ngắn hạn từ bên liên quan được trình bày như sau:

Bên cho vay	Ngày 30 tháng 6 năm 2017 (VND)	Kỳ hạn trả gốc	Mục đích vay	Lãi suất (%/năm)	Hình thức đảm bảo
Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Licogi 16	<u>88.500.000.000</u>	Không kỳ hạn	Tài trợ vốn lưu động	1	Tín chấp
Chi tiết khoản vay dài hạn từ bên liên quan được trình bày như sau:					
Bên cho vay	Ngày 30 tháng 6 năm 2017 (VND)	Kỳ hạn trả gốc	Mục đích vay	Lãi suất (%/năm)	Hình thức đảm bảo
Công ty Cổ phần BOT 38	<u>17.730.471.271</u>	Ngày kết thúc giai đoạn đầu tư dự án	Tài trợ công trình cải tạo, nâng cấp Quốc lộ 1A	Không lãi suất	Tín chấp

Trong đó:

Vay dài hạn đến hạn trả 17.730.471.271

Công ty Cổ phần Licogi 16

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

21. VỐN CHỦ SỞ HỮU

21.1 *Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu*

	Vốn cổ phần	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
						VND
Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016						
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2015	762.499.560.000	93.686.613.494	(3.390.000)	119.204.302.363	50.168.000.932	1.025.555.086.789
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	-	38.021.792.316	38.021.792.316
Vào ngày 30 tháng 6 năm 2016	<u>762.499.560.000</u>	<u>93.686.613.494</u>	<u>(3.390.000)</u>	<u>119.204.302.363</u>	<u>88.189.793.248</u>	<u>1.063.576.879.105</u>
Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017						
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2016	762.499.560.000	93.686.613.494	(3.390.000)	119.204.302.363	101.177.006.797	1.076.564.092.654
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	-	3.018.787.571	3.018.787.571
Vào ngày 30 tháng 6 năm 2017	<u>762.499.560.000</u>	<u>93.686.613.494</u>	<u>(3.390.000)</u>	<u>119.204.302.363</u>	<u>104.195.794.368</u>	<u>1.079.582.880.225</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

21. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

21.2 Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu

	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017	VND Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016
Vốn đầu tư đã góp của chủ sở hữu		
Số đầu kỳ và số cuối kỳ	<u>762.499.560.000</u>	<u>762.499.560.000</u>

21.3 Cổ phiếu - cổ phiếu phổ thông

	Ngày 30 tháng 6 năm 2017	Ngày 31 tháng 12 năm 2016
	Số cổ phiếu	Số cổ phiếu
Cổ phiếu được phép phát hành	76.249.956	76.249.956
Cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	76.249.956	76.249.956
Cổ phiếu quỹ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	(338)	(338)
Cổ phiếu đang lưu hành <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	76.249.618	76.249.618

22. DOANH THU

22.1 Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017	VND Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016
Doanh thu dịch vụ xây dựng	208.769.288.041	338.798.078.718
Doanh thu bán hàng	687.659.590	6.435.747.875
Doanh thu cung cấp dịch vụ khác	63.272.728	29.072.200.840
TỔNG CỘNG	<u>209.520.220.359</u>	<u>374.306.027.433</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

22. DOANH THU (tiếp theo)

22.2 Doanh thu hoạt động tài chính

	VND	
	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>
Lãi từ chuyển nhượng khoản đầu tư	6.500.000.000	-
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	4.343.508.010	8.176.143.902
Cổ tức	1.287.681.818	1.050.000.000
TỔNG CỘNG	<u>12.131.189.828</u>	<u>9.226.143.902</u>

23. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	VND	
	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>
Giá vốn dịch vụ xây dựng	182.621.230.529	332.962.544.872
Giá vốn hàng bán	700.511.607	6.889.926.466
Giá vốn dịch vụ khác	-	894.650.932
TỔNG CỘNG	<u>183.321.742.136</u>	<u>340.747.122.270</u>

24. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	VND	
	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>
Chi phí lãi vay	16.839.531.734	17.228.062.633
Lỗ từ chuyển nhượng khoản đầu tư	4.950.000.000	550.000.000
Hoàn nhập dự phòng các khoản đầu tư tài chính dài hạn	(5.101.927.287)	(48.841.100)
Khác	311.334.588	1.606.688.401
TỔNG CỘNG	<u>16.998.939.035</u>	<u>19.335.909.934</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

25. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>
		<i>VND</i>
Chi phí bán hàng	3.106.938.043	1.488.871.363
- Chi phí hoa hồng tư vấn	2.918.440.776	1.313.636.363
- Chi phí khác	188.497.267	175.235.000
Chi phí quản lý doanh nghiệp	15.571.938.243	13.132.856.882
- Chi phí lương	10.636.682.541	8.325.292.808
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.498.404.613	2.748.173.074
- Chi phí khấu hao và hao mòn	801.019.093	820.686.249
- Hoàn nhập chi phí dự phòng	(1.712.305.981)	(2.711.776.356)
- Chi phí khác	4.348.137.977	3.950.481.107
TỔNG CỘNG	<u>18.678.876.286</u>	<u>14.621.728.245</u>

26. THU NHẬP VÀ CHI PHÍ KHÁC

	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>
		<i>VND</i>
Thu nhập khác	2.192.067.470	31.738.269.272
Phí bảo lãnh	611.138.400	1.727.898.390
Lãi từ thanh lý tài sản cố định	-	28.294.619.563
Khác	1.580.929.070	1.715.751.319
Chi phí khác	(1.825.132.629)	(2.543.887.842)
Lỗ từ thanh lý tài sản cố định	(1.069.929.834)	-
Phí bảo lãnh	(509.282.000)	(1.113.166.343)
Khác	(245.920.795)	(1.430.721.499)
LỢI NHUẬN KHÁC	<u>366.934.841</u>	<u>29.194.381.430</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

27. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp (“thuế TNDN”) áp dụng cho Công ty là 20% thu nhập chịu thuế.

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với các loại nghiệp vụ khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính riêng giữa niên độ có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

27.1 Chi phí thuế TNDN

	VND	
	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>
Chi phí thuế TNDN hiện hành	-	-
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	-	-
TỔNG CỘNG	-	-

Dưới đây là đối chiếu chi phí thuế TNDN và kết quả của lợi nhuận kế toán trước thuế nhân với thuế suất thuế TNDN:

	VND	
	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	3.018.787.571	38.021.792.316
Thuế TNDN theo thuế suất 20% áp dụng cho Công ty	603.757.514	7.604.358.463
<i>Các khoản điều chỉnh:</i>		
Thay đổi dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	(990.000.000)	-
Thay đổi dự phòng phải thu khó đòi	(342.461.196)	(542.355.271)
Thay đổi trợ cấp thôi việc phải trả	(19.945.250)	-
Chi phí không được trừ	106.046.046	522.018.189
Thay đổi chi phí phải trả ngắn hạn	(899.137.812)	-
Chênh lệch chi phí khấu hao	(235.272.093)	(611.197.398)
Cổ tức nhận được	(257.536.364)	(210.000.000)
Lỗi năm trước chuyển sang	-	(6.762.823.983)
Lỗi tính thuế	2.034.549.155	-
Chi phí thuế TNDN	-	-

27.2 Thuế TNDN hiện hành

Thuế TNDN hiện hành phải nộp được xác định dựa trên thu nhập chịu thuế của kỳ hiện tại. Thu nhập chịu thuế của Công ty khác với lợi nhuận được báo cáo trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản mục thu nhập chịu thuế hay chi phí được khấu trừ cho mục đích tính thuế trong các kỳ khác và cũng không bao gồm các khoản mục không phải chịu thuế hay không được khấu trừ cho mục đích tính thuế. Thuế TNDN hiện hành phải nộp của Công ty được tính theo thuế suất đã ban hành đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

27. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (tiếp theo)

27.3 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa được ghi nhận

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa được ghi nhận đối với các khoản mục sau do tính không chắc chắn của thu nhập chịu thuế trong tương lai:

VND

Các chênh lệch tạm thời

Lỗi chuyển sang các năm sau	53.556.396.978
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	24.389.843.102
Chênh lệch chi phí khấu hao	4.563.293.721
Chi phí phải trả ngắn hạn	1.840.292.543
Trợ cấp thôi việc phải trả	2.182.101.000

TỔNG CỘNG

86.531.927.344

Lỗi chuyển sang các năm sau

Công ty được phép chuyển các khoản lỗ tính thuế sang kỳ sau để bù trừ với lợi nhuận thu được trong vòng 5 năm kể từ sau năm phát sinh khoản lỗ đó. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty có các khoản lỗ lũy kế với tổng giá trị là 53.556.396.978 VND (ngày 31 tháng 12 năm 2016: 43.383.651.203 VND) có thể sử dụng để bù trừ với lợi nhuận phát sinh trong tương lai. Chi tiết như sau:

VND

Năm phát sinh	Có thể chuyển lỗ đến năm	Lỗ tính thuế	Đã chuyển lỗ đến ngày 30 tháng 6 năm 2017	Không được chuyển lỗ	Chưa chuyển lỗ tại ngày 30 tháng 6 năm 2017
2015	2020	(46.571.497.627)	3.187.846.424	-	(43.383.651.203)
6 tháng năm 2017	2022	(10.172.745.775)	-	-	(10.172.745.775)
TỔNG CỘNG		(56.744.243.402)	3.187.846.424	-	(53.556.396.978)

Lỗ tính thuế ước tính theo tờ khai thuế của Công ty chưa được cơ quan thuế địa phương quyết toán vào ngày lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này.

Công ty Cổ phần Licogi 16

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

28. GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Những giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong kỳ này và kỳ trước bao gồm:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016	VND
Công ty Cổ phần BOO Nhà máy nước Phủ Ninh	Bên liên quan	Nhận tạm ứng Doanh thu công trình	116.990.000.000 116.172.000.000	- -	- -
Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ Tầng Licogi 16	Công ty con	Góp vốn Vay	89.000.000.000 88.500.000.000	- -	- -
Công ty Cổ phần Điện lực Licogi 16	Công ty liên kết	Dịch vụ xây dựng cung cấp cho Công ty Nhận tạm ứng Vay Cổ tức được nhận Phi bảo lãnh Doanh thu khác	46.235.650.875 33.000.000.000 30.000.000.000 1.069.500.000 381.138.000 122.636.364	82.090.144.034 - - - - -	82.090.144.034 - - - - -
Công ty Cổ phần BOT 38	Bên liên quan	Doanh thu công trình	7.131.072.489	92.818.203.843	92.818.203.843
Công ty Cổ phần Licogi 166	Công ty liên kết	Dịch vụ xây dựng cung cấp cho Công ty Cho vay Doanh thu khác Bán tài sản Chi phí tài chính Doanh thu cho thuê máy, thiết bị Mua nguyên vật liệu	3.749.181.101 2.000.000.000 230.000.400 - - - -	38.573.918.742 - - - - - -	38.573.918.742 - - - - - -

Công ty Cổ phần Licogi 16

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

28. GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Những giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong kỳ này và kỳ trước bao gồm: (tiếp theo)

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016	VND
Công ty TNHH Xây dựng và Thương mại 12	Công ty con	Lãi cho vay (*) (*) Lãi suất cho vay Doanh thu môi giới bất động sản (**) (**) Phần trăm phí môi giới được hưởng Doanh thu dịch vụ tư vấn giải tỏa đền bù đất	2.870.561.230 14,3%	7.845.128.430 14,3%	
Công ty TNHH Xây dựng – Thương mại – Dịch vụ Điện Phước	Công ty con	Góp vốn	953.735.050	547.640.000	
Công ty Cổ phần Tư vấn Đầu tư Licogi 16.8	Công ty liên kết	Cổ tức được nhận	218.181.818	-	
Công ty TNHH Khu Đô thị Phú Hội	Công ty liên kết	Doanh thu tư vấn	72.727.273	-	
Ông Bùi Dương Hùng	Chủ tịch	Vay	-	9.500.000.000	
Bà Đinh Thị Hiền	Thành viên Hội Đồng Quản Trị ("HĐQT")	Vay	650.000.000	-	

Công ty Cổ phần Licogi 16

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

28. GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ, các khoản phải thu và phải trả các bên liên quan như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Ngày 30 tháng 6 năm 2017	Ngày 31 tháng 12 năm 2016	VND
Phải thu ngắn hạn của khách hàng					
Công ty Cổ phần BOO Nhà máy nước Phú Ninh	Bên liên quan	Dịch vụ xây dựng	97.003.620.000	-	
Công ty Cổ phần BOT 38	Bên liên quan	Dịch vụ xây dựng	28.844.780.608	48.979.421.591	
Công ty Cổ phần Điện lực Licogi 16	Công ty liên kết	Dịch vụ xây dựng	10.060.339.912	8.580.834.737	
Công ty Cổ phần Licogi 166	Công ty liên kết	Dịch vụ xây dựng	9.470.020.278	9.240.019.878	
Công ty TNHH Xây dựng và Thương mại 12	Công ty con	Dịch vụ xây dựng	3.736.311.867	18.736.311.867	
Công ty TNHH Nhiên liệu Sinh học Phương Đông	Công ty liên kết	Cho thuê	1.321.425.440	1.321.425.440	
Công ty TNHH Khu Đô thị Phú Hội	Công ty liên kết	Dịch vụ tư vấn	80.000.000	-	
TỔNG CỘNG			150.516.498.105	86.858.013.513	
Trả trước cho người bán ngắn hạn					
Công ty Cổ phần Điện lực Licogi 16	Công ty liên kết	Dịch vụ xây dựng	87.056.482.630	54.056.482.630	
Công ty Cổ phần Licogi 166	Công ty liên kết	Dịch vụ xây dựng	35.248.708.602	35.248.708.602	
Công ty Cổ phần Licogi 16 M&C	Công ty liên kết	Dịch vụ xây dựng	3.151.128.863	3.151.128.862	
TỔNG CỘNG			125.456.320.095	92.456.320.094	

Công ty Cổ phần Licogi 16

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

28. GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ, các khoản phải thu và phải trả các bên liên quan như sau: (tiếp theo)

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Ngày 30 tháng 6 năm 2017	Ngày 31 tháng 12 năm 2016	VND
Phải thu về cho vay dài hạn					
Công ty TNHH Xây dựng và Thương mại 12	Công ty con	Cho vay	1.565.989.843	58.365.989.843	
Phải thu ngắn hạn khác					
Công ty Cổ phần Licogi 16 M&C	Công ty liên kết	Tạm ứng	9.855.891.968	9.855.891.968	
Công ty TNHH Xây dựng và Thương mại 12	Công ty con	Lãi cho vay	5.983.117.289	3.112.556.059	
Công ty Cổ phần Điện Lực Licogi 16	Công ty liên kết	Phí bảo lãnh	39.329.849	404.329.849	
Công ty TNHH Siêu Thành	Công ty con	Tạm ứng	-	5.418.863.309	
TỔNG CỘNG			15.878.339.106	18.791.641.185	
Phải trả người bán ngắn hạn					
Công ty Cổ phần Điện Lực Licogi 16	Công ty liên kết	Dịch vụ xây dựng	(89.527.885.650)	(93.236.245.260)	
Công ty Cổ phần Licogi 166	Công ty liên kết	Dịch vụ xây dựng	(66.625.312.185)	(76.100.402.840)	
Công ty Cổ phần Licogi 16 M&C	Công ty liên kết	Dịch vụ xây dựng	(534.478.213)	(534.478.212)	
TỔNG CỘNG			(156.687.676.048)	(169.871.126.312)	

Công ty Cổ phần Licogi 16

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

28. GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ, các khoản phải thu và phải trả các bên liên quan như sau: (tiếp theo)

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Ngày 30 tháng 6 năm 2017	Ngày 31 tháng 12 năm 2016	VND
Người mua trả tiền trước ngắn hạn					
Công ty Cổ phần BOO Nhà máy nước Phú Ninh	Bên liên quan	Ứng trước	(97.821.620.000)	-	-
Công ty TNHH Xây dựng và Thương mại 12	Công ty con	Ứng trước	(74.234.550.000)	-	-
Công ty Cổ phần Điện lực Licogi 16	Công ty liên kết	Ứng trước	-	(100.000.000.000)	(100.000.000.000)
TỔNG CỘNG			(172.056.170.000)	(100.000.000.000)	(100.000.000.000)
Phải trả ngắn hạn khác					
Công ty Cổ phần Điện lực Licogi 16	Công ty liên kết	Nhận đặt cọc	(1.325.174.659)	(1.325.174.659)	(1.325.174.659)
Vay					
Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ Tầng Licogi 16	Công ty con	Vay	(88.500.000.000)	-	-
Công ty Cổ phần BOT 38	Bên liên quan	Vay	(17.730.471.271)	(21.829.909.750)	(21.829.909.750)
Bà Đình Thị Hiền	Thành viên HĐQT	Vay	(750.000.000)	(2.960.000.000)	(2.960.000.000)
Ông Hoàng Minh Khai	Thành viên Ban Tổng Giám đốc ("TGD")	Vay	-	(2.955.000.000)	(2.955.000.000)
Ông Phí Ngọc Anh	Thành viên Ban TGD	Vay	-	(1.350.000.000)	(1.350.000.000)
Ông Tăng Quốc Thuộc	Tổng Giám đốc	Vay	-	(1.000.000.000)	(1.000.000.000)
TỔNG CỘNG			(106.980.471.271)	(30.094.909.750)	(30.094.909.750)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

28. GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Các giao dịch với các bên liên quan khác

Thu nhập của các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc:

	VND	
	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>
Lương và thưởng	<u>3.227.206.516</u>	<u>2.183.191.863</u>

29. CÁC CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

Công ty thuê văn phòng theo hợp đồng thuê hoạt động. Vào ngày 30 tháng 6 năm 2017, các khoản tiền thuê phải trả trong tương lai theo hợp đồng thuê hoạt động được trình bày như sau:

	VND	
	<i>Ngày 30 tháng 6 năm 2017</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2016</i>
Đến 1 năm	1.331.100.000	1.331.100.000
Trên 1 đến 5 năm	<u>1.782.564.750</u>	<u>2.451.442.500</u>
TỔNG CỘNG	<u>3.113.664.750</u>	<u>3.782.542.500</u>

30. CÁC SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ yêu cầu phải được điều chỉnh hoặc thuyết minh trong báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty.



Đặng Văn Lực
Người lập



Đinh Thị Hiền
Kế toán trưởng




Bùi Dương Hùng
Người đại diện theo pháp luật

Ngày 29 tháng 8 năm 2017