

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ GIỚI VÀ XÂY LẬP SỐ 9
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2024



MỤC LỤC

	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	2 - 3
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	4
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT	5 - 6
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT	7
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT	8
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT	9 - 32

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Cơ giới và Xây lắp số 9 (gọi tắt là "Công ty") đệ trình Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN KIỂM SOÁT VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội đồng Quản trị, Ban kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc Công ty đã điều hành Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo hợp nhất này gồm:

Hội đồng Quản trị

Ông Vũ Nguyên Vũ	Chủ tịch
Ông Đào Duy Hiền	Thành viên
Ông Đào Hồng Khánh	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

Ông Đào Duy Hiền	Tổng Giám đốc
Ông Trương Công Trung	Phó Tổng Giám đốc (bổ nhiệm ngày 31 tháng 12 năm 2024)
Ông Lê Quảng Bình	Phó Tổng Giám đốc (bổ nhiệm ngày 10 tháng 05 năm 2024 và miễn nhiệm ngày 31 tháng 12 năm 2024)
Ông Trần Hữu Dũng	Phó Tổng Giám đốc (miễn nhiệm ngày 31 tháng 12 năm 2024)
Ông Đỗ Tiến Nam	Phó Tổng Giám đốc (miễn nhiệm ngày 31 tháng 12 năm 2024)

Ban Kiểm soát

Ông Phùng Quang Minh	Trưởng ban
Ông Hoàng Như Thái	Thành viên
Ông Vũ Thành An	Thành viên

Người đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và cho đến ngày lập báo cáo này là Ông Đào Duy Hiền - Tổng Giám đốc Công ty.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính hợp nhất phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, 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. Trong việc lập các báo cáo tài chính hợp nhất này, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không;
- Lập Báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ sách kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính hợp nhất của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ 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. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ GIỚI VÀ XÂY LẬP SỐ 9

Số 02, đường số 01, KCN Biên Hòa 1, phường An Bình, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP THEO)

Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng Giám đốc,



Đào Duy Hiền
Tổng Giám đốc

Ngày 28 tháng 03 năm 2025

Số: 032808/2025/BCKT-iCPA

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Cơ giới và Xây lắp số 9

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo của Công ty Cổ phần Cơ giới và Xây lắp số 9 (gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 28 tháng 03 năm 2025, từ trang 5 đến trang 32, bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty theo Chuẩn mực Kế toán, 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 và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất 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 ý kiến về Báo cáo tài chính hợp nhất dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam. Các Chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ Chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính hợp nhất. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của Kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính hợp nhất do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, Kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính hợp nhất.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính hợp nhất của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, cũng như Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực Kế toán, 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.



Nguyễn Thị Thanh Hoa

Phó Tổng Giám đốc

Chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số 1402-2023-072-01
Ngày 28 tháng 03 năm 2025



Kiều Mạnh Long

Kiểm toán viên

Chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số 5727-2023-072-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		366.214.288.757	343.663.938.828
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		635.952.657	6.464.428.659
1. Tiền	111	V.1	635.952.657	6.464.428.659
II. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		269.688.330.554	253.537.455.861
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	129.833.015.530	145.547.712.611
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	94.775.614.676	66.604.393.491
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4a	56.213.931.106	52.519.580.517
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.6	(11.134.230.758)	(11.134.230.758)
III. Hàng tồn kho	140		93.508.519.571	82.674.764.844
1. Hàng tồn kho	141	V.7	93.508.519.571	82.674.764.844
IV. Tài sản ngắn hạn khác	150		2.381.485.975	987.289.464
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.5a	2.381.485.975	960.037.799
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	27.251.665
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		64.159.783.357	55.995.997.308
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		484.395.650	391.395.650
1. Phải thu dài hạn khác	216	V.4b	484.395.650	391.395.650
II. Tài sản cố định	220		38.928.360.176	31.538.036.075
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	30.854.194.167	23.050.887.030
- Nguyên giá	222		141.662.739.202	129.720.602.902
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(110.808.545.035)	(106.669.715.872)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.10	5.494.154.374	5.907.137.410
- Nguyên giá	225		7.725.170.910	6.879.716.365
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(2.231.016.536)	(972.578.955)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.11	2.580.011.635	2.580.011.635
- Nguyên giá	228		3.080.011.635	3.080.011.635
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(500.000.000)	(500.000.000)
III. Đầu tư tài chính dài hạn	250		18.244.569.801	18.244.569.801
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.8	18.244.569.801	18.244.569.801
IV. Tài sản dài hạn khác	260		6.502.457.730	5.821.995.782
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.5b	6.502.457.730	5.821.995.782
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		430.374.072.114	399.659.936.136

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (TIẾP THEO)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		356.092.673.087	325.268.400.545
I. Nợ ngắn hạn	310		350.587.851.184	318.667.926.063
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13	54.085.625.535	81.378.953.837
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.14	46.485.318.358	26.217.039.421
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15	2.109.116.286	1.825.703.779
4. Phải trả người lao động	314		6.846.363.282	3.661.371.090
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.12a	51.375.738.460	27.401.576.136
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.16a	183.497.301.882	171.995.367.519
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		6.188.387.381	6.187.914.281
II. Nợ dài hạn	330		5.504.821.903	6.600.474.482
1. Phải trả dài hạn khác	337	V.12b	1.070.000.000	1.175.000.000
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.16b	2.499.274.850	3.487.803.050
3. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		1.935.547.053	1.937.671.432
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	V.17	74.281.399.027	74.391.535.591
I. Vốn chủ sở hữu	410		74.281.399.027	74.391.535.591
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		50.266.000.000	50.266.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		50.266.000.000	50.266.000.000
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		18.746.239.714	18.746.239.714
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		4.337.325.801	4.450.233.887
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		3.715.877.187	3.715.877.187
- LNST chưa phân phối năm nay	421b		621.448.614	734.356.700
4. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		931.833.512	929.061.990
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		430.374.072.114	399.659.936.136


Trần Thị Ngọc Huyền
Người lập biểu


Nguyễn Thị Lan Hương
Kế toán trưởng


Đào Duy Hiền
Tổng Giám đốc
Ngày 28 tháng 03 năm 2025

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

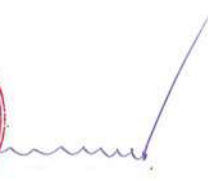
Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		299.595.684.754	290.599.180.615
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.1	299.595.684.754	290.599.180.615
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	275.825.878.101	265.458.493.457
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		23.769.806.653	25.140.687.158
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	2.253.186.460	2.162.276.703
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	11.871.001.415	11.877.135.191
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		11.871.001.415	11.418.873.055
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5	11.868.597.274	13.280.828.024
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		2.283.394.424	2.145.000.646
11. Thu nhập khác	31		-	311.258.636
12. Chi phí khác	32	VI.6	432.773.510	344.960.512
13. Lợi nhuận khác	40		(432.773.510)	(33.701.876)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		1.850.620.914	2.111.298.770
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.7	1.228.525.157	1.361.771.582
16. Thu nhập (Chi phí) thuế TNDN hoãn lại	52	VI.7	(2.124.379)	10.097.210
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		624.220.136	739.429.978
18. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		621.448.614	734.356.700
19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		2.771.522	5.073.278
20. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.8	124	146
21. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.8	124	146


Trần Thị Ngọc Huyền
Người lập biểu


Nguyễn Thị Lan Hương
Kế toán trưởng




Đào Duy Hiền
Tổng Giám đốc
Ngày 28 tháng 03 năm 2025

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm nay	Năm trước
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận kế toán trước thuế	01	1.850.620.914	2.111.298.770
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	5.397.266.744	3.424.346.874
Các khoản dự phòng	03	-	3.762.016
(Lãi)/Lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(2.159.531.529)	(2.162.276.703)
Chi phí lãi vay	06	11.871.001.415	11.418.873.055
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	16.959.357.544	14.796.004.012
(Tăng)/Giảm các khoản phải thu	09	(13.966.748.028)	(26.476.800.640)
(Tăng)/Giảm hàng tồn kho	10	(10.926.754.727)	14.728.956.096
Tăng/(Giảm) các khoản phải trả	11	22.381.101.112	7.471.984.517
(Tăng)/Giảm chi phí trả trước	12	(2.101.910.124)	(2.501.919.088)
Tiền lãi vay đã trả	14	(11.871.001.415)	(11.418.873.055)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(1.333.404.525)	(2.177.763.224)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(859.360.163)	(5.578.411.382)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(12.787.590.845)	(6.879.716.365)
2. Tiền thu do thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	-	286.363.636
3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	2.656.529	5.401.703
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(12.784.934.316)	(6.587.951.026)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ đi vay	33	244.128.664.869	256.399.364.496
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(232.277.980.506)	(237.321.491.295)
3. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	(1.337.278.200)	(920.648.500)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(2.697.587.686)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	7.815.818.477	18.157.224.701
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	(5.828.476.002)	5.990.862.293
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	6.464.428.659	473.566.366
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	635.952.657	6.464.428.659


Trần Thị Ngọc Huyền
Người lập biểu


Nguyễn Thị Lan Hương
Kế toán trưởng


Đào Duy Hiền
Tổng Giám đốc
Ngày 28 tháng 03 năm 2025

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

I. THÔNG TIN KHÁI QUÁT**1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Cơ giới và Xây lắp Số 9 (gọi tắt là "Công ty") là doanh nghiệp được cổ phần hóa từ Doanh nghiệp Nhà nước (Công ty Cơ giới và Xây lắp số 9 thuộc Tổng công ty Xây dựng và Phát triển Hạ Tầng) theo Quyết định số 1951/QĐ-BXD ngày 08 tháng 12 năm 2004, Quyết định số 1977/QĐ-BXD ngày 21 tháng 10 năm 2015 và Quyết định số 900/QĐ-BXD ngày 21 tháng 06 năm 2007 của Bộ Xây dựng.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0301442322 đăng ký lần đầu ngày 19 tháng 08 năm 2010, đăng ký thay đổi lần thứ 8 ngày 12 tháng 07 năm 2022 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Nai cấp.

Tổng số vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh của Công ty là 50.266.000.000 đồng.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là kinh doanh xây lắp.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là Xử lý nền móng các loại công trình; Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, thủy điện; nhiệt điện; Thi công các công trình hệ thống điện lạnh, hệ thống thông tin; Đầu tư phát triển khu đô thị mới và khu công nghiệp tập trung; Kinh doanh nhà; Sản xuất, mua bán, chế biến vật liệu xây dựng; Sản xuất, mua bán sản phẩm cơ khí, kết cấu thép, vật tư thiết bị ngành xây dựng; Kinh doanh khách sạn, du lịch, khu vui chơi giải trí (không hoạt động tại trụ sở, sản xuất, chế biến tại trụ sở).

Hoạt động kinh doanh chính trong năm của Công ty là thi công xây dựng các công trình.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

5. Cấu trúc doanh nghiệp

Thông tin chi tiết về các công ty con/công ty liên kết của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 như sau:

Tên công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết năm giữ	Hoạt động chính
		%	%	%	
Công ty con					
Công ty Cổ phần LICOGI 9.2	Đồng Nai	79,3%	79,3%	79,3%	Xây lắp
Công ty liên kết					
Công ty CP Đầu tư Xây dựng Bình Long	Đồng Nai	40%	(*)	40%	Xây lắp

(*) Theo hợp đồng giao khoán số 01/2022/HĐGK-CG9 ngày 15 tháng 01 năm 2022, Công ty sẽ nhận tiền cổ tức cho 5 năm từ 01 tháng 01 năm 2023 đến 31 tháng 12 năm 2027 với số tiền là 10.784.375.000 đồng. Theo đó, số cổ tức mỗi năm Công ty nhận được là 2.156.875.000 đồng.

6. Thuyết minh về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính

Số liệu so sánh là số liệu của báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 đã được kiểm toán.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

I. THÔNG TIN KHÁI QUÁT (TIẾP THEO)**7. Nhân viên**

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 là 93 người (31 tháng 12 năm 2023 là 97 người).

II. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ NĂM TÀI CHÍNH**Cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất**

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và 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 về việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập trên cơ sở hợp nhất số liệu báo cáo tài chính riêng của Công ty và báo cáo tài chính của các công ty con của Công ty.

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Năm tài chính

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ("Thông tư 200") ngày 22 tháng 12 năm 2014 hướng dẫn Chế độ Kế toán cho doanh nghiệp và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC; Thông tư số 202/2014/TT-BTC ("Thông tư 202") ngày 22 tháng 12 năm 2014 hướng dẫn Phương pháp lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Công ty đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của Chuẩn mực Kế toán Việt Nam hiện hành trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất:

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo chuẩn mực kế toán, 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 yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập trên cơ sở hợp nhất các Báo cáo tài chính của Công ty mẹ - Công ty Cổ phần Cơ giới và Xây lắp số 9 và Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Licogi 9.2 do Công ty nắm quyền kiểm soát (công ty con). Việc kiểm soát này đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)**Cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính (Tiếp theo)**

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong năm được trình bày trong Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

Trong trường hợp cần thiết, Báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các công ty con là giống nhau.

Tất cả các nghiệp vụ và số dư giữa các công ty trong cùng tập đoàn được loại bỏ khi hợp nhất báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con hợp nhất được xác định là một chỉ tiêu riêng biệt tách khỏi phần vốn chủ sở hữu của cổ đông của công ty mẹ. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu (chi tiết xem nội dung trình bày dưới đây) và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con phải được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

Tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày mua công ty con. Bất kỳ khoản phụ trội nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận là lợi thế thương mại. Bất kỳ khoản thiếu hụt nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán phát sinh hoạt động mua công ty con.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu được xác định trên cơ sở tỷ lệ của cổ đông không kiểm soát trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng được ghi nhận.

Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Kết quả hoạt động kinh doanh, tài sản và công nợ của các công ty liên kết được hợp nhất trong báo cáo tài chính theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Các khoản góp vốn liên kết được trình bày trong Bảng cân đối kế toán theo giá gốc được điều chỉnh theo những thay đổi trong phần vốn góp của Công ty vào phần tài sản thuần của công ty liên kết sau ngày mua khoản đầu tư. Các khoản lỗ của công ty liên kết vượt quá khoản góp vốn của Công ty tại công ty liên kết đó (bao gồm bất kể các khoản góp vốn dài hạn mà về thực chất tạo thành đầu tư thuần của Công ty tại công ty liên kết đó) không được ghi nhận.

Trong trường hợp một công ty thành viên của Công ty thực hiện giao dịch với một công ty liên kết với Công ty, lãi/lỗ chưa thực hiện tương ứng với phần góp vốn của Công ty vào công ty liên kết, được loại trừ khỏi báo cáo tài chính hợp nhất.

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá 03 tháng, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)*Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo***IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)****Nợ phải thu**

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng các khoản phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu căn cứ vào thời gian quá hạn trả nợ gốc theo cam kết nợ ban đầu (không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên) hoặc căn cứ vào mức tổn thất có thể xảy ra theo đánh giá của Công ty. Chênh lệch giữa khoản dự phòng phải lập ở cuối năm tài chính này và khoản dự phòng đã lập ở cuối năm tài chính trước được ghi nhận tăng hoặc giảm chi phí quản lý doanh nghiệp trong năm tài chính. Khi các khoản phải thu được xác định là không thể thu hồi sẽ được xóa sổ.

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá hàng xuất kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất trong trường hợp giá trị thực tế của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	Năm
Nhà cửa, vật kiến trúc	25
Máy móc thiết bị	05 - 10
Phương tiện vận tải	05 - 10
Thiết bị văn phòng	05 - 10

Thuê tài sản

Một khoản thuê được xem là thuê tài chính khi phần lớn các quyền lợi và rủi ro về quyền sở hữu tài sản được chuyển sang cho người đi thuê. Tất cả các khoản thuê khác được xem là thuê hoạt động.

Công ty ghi nhận tài sản thuê tài chính là tài sản của Công ty theo giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản hoặc theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu, nếu giá trị này thấp hơn. Nợ phải trả bên cho thuê tương ứng được ghi nhận trên Bảng cân đối kế toán như một khoản nợ phải trả về thuê tài chính. Các khoản thanh toán tiền thuê được chia thành chi phí tài chính và khoản phải trả nợ gốc nhằm đảm bảo tỷ lệ lãi suất định kỳ cố định trên số dư nợ còn lại. Chi phí thuê tài chính được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh, trừ khi các chi phí này trực tiếp hình thành nên tài sản đi thuê, trong trường hợp đó sẽ được vốn hóa theo chính sách kế toán của Công ty về chi phí đi vay (xem trình bày dưới đây).

Các tài sản đi thuê tài chính được khấu hao trên thời gian hữu dụng ước tính tương tự như áp dụng với tài sản thuộc sở hữu của Công ty hoặc trên thời gian đi thuê, trong trường hợp thời gian này ngắn hơn, cụ thể như sau

	Số năm
Phương tiện vận tải	06

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)**Tài sản cố định vô hình và khấu hao**

Tài sản cố định vô hình là Quyền sử dụng đất không xác định thời hạn được thể hiện theo nguyên giá và không tính khấu hao.

Tài sản vô hình khác:

Đây là lợi thế thương hiệu LICOGI, được xác định khi cổ phần hóa doanh nghiệp. Thời gian khấu hao 10 năm. Hiện tại lợi thế thương hiệu LICOGI đã hết khấu hao.

Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước bao gồm khoản trả trước tiền thuê đất và các khoản chi phí trả trước khác.

Tiền thuê đất thể hiện số tiền thuê đất đã được trả trước. Tiền thuê đất trả trước được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê trả trước. Theo đó, Công ty đang thực hiện phân bổ tiền thuê đất với thời gian là 45 năm.

Các khoản chi phí trả trước khác bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ đã xuất dùng, các chi phí quảng cáo và chi phí đào tạo phát sinh trong giai đoạn trước khi Công ty đi vào hoạt động chính thức và được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa, đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác);
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán; và
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu từ hợp đồng xây dựng của Công ty được ghi nhận theo chính sách kế toán của Công ty về hợp đồng xây dựng (xem chi tiết dưới đây).

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)**Hợp đồng xây dựng**

Doanh thu và chi phí của hợp đồng xây dựng được ghi nhận như sau:

Khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy thì:

- Đối với các hợp đồng xây dựng qui định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do Công ty tự xác định vào ngày kết thúc năm tài chính.
- Đối với các hợp đồng xây dựng qui định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, 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 và được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Các khoản tăng, giảm khối lượng xây lắp, các khoản thu bồi thường và các khoản thu khác chỉ được ghi nhận doanh thu khi đã được thống nhất với khách hàng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể ước tính được 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 vào chi phí khi đã phát sinh.

Chênh lệch giữa tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng đã ghi nhận và khoản tiền lũy kế ghi trên hóa đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch của hợp đồng được ghi nhận là khoản phải thu hoặc phải trả theo tiến độ kế hoạch của các hợp đồng xây dựng.

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.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay 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 thì chi phí đi vay này được vốn hóa. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong năm, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)**Thuế (Tiếp theo)**

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi) cho số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận (hoặc lỗ) sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho cổ tức của cổ phiếu ưu đãi có quyền chuyển đổi) cho số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

Các bên liên quan

Một bên được coi là các bên liên quan là các doanh nghiệp - kể cả công ty mẹ, công ty con, công ty liên kết - các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung kiểm soát với Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như giám đốc, viên chức của Công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của các cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

Trong việc xem xét mối quan hệ của từng bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý chứ không phải là hình thức pháp lý.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)**Thuế (Tiếp theo)**

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi) cho số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận (hoặc lỗ) sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho cổ tức của cổ phiếu ưu đãi có quyền chuyển đổi) cho số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

Các bên liên quan

Một bên được coi là các bên liên quan là các doanh nghiệp - kể cả công ty mẹ, công ty con, công ty liên kết - các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung kiểm soát với Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như giám đốc, viên chức của Công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của các cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

Trong việc xem xét mối quan hệ của từng bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý chứ không phải là hình thức pháp lý.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**1. TIỀN**

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Tiền mặt	562.008.489	152.555.822
Tiền gửi ngân hàng	73.944.168	6.311.872.837
Cộng	635.952.657	6.464.428.659

2. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Công ty CP Xây dựng Đầu tư và Phát triển Linh Phong - C.O.N.I.C	29.493.292.374	30.000.000.000
Tổng Công ty LICOGI - Công ty CP	26.656.417.686	26.416.417.686
Công ty TNHH Tư Vấn - Đầu Tư Và Xây Dựng Hồng Phát	12.354.593.910	19.744.652.891
Công ty CP Đầu tư Xây dựng và Phát triển Vật liệu IDICO	10.691.469.967	10.691.469.967
Công ty Cổ phần Licogi 13	6.728.747.800	6.728.747.800
Công ty CP Thủy điện Đắk Đrinh	6.476.065.995	5.793.699.226
Công ty CP Thủy điện Đắk Kar	6.000.000.000	10.042.428.061
Công ty TNHH MTV Xây dựng thương mại Trọng Bách	5.440.365.739	-
Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng Nguyên Phúc	4.096.021.225	4.096.021.225
Công ty CP Năng lượng Đại Dương	3.380.512.000	13.311.249.000
Các khách hàng khác	18.515.528.834	18.723.026.755
Cộng	129.833.015.530	145.547.712.611
Phải thu của khách hàng là các bên liên quan (Chi tiết tại Thuyết minh VII.1)	26.656.417.686	26.416.417.686

3. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Tổng công ty LICOGI - công ty CP	54.000.000.000	60.000.000.000
Công ty Cổ phần Xây dựng và cơ giới số 8	30.775.271.017	-
Công ty TNHH Xây dựng và Kinh doanh Phát Đạt	2.622.652.114	-
Công ty TNHH TMDV Đầu Tư Xây Dựng DGGRASS	1.097.980.700	-
Công ty TNHH MTV Kỹ Thuật Mô Á Châu	-	1.860.000.000
Các khoản trả trước cho người bán khác	6.279.710.845	4.744.393.491
Cộng	94.775.614.676	66.604.393.491
Trả trước cho người bán là các bên liên quan (Chi tiết tại Thuyết minh VII.1)	54.000.000.000	60.000.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**4. PHẢI THU KHÁC**

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
a. Ngắn hạn		
Tạm ứng	54.678.985.653	50.016.521.041
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	5.000.000	757.663.000
Phải thu khác	1.529.945.453	1.745.396.476
- Tổng Công ty Licogi - CTCP	795.413.302	795.046.146
- Phải thu khác	734.532.151	950.350.330
Cộng	56.213.931.106	52.519.580.517
b. Dài hạn		
Ký quỹ, ký cược dài hạn	484.395.650	391.395.650
Cộng	484.395.650	391.395.650
Phải thu khác ngắn hạn các bên liên quan	795.413.302	795.046.146
(Chi tiết tại Thuyết minh VII.1)		

5. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
a. Ngắn hạn		
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	2.381.485.975	960.037.799
Cộng	2.381.485.975	960.037.799
b. Dài hạn		
Tiền thuê đất	4.059.213.189	4.169.663.841
Các khoản chi phí trả trước khác	2.443.244.541	1.652.331.941
Cộng	6.502.457.730	5.821.995.782

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

6. NỢ XẤU

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND
XN SXVL & XD Thủy Lợi Thủy điện IDICO	10.691.469.967	6.296.344.345	(4.395.125.622)	10.691.469.967
Công ty CP Thủy điện Đakđrinh	5.476.065.995	1.430.000.000	(4.046.065.995)	5.476.065.995
Đối tượng khác	2.693.039.141	-	(2.693.039.141)	2.693.039.141
Cộng	18.860.575.103	7.726.344.345	(11.134.230.758)	18.860.575.103
				(11.134.230.758)

7. HÀNG TỒN KHO

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên vật liệu	899.891.934	-	974.079.115	-
Công cụ, dụng cụ	2.171.762.894	-	159.311.068	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	90.436.864.743	-	81.541.374.661	-
Cộng	93.508.519.571	-	82.674.764.844	-

8. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY LIÊN KẾT

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Số lượng cổ phần	Giá trị hợp lý (*) VND	Số lượng cổ phần	Giá trị hợp lý (*) VND
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Bình Long	1.080.000	-	-	-
Giá trị đầu tư ban đầu		16.540.000.000		16.540.000.000
Điều chỉnh tăng/ giảm giá trị đầu tư sau ngày		1.704.569.801		1.704.569.801
Giá trị thuần		18.244.569.801		18.244.569.801

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

8. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY LIÊN KẾT (TIẾP THEO)

(*) Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của các khoản đầu tư góp vốn công ty liên kết tại ngày kết thúc niên độ kế toán để thuyết minh trong Báo cáo tài chính vì không có giá niêm yết trên thị trường cho các khoản đầu tư tài chính này và Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính. Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này có thể khác với giá trị ghi sổ của chúng.

9. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị văn phòng VND	Tổng VND
NGUYÊN GIÁ					
Số dư đầu năm	33.763.056.382	52.267.900.686	42.588.629.002	1.101.016.832	129.720.602.902
Mua trong năm	-	151.000.000	11.791.136.300	-	11.942.136.300
Số dư cuối năm	33.763.056.382	52.418.900.686	54.379.765.302	1.101.016.832	141.662.739.202
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Số dư đầu năm	12.706.347.897	51.995.317.222	40.950.629.806	1.017.420.947	106.669.715.872
Khấu hao trong năm	1.238.630.436	240.845.569	2.614.367.442	44.985.716	4.138.829.163
Số dư cuối năm	13.944.978.333	52.236.162.791	43.564.997.248	1.062.406.663	110.808.545.035
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Số dư đầu năm	21.056.708.485	272.583.464	1.637.999.196	83.595.885	23.050.887.030
Số dư cuối năm	19.818.078.049	182.737.895	10.814.768.054	38.610.169	30.854.194.167

Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp các khoản vay ngân hàng tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 là 7.935.546.846 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 là 1.637.999.193 đồng).

Nguyên giá của TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 là 62.020.624.030 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 là 58.631.417.632 đồng).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**10. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH**

	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Tổng cộng
	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ			
Số dư đầu năm	-	6.879.716.365	6.879.716.365
Tăng trong năm	845.454.545	-	845.454.545
Số dư cuối năm	845.454.545	6.879.716.365	7.725.170.910
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Số dư đầu năm	-	972.578.955	972.578.955
Khấu hao trong năm	111.818.181	1.146.619.400	1.258.437.581
Số dư cuối năm	111.818.181	2.119.198.355	2.231.016.536
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Số dư đầu năm	-	5.907.137.410	5.907.137.410
Số dư cuối năm	733.636.364	4.760.518.010	5.494.154.374

11. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất	TSCĐ vô hình khác	Cộng
	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ			
Số dư đầu năm	2.580.011.635	500.000.000	3.080.011.635
Số dư cuối năm	2.580.011.635	500.000.000	3.080.011.635
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Số dư đầu năm	-	500.000.000	500.000.000
Số dư cuối năm	-	500.000.000	500.000.000
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Số dư đầu năm	2.580.011.635	-	2.580.011.635
Số dư cuối năm	2.580.011.635	-	2.580.011.635

Nguyên giá của TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 là 500.000.000 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 là 500.000.000 đồng).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**12. PHẢI TRẢ KHÁC**

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
a. Ngắn hạn		
- Kinh phí công đoàn	1.711.847.916	581.839.939
- Bảo hiểm xã hội	1.298.338.850	1.120.547.997
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	48.365.551.694	25.699.188.200
<i>Tổng Công ty Licogi - CTCP</i>	<i>8.401.022.794</i>	<i>8.026.742.158</i>
<i>Cổ tức</i>	<i>2.716.060.514</i>	<i>4.679.764.600</i>
<i>Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Bình Long</i>	<i>6.470.625.000</i>	<i>8.627.500.000</i>
<i>Nguyễn Thành Duy (i)</i>	<i>11.055.099.992</i>	-
<i>Phải trả khác</i>	<i>19.722.743.394</i>	<i>4.365.181.442</i>
Cộng	51.375.738.460	27.401.576.136
Phải trả khác ngắn hạn các bên liên quan (Chi tiết tại Thuyết minh VII.1)	14.871.647.794	16.654.242.158
b. Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	1.070.000.000	1.175.000.000
Cộng	1.070.000.000	1.175.000.000

- (i) Khoản tiền mượn của các cá nhân là nhân viên của công ty theo các hợp đồng mượn vốn ngắn hạn, lãi suất 0%/năm.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

13. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGÁN HẠN

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Tổng Công ty Licogi - CPCP	7.837.832.188	7.837.832.188	12.318.708.400	12.318.708.400
Công ty CP Licogi 13	4.812.029.691	4.812.029.691	4.812.029.691	4.812.029.691
Công ty CP Xây lắp và Thương mại Tân Long Việt	3.100.000.000	3.100.000.000	4.129.879.899	4.129.879.899
Doanh nghiệp tư nhân Trần Phúc	3.000.000.000	3.000.000.000	4.683.763.337	4.683.763.337
Các đối tượng khác	35.335.763.656	35.335.763.656	55.434.572.510	55.434.572.510
Cộng	54.085.625.535	54.085.625.535	81.378.953.837	81.378.953.837

Phải trả người bán là các bên liên quan
(Chi tiết tại Thuyết minh VII.1)

14. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGÁN HẠN

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Công ty CP Xây dựng Đầu tư và Phát triển Linh Phong-C.O.N.I.C	31.306.444.867	31.306.444.867	10.000.000.000	10.000.000.000
Công ty CP Đầu tư địa ốc Đại Quang Minh	9.431.631.744	9.431.631.744	9.431.631.744	9.431.631.744
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Kim Phát	1.557.911.179	1.557.911.179	2.338.079.133	2.338.079.133
Tổng Công ty Xây dựng Bạch Đằng - CTCP	1.776.991.500	1.776.991.500	1.776.991.500	1.776.991.500
Các đối tượng khác	2.412.339.068	2.412.339.068	2.670.337.044	2.670.337.044
Cộng	46.485.318.358	46.485.318.358	26.217.039.421	26.217.039.421

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số cuối năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp/bù trừ trong năm	Số đầu năm
	VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	251.922.735	23.269.260.790	23.114.142.797	96.804.742
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.228.525.156	1.228.525.157	1.333.404.525	1.333.404.524
Thuế thu nhập cá nhân	362.759.682	527.194.182	294.020.300	129.585.800
Thuế tài nguyên	200.516.396	27.720.000	27.720.000	200.516.396
Phí, lệ phí khác phải nộp nhà nước	65.392.317	15.246.000	15.246.000	65.392.317
Cộng	2.109.116.286	25.067.946.129	24.784.533.622	1.825.703.779

16. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

a. Vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn

	Số cuối năm		Thay đổi trong năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Đồng Nai (i)	32.046.733.814	32.046.733.814	91.733.400.238	87.545.033.924	27.858.367.500	27.858.367.500
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng (ii)	54.000.000.000	54.000.000.000	54.000.000.000	60.000.000.000	60.000.000.000	60.000.000.000
Ngân hàng TMCP Việt Á (iii)	94.094.921.868	94.094.921.868	96.597.764.631	84.489.346.582	81.986.503.819	81.986.503.819
Vay cá nhân	1.902.118.000	1.902.118.000	1.100.000.000	-	802.118.000	802.118.000
Tổng	182.043.773.682	182.043.773.682	243.431.164.869	232.034.380.506	170.646.989.319	170.646.989.319
Cộng: Vay dài hạn đến hạn trả (xem Thuyết minh số V.16b)	1.453.528.200	1,453.528.200			1.348.378.200	1,348.378.200
Cộng	183.497.301.882	183.497.301.882			171.995.367.519	171.995.367.519

(i) Khoản vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Đồng Nai theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 61/2024/378369/HETD ngày 03 tháng 10 năm 2024, hạn mức tín dụng thường xuyên với số tiền tối đa là 34 tỷ đồng, trong đó hạn mức vay là 27,9 tỷ đồng, hạn mức bảo lãnh là 6 tỷ đồng. Mục đích của khoản vay là để bổ sung vốn lưu động, thời hạn cấp hạn mức hết ngày 30 tháng 08 năm 2025. Lãi suất vay và thời hạn trả nợ được quy định trong từng hợp đồng tín dụng cụ thể. Khoản vay được đảm bảo bằng thế chấp một số máy móc thiết bị và phương tiện vận tải của Công ty.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

16. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

- (ii) Khoản vay ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng theo Hợp đồng cấp hạn mức tín dụng số BCLC-1439-01 ngày 17 tháng 11 năm 2023. Hạn mức tín dụng là 80 tỷ đồng bao gồm hạn mức vay và hạn mức cấp bảo lãnh. Thời hạn duy trì hạn mức là 12 tháng. Mục đích vay là bổ sung vốn lưu động và bảo lãnh để phục vụ hoạt động thi công xây lắp. Thời hạn vay của từng khoản nợ được quy định trên giấy nhận nợ nhưng tối đa không quá 11 tháng. Biện pháp bảo đảm khoản vay là ký quỹ, cầm cố 8.009.700 cổ phiếu của Công ty Cổ phần Cơ khí Đông Anh Licogi thuộc sở hữu của Tổng Công ty Licogi - CTCP và thế chấp phần vốn góp của Tổng Công ty Licogi - CTCP tại Công ty TNHH MTV Nhà ở và Đô thị Licogi, và các biện pháp, tài sản bảo đảm khác theo thỏa thuận giữa Ngân hàng và Công ty.
- (iii) Khoản vay Ngân hàng TMCP Việt Á theo hợp đồng cấp hạn mức tín dụng số 200-020/24/VAB/HĐTD ngày 11 tháng 07 năm 2024. Hạn mức được cấp với giá trị tối đa là 120 tỷ đồng, thời hạn hiệu lực của hạn mức là 12 tháng. Mục đích, thời hạn, lãi suất từng khoản vay được quy định cụ thể trong các Văn bản cấp tín dụng khi giải ngân. Khoản vay được đảm bảo bằng thế chấp các quyền sử dụng đất thuộc sở hữu của Công ty địa chỉ tại phường An Phú, Quận 2, TP HCM với giá trị 87,464 tỷ đồng; Quyền tài sản phát sinh từ toàn bộ Công trình xây dựng trên đất tại các thửa đất nêu trên với giá trị 30,182 tỷ đồng.

b. Vay và nợ thuế tài chính dài hạn

	Số cuối năm		Thay đổi trong năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Vay và nợ thuế tài chính dài hạn						
Ngân hàng TMCP Xuất Nhập khẩu Việt Nam - CN Quận 4	-	-	-	243.600.000	243.600.000	243.600.000
Công ty cho thuê tài chính TNHH MTV Quốc Tế Chaillease (i)	3.487.803.050	3.487.803.050	-	1.104.778.200	4.592.581.250	4.592.581.250
Công ty cho thuê tài chính TNHH BIDV- SUMI TRUST- Chi nhánh TP.HCM (ii)	465.000.000	465.000.000	697.500.000	232.500.000	-	-
Cộng	<u>3.952.803.050</u>	<u>3.952.803.050</u>	<u>697.500.000</u>	<u>1.580.878.200</u>	<u>4.836.181.250</u>	<u>4.836.181.250</u>
Trừ: vay dài hạn và nợ thuế tài chính đến hạn trả	<u>1.453.528.200</u>	<u>1.453.528.200</u>			<u>1.348.378.200</u>	<u>1.348.378.200</u>
Ngân hàng TMCP XNK Việt Nam - CN Quận 4	-	-			243.600.000	243.600.000
Công ty cho thuê tài chính TNHH MTV Quốc Tế Chaillease	1.104.778.200	1.104.778.200			1.104.778.200	1.104.778.200
Công ty cho thuê tài chính TNHH BIDV- SUMI TRUST- Chi nhánh TP.HCM	348.750.000	348.750.000			-	-
Cộng	<u>2.499.274.850</u>	<u>2.499.274.850</u>			<u>3.487.803.050</u>	<u>3.487.803.050</u>

- (i) Hợp đồng cho thuê tài chính số B230219901 ngày 23 tháng 02 năm 2023 giữa Công ty Cổ phần Cơ giới và Xây lắp số 9 và Công ty TNHH MTV Quốc tế Chaillease. Giá trị cho thuê là 5.513.229.750 đồng, thời hạn cho thuê trong 60 tháng, lãi suất thuế áp dụng lãi suất thả nổi, và sẽ thông báo cho bên thuê. Tài sản cho thuê là 05 Ô tô tải tự đổ. Số nợ thuế tài chính của hợp đồng này tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 là: 3.487.803.050 đồng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

16. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

- (ii) Hợp đồng cho thuê tài chính số 21824000202/HĐCTTC ngày 19 tháng 04 năm 2024 giữa Công ty Cổ phần Cơ giới và Xây lắp số 9 và Công ty cho thuê tài chính TNHH BIDV - SuMi TRUST. Giá trị cho thuê là 697.500.000 đồng, thời hạn cho thuê trong 24 tháng, lãi suất cho thuê hiện tại 4,7%/năm và được điều chỉnh 3 tháng/lần với biên độ 3,5%/năm. Tài sản cho thuê là Xe lu rung Model JCB116D đã qua sử dụng. Số nợ thuê tài chính của hợp đồng này tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 là: 465.000.000 đồng.

Các khoản vay dài hạn được hoàn trả theo lịch biểu sau:

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Trong vòng một năm	1.453.528.200	1.348.378.200
Trong năm thứ hai	1.221.028.200	1.104.778.200
Từ năm thứ ba trở đi	1.278.246.650	2.383.024.850
Cộng	3.952.803.050	4.836.181.250

17. VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Lợi ích cổ đông không kiểm soát VND	Tổng cộng VND
Số dư đầu năm trước	50.266.000.000	18.746.239.714	4.553.737.562	923.988.712	74.489.965.988
Lợi nhuận trong năm	-	-	734.356.700	5.073.278	739.429.978
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	(83.870.375)	-	(83.870.375)
Trả cổ tức	-	-	(753.990.000)	-	(753.990.000)
Số dư đầu năm nay	50.266.000.000	18.746.239.714	4.450.233.887	929.061.990	74.391.535.591
Lợi nhuận trong năm	-	-	621.448.614	2.771.522	624.220.136
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi (i)	-	-	(473.100)	-	(473.100)
Trả cổ tức (i)	-	-	(733.883.600)	-	(733.883.600)
Số dư cuối năm nay	50.266.000.000	18.746.239.714	4.337.325.801	931.833.512	74.281.399.027

- (i) Công ty thực hiện phân phối lợi nhuận năm 2023 theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024 số 55/2024/NQ-LG9 ngày 28 tháng 06 năm 2024.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**17. VỐN CHỦ SỞ HỮU (TIẾP THEO)****b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Tỷ lệ %	Giá trị VND	Tỷ lệ %	Giá trị VND
Tổng Công ty Licogi - CTCP	51,0%	25.635.660.000	51,0%	25.635.660.000
Các cổ đông khác	49,0%	24.630.340.000	49,0%	24.630.340.000
Cộng	100%	50.266.000.000	100%	50.266.000.000

c. Cổ phiếu

	Số cuối năm	Số đầu năm
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	5.026.600	5.026.600
- Cổ phiếu phổ thông	5.026.600	5.026.600
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	5.026.600	5.026.600
- Cổ phiếu phổ thông	5.026.600	5.026.600
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành 10.000 đồng/cổ phiếu		

18. BỘ PHẬN THEO LĨNH VỰC KINH DOANH VÀ BỘ PHẬN THEO KHU VỰC ĐỊA LÝ**Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh**

Để phục vụ mục đích quản lý, cơ cấu tổ chức của Công ty được chia thành 02 (hai) bộ phận hoạt động: Hoạt động bán hàng hóa và dịch vụ và Hoạt động xây lắp công trình.

Hoạt động chủ yếu của hai bộ phận kinh doanh trên như sau:

- Bộ phận bán hàng - bán hàng hóa, vật tư và cung cấp dịch vụ
- Bộ phận xây lắp - xây lắp các công trình xây dựng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**18. BỘ PHẬN THEO LĨNH VỰC KINH DOANH VÀ BỘ PHẬN THEO KHU VỰC ĐỊA LÝ (TIẾP THEO)**

Công ty không tách được tài sản và các khoản nợ phải trả theo từng bộ phận tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 và tại ngày 31 tháng 12 năm 2023. Các thông tin bộ phận về hoạt động kinh doanh của Công ty như sau:

Kết quả hoạt động kinh doanh cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

	Hoạt động bán hàng hóa, vật tư và cung cấp dịch vụ VND	Hoạt động xây lắp công trình xây dựng VND	Loại trừ VND	Tổng cộng toàn doanh nghiệp VND
Doanh thu				
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	163.210.952.314	136.384.732.440	-	299.595.684.754
Doanh thu thuần từ bán hàng cho các bộ phận khác	-	-	-	-
Tổng doanh thu	163.210.952.314	136.384.732.440	-	299.595.684.754
Chi phí kinh doanh				
Giá vốn hàng bán	158.024.684.307	117.801.193.794	-	275.825.878.101
Kết quả hoạt động kinh doanh bộ phận	5.186.268.007	18.583.538.646	-	23.769.806.653
Chi phí không phân bổ				11.868.597.274
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh				11.901.209.379
Phần lợi nhuận trong các công ty liên kết				-
Doanh thu hoạt động tài chính				2.253.186.460
Chi phí tài chính				11.871.001.415
Lợi nhuận/(lỗ) khác				(432.773.510)
Lợi nhuận trước thuế thu nhập doanh nghiệp				1.850.620.914
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành				1.228.525.157
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại				(2.124.379)
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp				624.220.136

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**18. BỘ PHẬN THEO LĨNH VỰC KINH DOANH VÀ BỘ PHẬN THEO KHU VỰC ĐỊA LÝ (TIẾP THEO)**

Kết quả hoạt động kinh doanh cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023:

	Hoạt động bán hàng hóa, vật tư và cung cấp dịch vụ VND	Hoạt động xây lắp công trình xây dựng VND	Loại trừ VND	Tổng cộng toàn doanh nghiệp VND
Doanh thu				
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	131.356.587.849	159.242.592.766	-	290.599.180.615
Doanh thu thuần từ bán hàng cho các bộ phận khác	-	-	-	-
Tổng doanh thu	131.356.587.849	159.242.592.766	-	290.599.180.615
Chi phí kinh doanh				
Giá vốn hàng bán	127.603.389.440	137.855.104.017	-	265.458.493.457
Kết quả hoạt động kinh doanh bộ phận	3.753.198.409	21.387.488.749	-	25.140.687.158
Chi phí không phân bổ				13.280.828.024
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh				11.859.859.134
Phần lợi nhuận trong các công ty liên kết				-
Doanh thu hoạt động tài chính				2.162.276.703
Chi phí tài chính				11.877.135.191
Lợi nhuận/(lỗ) khác				(33.701.876)
Lợi nhuận trước thuế thu nhập doanh nghiệp				2.111.298.770
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành				1.361.771.582
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại				10.097.210
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp				739.429.978

Bộ phận theo khu vực địa lý

Do toàn bộ doanh thu của Công ty đều phát sinh trong lãnh thổ Việt Nam nên Công ty không lập Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

19. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Nợ khó đòi đã xử lý như sau:

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Công ty TNHH Xây Dựng Công Nghiệp Quang Hưng	515.427.194	515.427.194
Công ty CP KS và ĐT Sài Gòn	500.000.000	500.000.000
Công ty CP LICOI 12	252.303.860	252.303.860
Công ty CP XD Vạn Phúc	225.000.000	225.000.000
Công ty CPXD và TM Biển Tây	155.000.000	155.000.000
Công ty TNHH MTV TK & XD Kiến Vàng	140.991.733	140.991.733
Các đối tượng khác	561.390.034	561.390.034
Cộng	2.350.112.821	2.350.112.821

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**1. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Năm nay VND	Năm trước VND
Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	299.595.684.754	290.599.180.615
Trong đó:		
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	163.210.952.314	131.356.587.849
Doanh thu hợp đồng xây dựng	136.384.732.440	159.242.592.766
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	299.595.684.754	290.599.180.615
Doanh thu với các bên liên quan (Chi tiết xem thuyết minh VII.1)	68.404.821.693	3.437.312.387

2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm nay VND	Năm trước VND
Giá vốn bán hàng và cung cấp dịch vụ	158.024.684.307	127.603.389.440
Giá vốn thi công xây dựng	117.801.193.794	137.855.104.017
Cộng	275.825.878.101	265.458.493.457

3. DOANH THU TÀI CHÍNH

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.656.529	5.401.703
Lãi chênh lệch tỷ giá	93.654.931	-
Cổ tức, lợi nhuận được chia	2.156.875.000	2.156.875.000
Cộng	2.253.186.460	2.162.276.703
Doanh thu với các bên liên quan (Chi tiết xem thuyết minh VII.1)	2.156.875.000	2.156.875.000

4. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lãi tiền vay	11.871.001.415	11.418.873.055
Lãi chậm thanh toán	-	458.262.136
Cộng	11.871.001.415	11.877.135.191

5. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí nhân công	7.117.510.682	6.386.090.141
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.318.797.700	1.456.408.214
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.901.118.240	1.690.733.589
Dự phòng/(Hoàn nhập) nợ phải thu khó đòi	-	3.762.016
Các khoản chi phí khác	1.531.170.652	3.743.834.064
Cộng	11.868.597.274	13.280.828.024

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**6. CHI PHÍ KHÁC**

	Năm nay VND	Năm trước VND
Phạt vi phạm hành chính về thuế	432.773.510	205.806.700
Khấu hao TSCĐ vượt khung quy định, không phục vụ sản xuất kinh doanh	-	139.153.812
Cộng	432.773.510	344.960.512

7. CHI PHÍ THUẾ TNDN HIỆN HÀNH

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
- Công ty Cổ phần cơ giới và Xây lắp số 9	1.228.525.157	1.361.771.582
- Công ty Cổ phần LICOGI 9.2	-	-
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	1.228.525.157	1.361.771.582
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	(2.124.379)	10.097.210
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	(2.124.379)	10.097.210

8. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	621.448.614	734.356.700
Các khoản điều chỉnh giảm	(400.360)	(473.100)
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi năm (*)	(400.360)	(473.100)
Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	621.048.254	733.883.600
Số cổ phiếu bình quân lưu hành trong năm	5.026.600	5.026.600
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	124	146
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	124	146

- (*) Công ty ước tính Quỹ khen thưởng phúc lợi để trừ khỏi lợi nhuận tính lãi trên cổ phiếu năm 2024 bằng tỷ lệ Quỹ khen thưởng phúc lợi đã trích trên lợi nhuận sau thuế của năm 2023 nhân với Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024.

Công ty thực hiện điều chỉnh lại chỉ tiêu lãi cơ bản trên cổ phiếu cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 do ảnh hưởng của việc trích quỹ khen thưởng phúc lợi theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024 số 55/2024/NQ-LG9 ngày 28 tháng 06 năm 2024 của Công ty như sau:

	Số đã báo cáo VND	Số điều chỉnh VND	Số trình bày lại VND
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	734.356.700	-	734.356.700
Các khoản điều chỉnh giảm	(73.509.589)	73.036.489	(473.100)
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	(73.509.589)	73.036.489	(473.100)
Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	660.847.111	73.036.489	733.883.600
Số cổ phiếu lưu hành bình quân trong năm	5.026.600	-	5.026.600
Lãi cơ bản/Lãi suy giảm trên cổ phiếu	131	15	146

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)*Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo***VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)****8. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU (TIẾP THEO)**

(**) Lãi suy giảm trên cổ phiếu: Công ty không có cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm lãi trên cổ phiếu trong năm tài chính và đến ngày lập báo cáo tài chính này. Vì vậy, lãi suy giảm trên cổ phiếu cũng bằng lãi cơ bản trên cổ phiếu.

9. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	112.064.808.423	100.572.152.530
Chi phí nhân công	22.620.293.732	25.133.836.359
Chi phí khấu hao tài sản cố định	5.397.266.744	3.424.346.874
Chi phí dịch vụ mua ngoài	8.052.032.557	7.828.431.858
Chi phí dịch vụ mua ngoài và bằng tiền khác	4.115.961.219	6.624.437.172
Cộng	152.250.362.675	143.583.204.793

VII. CÁC THÔNG TIN KHÁC**1. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN****Danh sách các bên liên quan:****Bên liên quan**

Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc và Ban kiểm soát
 Tổng Công ty LICOGI - Công ty CP
 Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Bình Long
 Công ty Cổ phần Cơ giới và Xây lắp số 10
 Các Công ty con của Tổng Công ty Licogi - CTCP
 Các Công ty liên kết của Tổng Công ty Licogi - CTCP

Mối quan hệ

Công ty mẹ
 Công ty liên kết
 Cùng Công ty mẹ
 Cùng hệ thống
 Cùng hệ thống

Trong năm, Công ty đã có các giao dịch chủ yếu sau với các bên liên quan:

	Năm nay VND	Năm trước VND
Bán hàng	68.404.821.693	3.437.312.387
Tổng Công ty LICOGI - Công ty CP	221.115.113	3.437.312.387
Công ty Cổ phần Licogi 17	68.183.706.580	-
Mua hàng	68.183.706.580	81.513.732.000
Tổng Công ty Licogi - CTCP	68.183.706.580	81.513.732.000
Chia cổ tức	374.280.636	384.534.900
Tổng Công ty LICOGI - Công ty CP	374.280.636	384.534.900
Cổ tức, lợi nhuận được chia	2.156.875.000	2.156.875.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Bình Long	2.156.875.000	2.156.875.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

VII. CÁC THÔNG TIN KHÁC (TIẾP THEO)**1. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (TIẾP THEO)**

Số dư chủ yếu với các bên liên quan tại ngày kết thúc năm tài chính:

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Phải thu khách hàng	26.656.417.686	26.416.417.686
Tổng Công ty LICOGI - Công ty CP	26.656.417.686	26.416.417.686
Phải thu khác	795.413.302	795.046.146
Tổng Công ty Licogi - CTCP	795.413.302	795.046.146
Trả trước cho người bán	54.000.000.000	60.000.000.000
Tổng công ty LICOGI - công ty CP	54.000.000.000	60.000.000.000
Các khoản phải trả khác	14.871.647.794	16.654.242.158
Tổng Công ty Licogi - CTCP	8.401.022.794	8.026.742.158
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Bình Long	6.470.625.000	8.627.500.000
Phải trả người bán	9.540.696.562	14.021.572.774
Công ty CP Cơ giới và Xây lắp số 10	1.702.864.374	1.702.864.374
Tổng Công ty Licogi - CTCP	7.837.832.188	12.318.708.400

Thu nhập của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc được hưởng trong năm như sau:

	Năm nay VND	Năm trước VND
Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc	1.424.202.000	720.429.455
Ông Đào Duy Hiền	449.490.000	382.830.727
Ông Trương Công Trung	94.000.000	-
Ông Đào Hồng Khánh	175.778.000	76.322.727
Ông Trần Hữu Dũng	221.167.000	206.276.000
Ông Đỗ Tiến Nam	241.133.000	55.000.000
Ông Lê Quảng Bình	242.634.000	-
Thù lao của Hội đồng quản trị	120.000.000	243.000.000
Ông Vũ Nguyên Vũ	60.000.000	60.000.000
Ông Đào Duy Hiền	60.000.000	60.000.000
Ông Đào Hồng Khánh	-	123.000.000
Thù lao Ban kiểm soát	96.000.000	87.000.000
Ông Phùng Quang Minh	48.000.000	30.000.000
Ông Hoàng Như Thái	24.000.000	24.000.000
Ông Vũ Thành An	24.000.000	15.000.000
Ông Nguyễn Anh Dũng	-	18.000.000
Cộng	1.640.202.000	1.050.429.455

2. SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

Không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính hợp nhất.

Trần Thị Ngọc Huyền
Người lập biểuNguyễn Thị Lan Hương
Kế toán trưởngĐào Duy Hiền
Tổng Giám đốc
Ngày 28 tháng 03 năm 2025