

TỔNG CÔNG TY THĂNG LONG - CTCP
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

Hà Nội - Tháng 8 năm 2024

TỔNG CÔNG TY THĂNG LONG - CTCP

Số 72, đường Nguyễn Chí Thanh, Phường Láng Thượng, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	2 - 3
BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ	4 - 5
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT	
Bảng Cân đối kế toán riêng giữa niên độ	6 - 7
Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ	8
Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ	9 - 10
Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ	11 - 43

TỔNG CÔNG TY THĂNG LONG - CTCP

Số 72, đường Nguyễn Chí Thanh, Phường Láng Thượng, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty Thăng Long - CTCP trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024 đã được soát xét.

TỔNG CÔNG TY

Tổng Công ty Thăng Long - CTCP là doanh nghiệp hoạt động theo mô hình Công ty cổ phần tiền thân là Tổng Công ty Xây dựng Thăng Long chuyển đổi hình thức sở hữu sang Tổng Công ty Cổ phần thông qua việc cổ phần hóa Doanh nghiệp Nhà nước theo Quyết định số 23/QĐ-TTg ngày 06 tháng 01 năm 2014 của Thủ tướng Chính phủ. Tổng Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0100105020 ngày 28 tháng 5 năm 2014 và các Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi từ lần thứ 01 đến lần thứ 08 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp.

Tên Quốc tế: Thang Long Joint Stock Corporation.

Tên viết tắt: TLG.

Vốn điều lệ theo Giấy Đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 08 ngày 19/08/2021 là: 419.080.000.000 đồng (Bằng chữ: Bốn trăm mười chín tỷ không trăm tám mươi triệu đồng).

Địa chỉ trụ sở chính: Số 72, đường Nguyễn Chí Thanh, phường Láng Thượng, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội.

Địa chỉ giao dịch: Tầng 5 Tòa nhà Tasco, Lô HH2-2, đường Phạm Hùng, phường Mỹ Trì Hạ, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội.

Cổ phiếu của Tổng Công ty đang được giao dịch trên sàn HNX với mã TTL.

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

Các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty trong suốt kỳ và đến ngày lập Báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

Ông Vũ Anh Tuấn	Chủ tịch
Ông Vũ Đức Trung	Thành viên
Ông Nguyễn Việt Hà	Thành viên
Ông Nguyễn Tuấn Linh	Thành viên (Miễn nhiệm ngày 09/5/2024)
Ông Nguyễn Đại Thụ	Thành viên (Miễn nhiệm ngày 09/5/2024)
Ông Nguyễn Việt Cường	Thành viên (Bổ nhiệm ngày 09/5/2024)
Ông Nguyễn Trung Hiếu	Thành viên (Bổ nhiệm ngày 09/5/2024)

Ban Kiểm soát

Ông Nguyễn Minh Tú	Trưởng ban
Bà Đỗ Thị Phương Lan	Thành viên (Miễn nhiệm ngày 09/5/2024)
Ông Bùi Quang Tùng	Thành viên (Miễn nhiệm ngày 09/5/2024)
Ông Ngô Tiến Đạt	Thành viên (Bổ nhiệm ngày 09/5/2024)
Bà Nguyễn Thị Đức Vinh	Thành viên (Bổ nhiệm ngày 09/5/2024)

Ban Tổng Giám đốc

Ông Nguyễn Việt Hà	Tổng Giám đốc
Ông Trần Tiến Dũng	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Hải Vinh	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Anh Văn	Phó Tổng Giám đốc
Bà Hoàng Thị Hồng Nhung	Phó Tổng Giám đốc

TỔNG CÔNG TY THĂNG LONG - CTCP

Số 72, đường Nguyễn Chí Thanh, Phường Láng Thượng, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN

Theo nhận định của Ban Tổng Giám đốc, xét trên những khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày khóa sổ kế toán làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Tổng Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024.

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024 được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM - Thành viên Hãng Kiểm toán Quốc tế INPACT.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Tổng Công ty tại ngày 30/6/2024 cũng như 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 kết thúc cùng ngày, phù hợp với 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. Trong việc lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ 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 phán 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 riêng giữa niên độ hay không;
- Thiết kế, thực hiện và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ liên quan tới việc lập và trình bày hợp lý các Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ để Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ không bị sai sót trọng yếu kể cả do gian lận hoặc bị lỗi;
- Lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Tổng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Tổng 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 của Tổng Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ 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 khác có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Tổng Công ty và vì vậy thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

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

Thay mặt và đại diện Ban Tổng Giám đốc,



Nguyễn Việt Hà
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 07 tháng 8 năm 2024

Số: 279/2024/BCSX-CPA VIETNAM-NV2

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

Kính gửi: **Các Cổ đông**
Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc
Tổng Công ty Thăng Long - CTCP

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo của Tổng Công ty Thăng Long - CTCP được lập ngày 07/8/2024, từ trang 06 đến trang 43, bao gồm Bảng Cân đối kế toán riêng giữa niên độ tại ngày 30/6/2024, Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ, Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày và Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Tổng Công ty.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Tổng Công ty theo 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 hệ thống kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Tổng Công ty 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 của Tổng Công ty 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 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, 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 của Tổng Công ty đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Tổng Công ty tại ngày 30/6/2024, kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ của Tổng Công ty cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày, phù hợp với 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 lưu ý người đọc đến Thuyết minh 5.5 và 5.19 trong Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, trong đó mô tả đến việc ghi nhận nợ phải trả cho Tổng Công ty Đầu tư phát triển Đường cao tốc Việt Nam - Công ty TNHH MTV theo kết luận tại Bản án số 466/2022/HS-PT ngày 01/7/2022 của Tòa án Nhân dân cấp cao tại Hà Nội và ghi nhận nợ phải thu các nhà thầu phụ về trách nhiệm bồi thường cho Tổng Công ty do thi công không đảm bảo chất lượng công trình liên quan đến kết luận của Bản án số 466/2022/HS-PT ngày 01/7/2022 của Tòa án Nhân dân cấp cao tại Hà Nội nêu trên.

Kết luận soát xét của chúng tôi không ảnh hưởng bởi vấn đề nêu trên.

Vấn đề khác

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 đã được soát xét bởi Kiểm toán viên và Công ty kiểm toán khác với Báo cáo soát xét ngày 24/8/2023 đưa ra kết luận soát xét chấp nhận toàn phần.



Nguyễn Thị Mai Hoa

Phó Tổng Giám đốc

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 2326-2023-137-1

Giấy Ủy quyền số: 08/2024/UQ-CPA VIETNAM ngày 02/01/2024 của Chủ tịch HĐQT, Tổng Giám đốc

Thay mặt và đại diện

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN CPA VIETNAM

Thành viên Hãng Kiểm toán Quốc tế INPACT

Hà Nội, ngày 07 tháng 8 năm 2024

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
Tại ngày 30 tháng 6 năm 2024

TÀI SẢN	MS	TM	30/6/2024	01/01/2024
			VND	VND
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		1.924.617.652.440	2.168.839.821.471
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	84.650.388.992	286.279.241.742
1. Tiền	111		84.650.388.992	154.279.241.742
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	132.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		42.210.229.818	45.210.229.818
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	5.2	42.210.229.818	45.210.229.818
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.214.488.765.336	1.257.710.936.231
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.3	467.441.617.463	455.858.081.653
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.4	765.046.883.222	828.681.053.828
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.5	142.736.688.498	133.908.224.597
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	5.6	(160.736.423.847)	(160.736.423.847)
IV. Hàng tồn kho	140		474.613.008.084	476.769.768.564
1. Hàng tồn kho	141	5.7	474.613.008.084	476.769.768.564
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		108.655.260.210	102.869.645.116
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		73.911.495.594	73.122.530.424
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	5.16	34.743.764.616	29.747.114.692
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+250+260)	200		272.457.679.580	263.771.121.936
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		64.787.814.485	51.632.924.792
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215	5.9	64.663.854.485	51.276.464.792
6. Phải thu dài hạn khác	216	5.5	123.960.000	356.460.000
II. Tài sản cố định	220		19.371.039.917	23.376.372.972
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.10	17.267.750.486	18.464.939.282
- Nguyên giá	222		58.376.428.607	58.324.069.907
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(41.108.678.121)	(39.859.130.625)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	5.11	2.103.289.431	4.911.433.690
- Nguyên giá	225		2.407.580.909	6.634.853.636
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(304.291.478)	(1.723.419.946)
3. Tài sản cố định vô hình	227	5.12	-	-
- Nguyên giá	228		225.470.000	225.470.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(225.470.000)	(225.470.000)
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		187.617.368.339	187.617.368.339
1. Đầu tư vào Công ty con	251	5.13	145.952.000.000	145.952.000.000
2. Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh	252	5.13	17.844.300.000	17.844.300.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	5.13	3.821.068.339	3.821.068.339
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	5.2	20.000.000.000	20.000.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		681.456.839	1.144.455.833
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.8	681.456.839	1.144.455.833
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200)	270		2.197.075.332.020	2.432.610.943.407

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)
Tại ngày 30 tháng 6 năm 2024

NGUỒN VỐN	MS	TM	30/6/2024	01/01/2024
			VND	VND
C- NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		1.648.012.945.892	1.903.199.420.716
I. Nợ ngắn hạn	310		1.590.785.476.750	1.844.013.433.684
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.14	421.370.249.390	412.598.806.184
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5.15	473.455.484.957	748.821.756.287
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.16	573.879.172	1.619.741.821
4. Phải trả người lao động	314		4.170.149.332	9.124.464.637
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.17	36.909.015.409	57.592.055.771
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	5.18	1.970.871.818	1.767.396.107
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.19	83.652.051.156	86.026.919.927
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.20	567.948.450.442	525.682.967.876
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		735.325.074	779.325.074
II. Nợ dài hạn	330		57.227.469.142	59.185.987.032
7. Phải trả dài hạn khác	337	5.19	50.934.090.724	50.934.090.724
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.20	6.293.378.418	8.251.896.308
D- VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		549.062.386.128	529.411.522.691
(400 = 410)				
I- Vốn chủ sở hữu	410	5.21	549.062.386.128	529.411.522.691
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		419.080.000.000	419.080.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		419.080.000.000	419.080.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		52.625.676.545	52.625.676.545
4. Cổ phiếu quỹ	415		(543.000.000)	(543.000.000)
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		173.741.189	218.518.286
7. Quỹ đầu tư phát triển	418		22.934.839.382	22.934.839.382
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		54.791.129.012	35.095.488.478
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		35.095.488.478	27.511.481.426
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		19.695.640.534	7.584.007.052
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		2.197.075.332.020	2.432.610.943.407
(440 = 300+400)				

Người lập biểu



Nguyễn Thị Minh Hằng

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Diệu

Hà Nội, ngày 07 tháng 8 năm 2024

Tổng Giám đốc



Nguyễn Việt Hà

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

CHỈ TIÊU	MS	TM	Cho kỳ kế toán kết	Cho kỳ kế toán kết
			thức ngày 30/6/2024	thức ngày 30/6/2023
			VND	VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	772.353.932.500	698.742.579.429
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02)	10	6.1	772.353.932.500	698.742.579.429
4. Giá vốn hàng bán	11	6.2	740.948.589.409	658.333.638.677
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10-11)	20		31.405.343.091	40.408.940.752
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	31.976.750.808	6.580.241.771
7. Chi phí tài chính	22	6.4	19.374.887.368	19.554.876.432
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		19.374.887.368	20.157.904.997
8. Chi phí bán hàng	25	6.5	49.762.172	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.5	24.080.085.190	23.583.324.484
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20+(21-22)+24-(25+26)}	30		19.877.359.169	3.850.981.607
11. Thu nhập khác	31	6.6	2.566.769.041	452.241.204
12. Chi phí khác	32	6.6	2.748.487.676	93.847
13. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40	6.6	(181.718.635)	452.147.357
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30+40)	50		19.695.640.534	4.303.128.964
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	6.7	-	392.681.192
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50-51-52)	60		19.695.640.534	3.910.447.772

Người lập biểu

Nguyễn Thị Minh Hằng

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Dịu

Hà Nội, ngày 07 tháng 8 năm 2024

Tổng Giám đốc



Nguyễn Việt Hà

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

CHỈ TIÊU	MS	TM	Cho kỳ kế toán kết	Cho kỳ kế toán kết
			thúc ngày 30/6/2024	thúc ngày 30/6/2023
			VND	VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. <i>Lợi nhuận trước thuế</i>	01		19.695.640.534	4.303.128.964
2. <i>Điều chỉnh cho các khoản</i>				
- Khấu hao tài sản cố định và BĐS đầu tư	02		1.537.491.358	1.618.569.772
- Các khoản dự phòng	03		-	(603.028.565)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		-	34.360.666
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(30.772.704.722)	(8.445.873.264)
- Chi phí lãi vay	06		19.374.887.368	20.157.904.997
3. <i>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i>	08		9.835.314.538	17.065.062.570
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		36.755.259.406	(247.412.665.193)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		2.156.760.480	(134.236.754.454)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(294.445.819.589)	120.505.962.767
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		462.998.994	313.839.728
- Tiền lãi vay đã trả	14		(19.374.887.368)	(19.983.427.335)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(1.061.351.397)	(426.534.565)
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(44.000.000)	(599.500.000)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	20		(265.715.724.936)	(264.774.016.482)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(23.250.000)	(2.935.748.182)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		1.300.000.000	53.763.636
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(13.387.389.693)	(16.500.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		3.000.000.000	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	13.170.550.104
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		32.890.547.203	3.766.204.627
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30		23.779.907.510	(2.445.229.815)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)
(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

CHỈ TIÊU	MS	TM	Cho kỳ kế toán kết	Cho kỳ kế toán kết
			thúc ngày 30/6/2024	thúc ngày 30/6/2023
			VND	VND
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
3. Tiền thu từ đi vay	33		470.893.833.460	524.908.003.829
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(429.588.692.562)	(361.221.500.547)
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	35		(998.176.222)	(445.479.792)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40		<u>40.306.964.676</u>	<u>163.241.023.490</u>
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		<u>(201.628.852.750)</u>	<u>(103.978.222.807)</u>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	5.1	<u>286.279.241.742</u>	<u>158.687.751.938</u>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	(15.344.496)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	5.1	<u>84.650.388.992</u>	<u>54.694.184.635</u>

Hà Nội, ngày 07 tháng 8 năm 2024

Người lập biểu

Nguyễn Thị Minh Hằng

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Dịu

Tổng Giám đốc



Nguyễn Việt Hà

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1.1. Hình thức sở hữu vốn

Tổng Công ty Thăng Long - CTCP là doanh nghiệp hoạt động theo mô hình Tổng Công ty cổ phần tiền thân là Tổng Công ty Xây dựng Thăng Long chuyển đổi hình thức sở hữu sang Tổng Công ty Cổ phần thông qua việc cổ phần hóa Doanh nghiệp Nhà nước theo Quyết định số 23/QĐ-TTg ngày 06 tháng 01 năm 2014 của Thủ tướng Chính phủ. Tổng Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0100105020 ngày 28 tháng 5 năm 2014 và các Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi từ lần thứ 01 đến lần thứ 08 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp.

Tên tiếng anh: Thang Long Joint Stock Corporation.

Tên viết tắt: TLG.

Vốn điều lệ theo Giấy Đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 08 ngày 19/8/2021 là: 419.080.000.000 đồng (Bằng chữ: Bốn trăm mười chín tỷ không trăm tám mươi triệu đồng).

Địa chỉ trụ sở chính: Số 72, đường Nguyễn Chí Thanh, phường Láng Thượng, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội.

Địa chỉ giao dịch: Tầng 5 Tòa nhà Tasco, Lô HH2-2, đường Phạm Hùng, phường Mỹ Trì Hạ, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội.

Cổ phiếu của Tổng Công ty đang được giao dịch trên sàn HNX với mã TTL.

Tổng số nhân viên của Tổng Công ty tại ngày 30/6/2024 là 162 người (tại ngày 31/12/2023 là 146 người)

1.2. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Hoạt động chính của Tổng Công ty trong kỳ bao gồm:

- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
- Xây dựng các công trình dân dụng khác;
- Cho thuê nhà, văn phòng;
- Buôn bán các vật liệu xây dựng;
- Cung cấp các dịch vụ sửa chữa mặt đường, cho thuê máy móc, thiết bị và các dịch vụ khác.

1.3. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Hoạt động sản xuất kinh doanh chủ yếu của Tổng Công ty Thăng Long - CTCP là xây dựng. Do đó, chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Tổng Công ty phụ thuộc vào thời gian thực hiện hợp đồng với chủ đầu tư.

1.4. Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 30/6/2024, Tổng Công ty có các Công ty con, Công ty liên kết và các đơn vị trực thuộc như sau:

Các đơn vị trực thuộc Tổng Công ty bao gồm:

<u>Tên đơn vị</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Hoạt động kinh doanh chính</u>
Chi nhánh Tổng Công ty Thăng Long - CTCP - Xí nghiệp Thăng Long 5	Hà Nội	Xây lắp
Chi nhánh Tổng Công ty Thăng Long - CTCP	Hồ Chí Minh	Xây lắp
Chi nhánh Tổng Công ty Thăng Long - CTCP tại Campuchia	Campuchia	Xây lắp

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

1.4 Cấu trúc doanh nghiệp (Tiếp theo)

Tổng Công ty đầu tư vào Công ty con và các Công ty liên kết như sau:

<u>Tên</u>	<u>Nơi thành lập và hoạt động</u>	<u>Hoạt động kinh doanh chính</u>	<u>Tỉ lệ góp vốn</u>	<u>Tỉ lệ lợi ích</u>	<u>Tỉ lệ biểu quyết</u>
Công ty con					
Công ty Cổ phần Cầu 1 Thăng Long	Hà Nội	Thi công xây dựng	82,65%	82,65%	82,65%
Công ty Cổ phần Cầu 35 Thăng Long	Hà Nội	Thi công xây dựng	65,00%	65,00%	65,00%
Công ty TNHH BOT Cầu Yên Lệnh	Hưng Yên	Đầu tư xây dựng - Kinh doanh - Chuyển giao công trình cầu, đường bộ	(*)	(*)	(*)
Công ty liên kết					
Công ty TNHH BOT Đường 188	Hải Dương	Đầu tư xây dựng - Kinh doanh - Chuyển giao công trình cầu, đường bộ	(**)	(**)	(**)

(*): Tổng Công ty TNHH BOT Cầu Yên Lệnh triển khai 2 hợp đồng liên danh cụ thể như sau:

Theo hợp đồng xây dựng - kinh doanh - chuyển giao áp dụng cho đầu tư trong nước về dự án đầu tư xây dựng cầu Yên Lệnh - Quốc lộ 38 địa điểm tỉnh Hưng Yên và Hà Nam giữa Cơ quan Nhà nước có thẩm quyền là Bộ Giao thông vận tải và Liên danh Tổng Công ty xây dựng Thăng Long (nay là Tổng Công ty Thăng Long - CTCP) và Tổng Công ty Xây dựng Công trình Giao thông 4 ngày 11 tháng 5 năm 2002. Vốn góp của Tổng Công ty vào dự án là 23.313.000.000 đồng, tương đương tỷ lệ là 49,41%.

Theo hợp đồng xây dựng - kinh doanh - chuyển giao (Hợp đồng BOT) về dự án đầu tư xây dựng Quốc lộ 38 đoạn từ cầu Yên Lệnh đến nút giao vệt vòng giữa Cơ quan Nhà nước có thẩm quyền là Bộ Giao thông vận tải và Liên danh Tổng Công ty Thăng Long - CTCP và Tổng Công ty Xây dựng Công trình Giao thông 4 ngày 27 tháng 2 năm 2015. Vốn góp của Tổng Công ty vào dự án là 86.331.000.000 đồng, tương đương tỷ lệ là 70%.

(**): Theo hợp đồng xây dựng - kinh doanh - chuyển giao về dự án Đường 188 đoạn An Thái - Mạo Khê giữa Sở Giao thông vận tải Hải Dương và Liên danh Tổng Công ty Thăng Long - CTCP và Công ty Cổ phần Tập đoàn Nam Cường Hà Nội. Vốn góp của Tổng Công ty vào dự án là 17.884.300.000 đồng, tương đương tỷ lệ là 22,03%.

1.5. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Tổng Công ty áp dụng nhất quán các chính sách kế toán theo Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp, do đó, thông tin và số liệu trình bày trên Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ là có thể so sánh được.

2. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Tổng Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Tổng Công ty được lập cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND).

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

3.1 Chế độ kế toán áp dụng

Tổng Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 do Bộ Tài chính ban hành và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014.

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

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và 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 cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Tổng Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ:

Cơ sở lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Báo cáo tài chính riêng cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024 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 quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Tổng Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp Báo cáo tài chính giữa niên độ của các đơn vị trực thuộc và Báo cáo tài chính giữa niên độ của Văn phòng Tổng Công ty, các nghiệp vụ và số dư giữa Văn phòng Tổng Công ty với các đơn vị trực thuộc và giữa các đơn vị trực thuộc với nhau đã được loại trừ khi trình bày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Tổng Công ty.

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo là Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Tổng Công ty, do vậy, không bao gồm Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty con. Người sử dụng Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ nên đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Tổng Công ty cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024 để có các thông tin hoàn chỉnh về tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ của Tổng Công ty trong kỳ.

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ 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.

Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ tuân thủ theo 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 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 riêng giữa niên độ cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ kế toán. Kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Cơ sở lập Báo cáo tài chính chuyển đổi của đơn vị hạch toán phụ thuộc

Cho mục đích lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Tổng Công ty: Báo cáo tài chính giữa niên độ của Chi nhánh Campuchia được lập bằng đơn vị tiền tệ là đồng đô la Mỹ (USD) đã được chuyển đổi sang Đồng Việt Nam (VND) theo nguyên tắc sau:

- Tài sản và nợ phải trả được quy đổi ra Đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế cuối kỳ của Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Campuchia tại ngày lập báo cáo.

- Chênh lệch tỷ giá và chênh lệch đánh giá lại tài sản được quy đổi ra Đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày đánh giá;

- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối, các quỹ trích từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phát sinh sau ngày đầu tư được quy đổi ra Đồng Việt Nam bằng cách tính toán theo các khoản mục của Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ;

- Các khoản mục thuộc Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ được quy đổi ra Đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh sau khi chuyển đổi Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ được lập bằng đồng ngoại tệ ra Đồng Việt Nam được ghi nhận trên chỉ tiêu "Chênh lệch tỷ giá hối đoái"- Mã số 417 thuộc phần Vốn chủ sở hữu của Bảng Cân đối kế toán riêng giữa niên độ.

Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Tổng Công ty và ngân hàng thương mại;
- Tỷ giá khi ghi nhận nợ phải thu là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Tổng Công ty chi định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Tỷ giá khi ghi nhận nợ phải trả là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Tổng Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ:

- Đối với tiền gửi ngoại tệ áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Tổng Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng thương mại nơi Tổng 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 các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán.

Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc trên 3 tháng với mục đích thu lãi hàng kỳ.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Các khoản đầu tư vào Công ty con, Công ty liên doanh liên kết và đầu tư khác

Các khoản đầu tư vào các Công ty con mà Tổng Công ty nắm quyền kiểm soát, các khoản đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh mà trong đó Tổng Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc trên Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

Các khoản phân phối lợi nhuận mà Tổng Công ty nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các Công ty con sau ngày Tổng Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm của Tổng 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.

Các khoản phân phối lợi nhuận mà Tổng Công ty nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các Công ty liên kết sau ngày Tổng Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm của Tổng 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.

Các khoản đầu tư vào Công ty con, Công ty liên doanh, Công ty liên kết, các khoản đầu tư khác được trình bày trong Bảng Cân đối kế toán riêng giữa niên độ theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng giảm giá (nếu có).

Các khoản đầu tư khác: Được ghi nhận theo phương pháp giá gốc, bao gồm giá mua và các chi phí mua có liên quan trực tiếp. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư

Dự phòng giảm giá của các khoản đầu tư vào Công ty con, góp vốn liên doanh, đầu tư vào Công ty liên kết và đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được thực hiện khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư này tại ngày kết thúc năm tài chính.

Nguyên tắc kế toán các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản cho vay được lập căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

Dự phòng phải thu khó đòi các khoản cho vay của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Nguyên tắc kế toán 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 nợ phải thu khó đòi được đánh giá và xem xét lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán và gặp khó khăn trong việc thu hồi, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Nguyên tắc kế toán hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Tổng Công ty được trích lập khi có những bằng chứng tin cậy về sự suy giảm của giá trị thuần có thể thực hiện được so với giá gốc của hàng tồn kho.

Nguyên tắc kế toán và khấu hao Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo giá gốc, trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Tổng Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

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

	<u>Số năm</u>
Nhà cửa và vật kiến trúc	06 - 25
Máy móc và thiết bị	08
Thiết bị văn phòng	03 - 10
Phương tiện vận tải	06 - 10
Phần mềm máy tính	03

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi, lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập khác hay chi phí khác trong năm.

Nguyên tắc kế toán và khấu hao Tài sản cố định vô hình

Phần mềm máy tính và tài sản vô hình khác được ghi nhận ban đầu theo giá mua trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Phần mềm máy tính và tài sản cố định vô hình khác được phân bổ vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng với thời gian là 03 - 10 năm.

Nguyên tắc kế toán thuê tài chính

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.

Tài sản thuê tài chính được ghi nhận là tài sản và nợ phải trả về thuê tài chính trên bảng cân đối kế toán theo giá trị thấp hơn giữa giá trị hợp lý của tài sản thuê và giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản.

Khoản thanh toán tiền thuê tài sản thuê tài chính được chia ra thành chi phí tài chính và khoản phải trả nợ gốc. Chi phí tài chính được tính theo từng kỳ kế toán trong suốt thời hạn thuê theo tỷ lệ lãi suất cố định trên số dư nợ còn lại.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Nguyên tắc kế toán thuê tài chính (Tiếp theo)

Các tài sản đi thuê tài chính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng theo thời gian hữu dụng ước tính tương tự như đối với tài sản thuộc sở hữu của Công ty hoặc theo thời hạn thuê, trong trường hợp thời gian này ngắn hơn, cụ thể như sau:

	<u>Số năm</u>
Máy móc, thiết bị	08
Phương tiện vận tải	08

Nguyên tắc kế toán Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Tổng Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên tắc kế toán 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 của Tổng Công ty bao gồm các chi phí sau:

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 3 năm.

Chi phí sửa chữa tài sản cố định

Chi phí sửa chữa tài sản phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng không quá 3 năm.

Nguyên tắc kế toán Nợ phải trả

Các khoản Nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Tổng Công ty.

Các khoản Nợ phải trả bao gồm phải trả người bán, phải trả nợ vay và các khoản phải trả khác là các khoản Nợ phải trả được xác định gần như chắc chắn về giá trị và thời gian và được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán, được phân loại như sau:

- Phải trả người bán: Gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản giữa Tổng Công ty và người bán (là đơn vị độc lập với Tổng Công ty, gồm cả các khoản phải trả giữa Tổng Công ty và Công ty con, Công ty liên doanh, liên kết).
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không mang tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của kỳ báo cáo.

Tổng Công ty ghi nhận chi phí phải trả theo các nội dung chi phí chính sau:

- Chi phí nhân công, vật tư, nhiên liệu: trích trước theo hồ sơ dự toán trên cơ sở khối lượng công việc hoàn thành;
- Chi phí lãi vay phải trả
- Chi phí phải trả khác.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm: doanh thu nhận trước (như: số tiền thu trước của khách hàng trong nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản, cơ sở hạ tầng); không bao gồm: tiền nhận trước của người mua mà Tổng Công ty chưa cung cấp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ; doanh thu chưa thu được tiền của hoạt động cho thuê tài sản, cung cấp dịch vụ nhiều kỳ.

Doanh thu nhận trước được phân bổ theo phương pháp đường thẳng căn cứ trên số kỳ đã thu tiền trước.

Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Bao gồm các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính, không bao gồm các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai.

Tổng Công ty theo dõi các khoản vay và nợ thuê tài chính chi tiết theo từng đối tượng nợ và phân loại ngắn hạn và dài hạn theo thời gian trả nợ.

Chi phí liên quan trực tiếp đến khoản vay được ghi nhận vào chi phí tài chính, ngoại trừ các chi phí phát sinh từ khoản vay riêng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì được vốn hóa theo Chuẩn mực kế toán Chi phí đi vay.

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

Tất cả các chi phí lãi vay được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh, trừ khi được vốn hóa theo quy định của Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”.

Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Lợi nhuận chưa phân phối xác định trên cơ sở kết quả kinh doanh sau thuế thu nhập doanh nghiệp và việc phân phối lợi nhuận.

Lợi nhuận sau thuế của Tổng Công ty được trích chia cổ tức cho các cổ đông sau khi được phê duyệt bởi Hội đồng cổ đông tại Đại hội thường niên của Tổng Công ty và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Tổng Công ty.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác

Hợp đồng xây dựng

Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định Tổng Công ty được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, 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 trong kỳ được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng không thể ước tính một cách đáng tin cậy, trường hợp Tổng Công ty có thể thu hồi được các khoản chi phí của hợp đồng đã bỏ ra thì doanh thu hợp đồng được ghi nhận chi tới mức các chi phí đã bỏ ra có khả năng thu hồi. Khi đó, không một khoản lợi nhuận nào được ghi nhận, kể cả khi tổng chi phí thực hiện hợp đồng có thể vượt quá tổng doanh thu của hợp đồng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác (Tiếp theo)

Doanh thu bán hàng

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

- (a) Tổng 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;
- (b) Tổng Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (d) Tổng Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Đối với doanh thu cung cấp dịch vụ

- 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 phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ 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:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ; và
- (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Đối với tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia và thu nhập khác: Doanh thu được ghi nhận khi Tổng Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ hoạt động trên và được xác định tương đối chắc chắn.

Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ là tổng chi phí phát sinh của dịch vụ, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp trong năm theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu. Các khoản chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí đi vay: Ghi nhận hàng tháng căn cứ trên khoản vay, lãi suất vay và số ngày vay thực tế.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (hoặc thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp): Là tổng chi phí thuế thu nhập hiện hành khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của một kỳ.

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: Là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành. Thuế thu nhập hiện hành được tính dựa trên thu nhập chịu thuế và thuế suất áp dụng trong kỳ tính thuế. Khoản thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch giữa lợi nhuận kế toán và thu nhập chịu thuế theo chính sách thuế hiện hành.

Tổng Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20% trên thu nhập chịu thuế.

Việc xác định thuế thu nhập của Tổng 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

5.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/6/2024	01/01/2024
	VND	VND
Tiền mặt	682.633.655	946.402.270
Tiền gửi ngân hàng	83.967.755.337	153.332.839.472
Các khoản tương đương tiền	-	132.000.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng (i)	-	132.000.000.000
Tổng	84.650.388.992	286.279.241.742

(i) Các khoản tiền gửi có kỳ hạn từ 01 đến 03 tháng với lãi suất từ 2,1%/năm đến 3,6%/năm.

5.2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/6/2024 (VND)		01/01/2024 (VND)	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Ngắn hạn	42.210.229.818	42.210.229.818	45.210.229.818	45.210.229.818
- Tiền gửi có kỳ hạn (i)	42.210.229.818	42.210.229.818	45.210.229.818	45.210.229.818
Dài hạn	20.000.000.000	20.000.000.000	20.000.000.000	20.000.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn (ii)	20.000.000.000	20.000.000.000	20.000.000.000	20.000.000.000
Tổng	62.210.229.818	62.210.229.818	65.210.229.818	65.210.229.818

(i) Tiền gửi có kỳ hạn từ 06 tháng đến 12 tháng với lãi suất từ 3,4%/năm đến 5,2%/năm, được dùng để đảm bảo cho khoản vay của Tổng Công ty tại các ngân hàng.

(ii) Là các khoản tiền gửi có kỳ hạn 13 tháng tại các ngân hàng với lãi suất từ 6,4%/năm đến 7,5%/năm, được dùng để bảo đảm cho khoản vay của Tổng Công ty tại các ngân hàng (chi tiết tại thuyết minh số 5.20).

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

5.3. Phải thu khách hàng

	30/6/2024	01/01/2024
	VND	VND
Ngắn hạn	467.441.617.463	455.858.081.653
Phải thu về lĩnh vực xây dựng	411.747.502.289	400.668.742.948
<i>Công ty Cổ phần Cầu 1 Thăng Long</i>	55.316.824.988	50.435.425.906
<i>Ban quản lý dự án đầu tư xây dựng công trình giao thông TP Hà Nội (Tên cũ Ban quản lý dự án hạ tầng Tả Ngạn)</i>	42.216.193.562	42.216.193.562
<i>Ban Quản lý dự án Đầu tư xây dựng các công trình giao thông Hải Phòng</i>	35.522.397.181	35.522.397.181
Phải thu các đối tượng khác	278.692.086.558	272.494.726.299
Phải thu lĩnh vực dịch vụ và khác	55.694.115.174	55.189.338.705
Tổng	467.441.617.463	455.858.081.653
<i>Trong đó:</i>		
<i>Phải thu khách hàng là các bên liên quan (Chi tiết tại Thuyết minh 7.1)</i>	89.154.669.442	72.877.250.073

5.4. Trả trước cho người bán

	30/6/2024	01/01/2024
	VND	VND
Ngắn hạn	765.046.883.222	828.681.053.828
Trả trước người bán lĩnh vực xây dựng	702.322.979.398	764.174.996.710
<i>Công ty cổ phần xây dựng số 12 Thăng Long</i>	61.350.798.446	61.350.798.446
<i>Công ty cổ phần xây dựng số 9</i>	22.419.293.369	20.913.990.276
<i>Công ty cổ phần đầu tư và xây dựng TNG</i>	59.631.400.502	61.664.197.230
Các đối tượng khác	558.921.487.081	620.246.010.758
Trả trước người bán lĩnh vực dịch vụ	62.723.903.824	64.506.057.118
<i>Công ty cổ phần xây dựng số 9</i>	57.684.088.924	59.388.847.162
Các đối tượng khác	5.039.814.900	5.117.209.956
Tổng	765.046.883.222	828.681.053.828
<i>Trong đó:</i>		
<i>Trả trước người bán là các bên liên quan (Chi tiết tại Thuyết minh 7.1)</i>	183.755.925.303	203.931.505.584

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

5.5. Phải thu khác

Đơn vị tính: VND

	30/6/2024		01/01/2024	
	Giá trị ghi sổ	Dự phòng	Giá trị ghi sổ	Dự phòng
Ngắn hạn	142.736.688.498	(1.268.828.680)	133.908.224.597	(1.268.828.680)
Ký cược, ký quỹ	390.000.000	-	390.000.000	-
Tạm ứng	93.155.594.202	-	82.872.468.793	-
Phải thu khác	49.191.094.296	-	50.645.755.804	-
+ Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	11.057.626.919	-	10.732.626.919	-
+ Phải thu ban điều hành dự án	9.116.649.702	-	9.547.208.667	-
+ Lãi dự thu	625.064.174	-	2.665.711.217	-
+ Phải thu trách nhiệm bồi thường theo Bản án số 466/2022/HS-PT ngày 01/7/2022 của Tòa án Nhân dân cấp cao tại Hà Nội (i)	14.710.731.300	-	14.710.731.300	-
+ Các khoản phải thu khác	13.681.022.201	(1.268.828.680)	12.989.477.701	(1.268.828.680)
Dài hạn	123.960.000	-	356.460.000	-
Ký cược, ký quỹ	123.960.000	-	356.460.000	-
Tổng	142.860.648.498	(1.268.828.680)	134.264.684.597	(1.268.828.680)
<i>Trong đó:</i>				
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	<i>9.977.726.830</i>	<i>-</i>	<i>8.850.876.182</i>	<i>-</i>
<i>(Chi tiết tại Thuyết minh 7.1)</i>				

(i) Theo Bản án số 466/2022/HS-PT ngày 01/7/2022 của Tòa án Nhân dân cấp cao tại Hà Nội liên quan đến trách nhiệm của các nhà thầu thi công các hạng mục công trình không đảm bảo chất lượng theo quy định của gói thầu số 4 Dự án đường cao tốc Đà Nẵng - Quảng Ngãi giai đoạn từ tháng 07/2014 đến tháng 07/2017, tại mục trách nhiệm bồi thường, Tổng Công ty với tư cách là nhà thầu phải bồi thường cho Tổng Công ty Đầu tư phát triển Đường cao tốc Việt Nam - Công ty TNHH MTV số tiền 33.266.862.248 đồng. Căn cứ bản án nêu trên, Tổng Công ty đã ghi nhận nợ phải trả Tổng Công ty Đầu tư phát triển Đường cao tốc Việt Nam - Công ty TNHH MTV số tiền 33.266.862.248 đồng (chi tiết tại thuyết minh số 5.19). Đồng thời, căn cứ theo các hợp đồng ký kết giữa Tổng Công ty với các nhà thầu phụ để thực hiện gói thầu số 4, Tổng Công ty đang tạm thời xác định các nhà thầu phụ có trách nhiệm bồi thường cho Tổng Công ty do thi công không đảm bảo chất lượng công trình theo quy định. Ngày 05/9/2023, Cục thi hành án dân sự Thành phố Hà Nội có Quyết định số 174/QĐ-CCTHADS về việc khấu trừ số tiền 18.556.130.948 đồng trong tài khoản số 1462201022200 của Tổng Công ty Đầu tư phát triển đường cao tốc Việt Nam để thi hành án. Số tiền còn lại thực hiện một phần bằng công nợ giữa Tổng Công ty Đầu tư phát triển Đường cao tốc Việt Nam - Công ty TNHH MTV và Tổng Công ty Thăng Long - CTCP.

TỔNG CÔNG TY THĂNG LONG - CTCPSố 72 Nguyễn Chí Thanh, phường Láng Thượng,
quận Đống Đa, thành phố Hà Nội**Mẫu số B 09a - DN**Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT- BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

5.6. Nợ xấu

	30/6/2024 (VND)			01/01/2024 (VND)		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị có thể thu hồi
- Trả trước người bán	146.656.725.311	(146.636.567.854)	20.157.457	146.656.725.311	(146.636.567.854)	20.157.457
<i>Công ty CPXD số 2 Thăng Long</i>	<i>11.854.196.384</i>	<i>(11.854.196.384)</i>	-	<i>11.854.196.384</i>	<i>(11.854.196.384)</i>	-
<i>Công ty CPXD số 8 Thăng Long</i>	<i>35.587.816.315</i>	<i>(35.587.816.315)</i>	-	<i>35.587.816.315</i>	<i>(35.587.816.315)</i>	-
<i>Công ty CPXD số 12 Thăng Long</i>	<i>59.454.263.365</i>	<i>(59.454.263.365)</i>	-	<i>59.454.263.365</i>	<i>(59.454.263.365)</i>	-
<i>Công ty Cổ phần Xây dựng Hùng Vũ</i>	<i>17.649.396.088</i>	<i>(17.649.396.088)</i>	-	<i>17.649.396.088</i>	<i>(17.649.396.088)</i>	-
<i>Công ty CPXD số mười bảy Thăng Long</i>	<i>14.855.926.944</i>	<i>(14.835.769.487)</i>	<i>20.157.457</i>	<i>14.855.926.944</i>	<i>(14.835.769.487)</i>	<i>20.157.457</i>
<i>Công ty CP Cơ giới và Xây dựng Thăng Long</i>	<i>7.067.562.295</i>	<i>(7.067.562.295)</i>	-	<i>7.067.562.295</i>	<i>(7.067.562.295)</i>	-
<i>Các đối tượng khác</i>	<i>187.563.920</i>	<i>(187.563.920)</i>	-	<i>187.563.920</i>	<i>(187.563.920)</i>	-
- Phải thu khách hàng	13.389.244.137	(12.831.027.313)	558.216.824	13.389.244.137	(12.831.027.313)	558.216.824
<i>Công ty CPXD số 2 Thăng Long</i>	<i>1.840.430.981</i>	<i>(1.282.214.157)</i>	<i>558.216.824</i>	<i>1.840.430.981</i>	<i>(1.282.214.157)</i>	<i>558.216.824</i>
<i>Công ty CPXD số 12 Thăng Long</i>	<i>8.913.760.403</i>	<i>(8.913.760.403)</i>	-	<i>8.913.760.403</i>	<i>(8.913.760.403)</i>	-
<i>Công ty CP Cơ giới và Xây dựng Thăng Long</i>	<i>2.635.052.753</i>	<i>(2.635.052.753)</i>	-	<i>2.635.052.753</i>	<i>(2.635.052.753)</i>	-
- Phải thu khác	1.268.828.680	(1.268.828.680)	-	1.268.828.680	(1.268.828.680)	-
<i>Công ty CPXD số mười bảy Thăng Long</i>	<i>1.241.961.126</i>	<i>(1.241.961.126)</i>	-	<i>1.241.961.126</i>	<i>(1.241.961.126)</i>	-
<i>Các đối tượng khác</i>	<i>26.867.554</i>	<i>(26.867.554)</i>	-	<i>26.867.554</i>	<i>(26.867.554)</i>	-
Tổng	161.314.798.128	(160.736.423.847)	578.374.281	161.314.798.128	(160.736.423.847)	578.374.281

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

5.7. Hàng tồn kho

Đơn vị tính: VND

	30/6/2024		01/01/2024	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	470.757.082.860	-	474.663.615.989	-
Hàng hóa	3.855.925.224	-	2.106.152.575	-
Tổng	474.613.008.084	-	476.769.768.564	-

5.8. Chi phí trả trước dài hạn

	30/6/2024 VND	01/01/2024 VND
Dài hạn	681.456.839	1.144.455.833
Công cụ dụng cụ xuất dùng	26.698.485	275.194.615
Chi phí trả trước dài hạn khác	654.758.354	869.261.218
Tổng	681.456.839	1.144.455.833

5.9. Phải thu về cho vay dài hạn

Đơn vị tính: VND

	30/6/2024		01/01/2024	
	Giá trị ghi sổ	Dự phòng	Giá trị ghi sổ	Dự phòng
Dài hạn	64.663.854.485	-	51.276.464.792	-
Công ty TNHH BOT Cầu Yên Lệnh	64.663.854.485	-	51.276.464.792	-
Tổng	64.663.854.485	-	51.276.464.792	-
<i>Trong đó:</i>				
<i>Phải thu các bên liên quan</i> <i>(Chi tiết tại Thuyết minh 7.1)</i>	64.663.854.485	-	51.276.464.792	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

5.10. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng
NGUYÊN GIÁ					
Số dư tại 01/01/2024	33.984.840.058	15.926.593.767	7.166.433.854	1.246.202.228	58.324.069.907
Tăng trong kỳ	-	4.281.047.727	21.833.700	-	4.302.881.427
Mua lại tài sản thuê tài chính	-	4.250.522.727	-	-	4.250.522.727
Tăng khác (i)	-	30.525.000	21.833.700	-	52.358.700
Giảm trong kỳ	-	4.250.522.727	-	-	4.250.522.727
Thanh lý, nhượng bán	-	4.250.522.727	-	-	4.250.522.727
Số dư tại 30/6/2024	33.984.840.058	15.957.118.767	7.188.267.554	1.246.202.228	58.376.428.607
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Số dư tại 01/01/2024	31.762.571.286	3.392.223.932	3.764.204.500	940.130.907	39.859.130.625
Tăng trong kỳ	67.341.474	2.547.258.410	330.812.699	50.611.554	2.996.024.137
Khấu hao trong kỳ	67.341.474	825.464.593	311.497.656	50.611.554	1.254.915.277
Tăng khác (i)	-	20.089.268	19.315.043	-	39.404.311
Mua lại tài sản thuê tài chính	-	1.701.704.549	-	-	1.701.704.549
Giảm trong kỳ	-	1.746.476.641	-	-	1.746.476.641
Thanh lý, nhượng bán	-	1.746.476.641	-	-	1.746.476.641
Số dư tại 30/6/2024	31.829.912.760	4.193.005.701	4.095.017.199	990.742.461	41.108.678.121
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại 01/01/2024	2.222.268.772	12.534.369.835	3.402.229.354	306.071.321	18.464.939.282
Tại 30/6/2024	2.154.927.298	11.764.113.066	3.093.250.355	255.459.767	17.267.750.486

(i) Tăng khác là quy đổi ngoại tệ theo tỷ giá các tài sản của chi nhánh Campuchia.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng tại ngày 30/6/2024 là 33.568.448.665 đồng (tại ngày 31/12/2023 là 33.568.448.665 đồng).

Giá trị còn lại của tài sản cố định hữu hình dùng để thế chấp các khoản vay tại ngày 30/6/2024 là 10.502.161.520 đồng (tại ngày 31/12/2023 là 11.171.593.340 đồng).

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

5.11. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

Đơn vị tính: VND

	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Tổng
NGUYÊN GIÁ			
Số dư tại 01/01/2024	4.227.272.727	2.407.580.909	6.634.853.636
Tăng trong kỳ	-	-	-
Giảm trong kỳ	4.227.272.727	-	4.227.272.727
Mua lại tài sản thuê tài chính	4.227.272.727	-	4.227.272.727
Số dư tại 30/6/2024	-	2.407.580.909	2.407.580.909
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Số dư tại 01/01/2024	1.569.602.276	153.817.670	1.723.419.946
Tăng trong kỳ	132.102.273	150.473.808	282.576.081
Khấu hao trong kỳ	132.102.273	150.473.808	282.576.081
Giảm trong kỳ	1.701.704.549	-	1.701.704.549
Mua lại tài sản thuê tài chính	1.701.704.549	-	1.701.704.549
Số dư tại 30/6/2024	-	304.291.478	304.291.478
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại 01/01/2024	2.657.670.451	2.253.763.239	4.911.433.690
Tại 30/6/2024	-	2.103.289.431	2.103.289.431

5.12. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: VND

	Phần mềm kế toán	Tổng
NGUYÊN GIÁ		
Số dư tại 01/01/2024	225.470.000	225.470.000
Tăng trong kỳ	-	-
Giảm trong kỳ	-	-
Số dư tại 30/6/2024	225.470.000	225.470.000
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ		
Số dư tại 01/01/2024	225.470.000	225.470.000
Tăng trong kỳ	-	-
Giảm trong kỳ	-	-
Số dư tại 30/6/2024	225.470.000	225.470.000
GIÁ TRỊ CÒN LẠI		
Tại 01/01/2024	-	-
Tại 30/6/2024	-	-

Nguyên giá tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/6/2024 là 225.470.000 đồng (tại ngày 31/12/2023 là 225.470.000 đồng)

TỔNG CÔNG TY THĂNG LONG - CTCPSố 72 Nguyễn Chí Thanh, phường Láng Thượng, quận Đống Đa,
thành phố Hà Nội**Mẫu số B 09a - DN**Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT- BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

5.13 Các khoản đầu tư tài chính dài hạn*Đơn vị tính: VND*

	Tỷ lệ		30/6/2024			01/01/2024		
	Vốn nắm giữ	Quyền biểu quyết	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
Đầu tư vào Công ty con			145.952.000.000		-	145.952.000.000		-
Công ty Cổ phần Cầu 1 Thăng Long	82,65%	82,65%	33.058.000.000		-	33.058.000.000		-
Công ty Cổ phần Cầu 35 Thăng Long	65,00%	65,0%	3.250.000.000		-	3.250.000.000		-
Công ty TNHH BOT Cầu Yên Lệnh	64,30%	64,3%	109.644.000.000		-	109.644.000.000		-
Đầu tư vào Công ty liên doanh liên kết			17.844.300.000		-	17.844.300.000		-
Công ty TNHH BOT đường 188	22,03%	22,03%	17.844.300.000		-	17.844.300.000		-
Đầu tư dài hạn khác			3.821.068.339		-	3.821.068.339		-
Công ty Cổ phần Xây dựng số 16 Thăng Long	16,16%	16,16%	1.807.850.307		-	1.807.850.307		-
Công ty Cổ phần Xây dựng số 15 Thăng Long	16,89%	16,89%	300.000.000		-	300.000.000		-
Công ty Cổ phần Xây dựng và Vận tải Thăng Long	15,00%	15,00%	1.713.218.032		-	1.713.218.032		-
Tổng			167.617.368.339	(i)	-	167.617.368.339	(i)	-

(i): Tổng Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư do Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện không có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá. Giá trị hợp lý của công cụ tài chính này có thể khác với giá trị ghi sổ.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

5.14 Phải trả người bán ngắn hạn

Đơn vị tính: VND

	30/6/2024		01/01/2024	
	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ
Ngắn hạn	421.370.249.390	421.370.249.390	412.598.806.184	412.598.806.184
Phải trả người bán lĩnh vực xây dựng	403.996.945.676	403.996.945.676	392.760.662.839	392.760.662.839
<i>Công ty Cổ phần Cầu 1 Thăng Long</i>	<i>53.523.126.015</i>	<i>53.523.126.015</i>	<i>61.967.766.657</i>	<i>61.967.766.657</i>
<i>Công ty CP Thương mại tư vấn và xây dựng Vĩnh Hưng</i>	<i>18.688.082.495</i>	<i>18.688.082.495</i>	<i>19.947.208.939</i>	<i>19.947.208.939</i>
<i>Các đối tượng khác</i>	<i>331.785.737.166</i>	<i>331.785.737.166</i>	<i>310.845.687.243</i>	<i>310.845.687.243</i>
Phải trả người bán lĩnh vực dịch vụ	17.373.303.714	17.373.303.714	19.838.143.345	19.838.143.345
Tổng	421.370.249.390	421.370.249.390	412.598.806.184	412.598.806.184
<i>Trong đó:</i>				
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	<i>99.526.239.860</i>	<i>99.526.239.860</i>	<i>85.883.454.811</i>	<i>85.883.454.811</i>
<i>(Chi tiết tại Thuyết minh 7.1)</i>				

5.15 Người mua ứng tiền trước ngắn hạn

	30/6/2024	01/01/2024
	VND	VND
Người mua trả trước lĩnh vực xây dựng	473.455.484.957	748.821.756.287
Ban quản lý dự án 7	86.010.649.734	105.879.341.285
Ban quản lý dự án 85	291.488.271.400	382.899.530.400
Ban quản lý dự án đầu tư xây dựng các công trình giao thông tỉnh Quảng Ninh	10.334.380.000	82.834.953.000
Ban Quản lý dự án Đầu tư xây dựng các công trình giao thông tỉnh Quảng Nam	54.848.375.456	76.805.582.982
Các đối tượng khác	30.773.808.367	100.402.348.620
Tổng	473.455.484.957	748.821.756.287

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

5.16 Thuế và các khoản phải nộp, phải thu Nhà nước

Đơn vị tính: VND

	01/01/2024	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	30/6/2024
Phải nộp	1.619.741.821	65.132.998.816	66.178.861.465	573.879.172
Thuế giá trị gia tăng	-	62.419.326.037	62.419.326.037	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.083.185.774	-	1.061.351.397	21.834.377
Thuế thu nhập cá nhân	312.375.908	771.009.890	760.214.519	323.171.279
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	16.497.301	1.934.662.889	1.934.287.797	16.872.393
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	207.682.838	8.000.000	3.681.715	212.001.123
Phải thu	29.747.114.692	-	4.996.649.924	34.743.764.616
Thuế giá trị gia tăng	29.747.114.692	-	4.996.649.924	34.743.764.616

5.17 Chi phí phải trả

	30/6/2024 VND	01/01/2024 VND
Ngắn hạn	36.909.015.409	57.592.055.771
Trích trước chi phí công trình	36.909.015.409	56.981.496.141
Chi phí phải trả khác	-	610.559.630
Tổng	36.909.015.409	57.592.055.771

5.18 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn

	30/6/2024 VND	01/01/2024 VND
Ngắn hạn	1.970.871.818	1.767.396.107
Doanh thu cho thuê văn phòng và tài sản	1.970.871.818	1.767.396.107
Tổng	1.970.871.818	1.767.396.107

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

5.19 Phải trả khác

	30/6/2024	01/01/2024
	VND	VND
Ngắn hạn	83.652.051.156	86.026.919.927
Kinh phí công đoàn	168.888.253	163.252.360
Bảo hiểm xã hội	325.736.190	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác	83.157.426.713	85.863.667.567
<i>Cổ tức phải trả</i>	<i>410.534.280</i>	<i>410.534.280</i>
<i>Đội thi công công trình</i>	<i>62.224.007.292</i>	<i>64.743.955.870</i>
<i>Tổng Công ty Đầu tư Phát triển Đường cao tốc Việt Nam - Công ty TNHH MTV (i)</i>	<i>14.710.731.300</i>	<i>14.710.731.300</i>
<i>Phải trả phải nộp khác</i>	<i>5.812.153.841</i>	<i>5.998.446.117</i>
Dài hạn	50.934.090.724	50.934.090.724
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	1.419.382.000	1.419.382.000
Phải trả dài hạn khác	49.514.708.724	49.514.708.724
<i>Công ty TNHH BOT đường 188 (ii)</i>	<i>14.853.049.049</i>	<i>14.853.049.049</i>
<i>Công ty TNHH BOT cầu Yên Lệnh (iii)</i>	<i>34.661.659.675</i>	<i>34.661.659.675</i>
Tổng	134.586.141.880	136.961.010.651

Trong đó:

Phải trả các bên liên quan	49.514.708.724	49.514.708.724
<i>(Chi tiết tại Thuyết minh 7.1)</i>		

(i) Theo Bản án số 466/2022/HS-PT ngày 01/7/2022 của Tòa án Nhân dân cấp cao tại Hà Nội liên quan đến trách nhiệm của các nhà thầu thi công các hạng mục công trình không đảm bảo chất lượng theo quy định của gói thầu số 4 Dự án đường cao tốc Đà Nẵng - Quảng Ngãi giai đoạn từ tháng 07/2014 đến tháng 07/2017, tại mục trách nhiệm bồi thường, Tổng Công ty với tư cách là nhà thầu phải bồi thường cho Tổng Công ty Đầu tư phát triển Đường cao tốc Việt Nam - Công ty TNHH MTV số tiền 33.266.862.248 đồng. Căn cứ bản án nêu trên, Tổng Công ty đã ghi nhận nợ phải trả Tổng Công ty Đầu tư phát triển Đường cao tốc Việt Nam - Công ty TNHH MTV số tiền 33.266.862.248 đồng. Đồng thời, căn cứ theo các hợp đồng ký kết giữa Tổng Công ty với các nhà thầu phụ để thực hiện gói thầu số 4, Tổng Công ty đang tạm thời xác định các nhà thầu phụ có trách nhiệm bồi thường cho Tổng Công ty do thi công không đảm bảo chất lượng công trình theo quy định. Ngày 05/9/2023, Cục thi hành án dân sự Thành phố Hà Nội có Quyết định số 174/QĐ-CCTHADS về việc khấu trừ số tiền 18.556.130.948 đồng trong tài khoản số 1462201022200 của Tổng Công ty Đầu tư phát triển Đường cao tốc Việt Nam để thi hành án. Số tiền còn lại thực hiện một phần bằng công nợ giữa Tổng Công ty Đầu tư phát triển Đường cao tốc Việt Nam - Công ty TNHH MTV và Tổng Công ty Thăng Long - CTCP;

(ii) Tiền thu hoàn vốn đầu tư của các dự án BOT đường 188 chờ quyết toán với các đối tác trong dự án BOT và các cơ quan Nhà nước có thẩm quyền;

(iii) Tiền thu hoàn vốn đầu tư và lợi nhuận của Dự án đầu tư xây dựng cầu Yên Lệnh theo phương thức BOT (Dự án BOT cầu Yên Lệnh giai đoạn 1) chờ quyết toán với các đối tác trong dự án BOT và các cơ quan Nhà nước có thẩm quyền. Trong đó: tiền thu hoàn vốn là 23.313.000.000 đồng, lợi nhuận giai đoạn 1 chờ quyết toán là 11.348.659.675 đồng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

5.20 Vay và nợ tài chính

Đơn vị tính: VND

	30/6/2024		Trong kỳ		01/01/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	567.948.450.442	567.948.450.442	472.852.351.350	430.586.868.784	525.682.967.876	525.682.967.876
Vay ngắn hạn các ngân hàng	504.592.632.035	504.592.632.035	469.929.386.995	428.628.350.894	463.291.595.934	463.291.595.934
Vay dài hạn đến hạn trả	3.100.322.832	3.100.322.832	1.958.517.890	1.958.517.890	3.100.322.832	3.100.322.832
<i>Vay ngân hàng dài hạn đến hạn trả</i>	<i>1.920.683.336</i>	<i>1.920.683.336</i>	<i>960.341.668</i>	<i>960.341.668</i>	<i>1.920.683.336</i>	<i>1.920.683.336</i>
<i>Nợ thuê tài chính dài hạn đến hạn trả</i>	<i>1.179.639.496</i>	<i>1.179.639.496</i>	<i>998.176.222</i>	<i>998.176.222</i>	<i>1.179.639.496</i>	<i>1.179.639.496</i>
Vay đối tượng khác	60.255.495.575	60.255.495.575	964.446.465	-	59.291.049.110	59.291.049.110
b. Vay dài hạn và nợ thuê tài chính	6.293.378.418	6.293.378.418	-	1.958.517.890	8.251.896.308	8.251.896.308
Vay dài hạn ngân hàng	6.021.311.735	6.021.311.735	-	960.341.668	6.981.653.403	6.981.653.403
Nợ thuê tài chính	272.066.683	272.066.683	-	998.176.222	1.270.242.905	1.270.242.905
Tổng	574.241.828.860	574.241.828.860	472.852.351.350	432.545.386.674	533.934.864.184	533.934.864.184

c. Nợ thuê tài chính

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024			Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Công ty cho thuê tài chính TNHH BIDV - SuMi TRUST -Chi nhánh Hà Nội	1.084.189.460	86.013.238	998.176.222	526.699.836	81.220.044	445.479.792
Tổng	1.084.189.460	86.013.238	998.176.222	526.699.836	81.220.044	445.479.792

TÔNG CÔNG TY THĂNG LONG - CTCPSố 72 Nguyễn Chí Thanh, phường Láng Thượng,
quận Đống Đa, thành phố Hà Nội

Mẫu số B 09a - DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT- BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

5.20 Vay và nợ tài chính (Tiếp theo)

Chi tiết các khoản vay như sau:

	30/6/2024	01/01/2024
	VND	VND
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	567.948.450.442	525.682.967.876
<i>Vay ngắn hạn các ngân hàng</i>	<i>504.592.632.035</i>	<i>463.291.595.934</i>
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Nam Hà Nội (1)	176.177.842.200	166.775.043.092
Ngân hàng TMCP Tiên Phong (2)	303.543.197.475	280.971.227.490
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Thành (3)	14.358.276.145	11.709.661.367
Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam - Chi nhánh Đống Đa (4)	10.513.316.215	3.835.663.985
<i>Vay và nợ thuê tài chính dài hạn đến hạn trả</i>	<i>3.100.322.832</i>	<i>3.100.322.832</i>
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Thành (6)	1.920.683.336	1.920.683.336
Công ty cho thuê tài chính TNHH BIDV - Sumi Trust - Chi nhánh Hà Nội (7)	1.179.639.496	1.179.639.496
<i>Đối tượng khác (5)</i>	<i>60.255.495.575</i>	<i>59.291.049.110</i>
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	6.293.378.418	8.251.896.308
<i>Vay dài hạn ngân hàng</i>	<i>6.021.311.735</i>	<i>6.981.653.403</i>
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Hà Thành (6)	6.021.311.735	6.981.653.403
<i>Nợ thuê tài chính</i>	<i>272.066.683</i>	<i>1.270.242.905</i>
Công ty cho thuê tài chính TNHH BIDV - Sumi Trust - Chi nhánh Hà Nội (7)	272.066.683	1.270.242.905
Tổng	574.241.828.860	533.934.864.184

(1) Khoản vay theo Hợp đồng số 01/2023/161762/HỆTDHM ngày 14/11/2023 giữa Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Nam Hà Nội và Tổng Công ty Thăng Long - CTCP. Hạn mức tín dụng: 1.300.000.000.000 đồng (Trong đó hạn mức cho vay là 300.000.000.000 đồng, hạn mức bảo lãnh 1.000.000.000.000 đồng). Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh thanh toán, mở L/C phục vụ sản xuất kinh doanh. Thời hạn cấp hạn mức tối đa đến 31/10/2024, lãi suất vay được quy định theo từng khế ước nhận nợ. Tài sản bảo đảm là các khoản lợi thu được từ khai thác giá trị quyền sử dụng đất tại số 72 Nguyễn Chí Thanh, phường Láng Thượng, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội và các hợp đồng tiền gửi (lãi suất từ 4,5%/năm đến 7,2%/năm) tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Nam Hà Nội.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

5.20 Vay và nợ tài chính (Tiếp theo)

(2) Khoản vay theo Hợp đồng số 257/2023/HDTD/NHN ngày 24/11/2023 giữa Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Hoàn Kiếm và Tổng Công ty Thăng Long - CTCP. Hạn mức tín dụng không vượt quá 1.500.000.000.000 đồng (Trong đó hạn mức cho vay là 500.000.000.000 đồng, hạn mức L/C 500.000.000.000 đồng, hạn mức bảo lãnh 1.000.000.000.000 đồng hoặc ngoại tệ tương đương). Mục đích vay để bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh. Thời hạn cấp hạn mức tín dụng tối đa đến ngày 24/11/2024, thời hạn của mỗi khoản vay trong hạn mức không vượt quá tối đa 09 tháng, được quy định cụ thể tại văn bản nhận nợ giữa TPBank và Tổng Công ty Thăng Long - CTCP, lãi suất vay được quy định theo từng khế ước nhận nợ. Tài sản bảo đảm là toàn bộ quyền đòi số nợ gốc, nợ lãi, tiền phạt khác đã hình thành và hình thành trong tương lai từ các hợp đồng thi công của Tổng Công ty với các chủ đầu tư theo hợp đồng Thế chấp tài sản số 350/2020/HDBD/NHN/04 ngày 10/11/2021 ký giữa ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Hoàn Kiếm và Tổng Công ty Thăng Long - CTCP, số 262/2022/HDBD/NHN ký ngày 18/11/2022 giữa TPBank và Tổng Công ty Thăng Long - CTCP, số 131/2023/HDBH/NHN ký ngày 09/03/2023 giữa TP Bank và Tổng Công ty Thăng Long - CTCP; số 04/2023/HDBD/NHN ký ngày 09/03/2023 giữa TP Bank và Tổng Công ty Thăng Long - CTCP.

(3) Khoản vay theo Hợp đồng số 23/2321351-CTD/021 ngày 30/6/2023 và các phụ lục hợp đồng kèm theo giữa Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Thành và Tổng Công ty Thăng Long - CTCP. Hạn mức cấp tín dụng là 250.000.000.000 đồng (Trong đó hạn mức cho vay là 100.000.000.000 đồng). Mục đích vay là cho vay ngắn hạn tài trợ vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh nhưng không bao gồm nhu cầu ngắn hạn phục vụ cho các hoạt động đầu tư tài sản cố định. Thời hạn cấp hạn mức tín dụng tối đa đến ngày 30/09/2024, thời hạn mỗi khoản vay trong hạn mức không vượt quá 09 tháng, lãi suất vay được quy định theo từng khế ước nhận nợ. Khoản vay được bảo đảm bằng một số tài sản là máy móc thiết bị và phương tiện vận tải của Tổng Công ty, quyền tài sản phát sinh từ hợp đồng thi công xây dựng mà ngân hàng tài trợ cho hoạt động thi công xây dựng.

(4) Khoản vay theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 0604/2023/HĐTC ngày 06/06/2023 và các phụ lục hợp đồng kèm theo giữa ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam - Chi nhánh Đống Đa và Tổng Công ty Thăng Long - CTCP. Hạn mức tín dụng là 200.000.000.000 đồng (cho vay ngắn hạn, bảo lãnh, L/C 24.000.000.000 đồng, bảo lãnh ngân hàng 200.000.000.000 đồng). Thời hạn cấp hạn mức tín dụng đến hết ngày 31/05/2024, thời hạn cấp tín dụng đối với mỗi khoản tín dụng được xác định theo các văn bản thỏa thuận tín dụng cụ thể. Mục đích cấp tín dụng bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động kinh doanh/ phát hành bảo lãnh. Biện pháp đảm bảo không có tài sản đảm bảo.

(5) Khoản vay cá nhân theo các hợp đồng:

- Khoản vay ông Phan Đức Thế theo Hợp đồng số 002/2021 ngày 19/5/2021, số tiền vay là 400.000 USD, lãi suất vay 0%/năm. Khoản vay không có tài sản bảo đảm. Số dư gốc vay tại ngày 30/6/2024 là: 400.000 USD.

- Khoản vay ông Nguyễn Anh Văn theo Hợp đồng ngày 30/9/2021, số tiền vay là 3.000.000 USD, lãi suất vay 0%/năm. Khoản vay không có tài sản bảo đảm. Số dư gốc vay tại ngày 30/6/2024 là: 1.949.643 USD.

(6) Khoản vay theo Hợp đồng số 22/2321351-CTD/003 ngày 23/02/2022 giữa Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Thành và Tổng Công ty Thăng Long - CTCP. Hạn mức tín dụng là 40.000.000.000 đồng. Mục đích vay để đầu tư tài sản cố định theo Hợp đồng mua sắm hàng hóa số 009/2022/HĐMSHH/TLG-TQEq ngày 15/02/2022 ký giữa Tổng Công ty Thăng Long-CTCP với Công ty Cổ phần Thiết bị Tín Quang và Hợp đồng mua sắm hàng hóa số 010/2022/HĐMSHH/TLG-BM ngày 15/02/2022 ký giữa Tổng Công ty Thăng Long - CTCP với Công ty Cổ phần Thiết bị Đầu tư Bình Minh. Thời hạn mỗi khoản vay là 72 tháng, lãi suất vay được quy định theo từng khế ước nhận nợ. Khoản vay được đảm bảo từ tài sản hình thành từ nguồn vốn vay là 10 xe lu theo Hợp đồng thế chấp số 22/2321351- HDTD ngày 23/02/2022.

(7) Khoản nợ thuê tài chính tại Công ty cho thuê tài chính TNHH BIDV - Sumi Trust - Chi nhánh Hà Nội theo Hợp đồng cho thuê tài chính số 21723000240/HĐCTTC ngày 14/6/2023 để thuê tài sản là Xe ô tô con 5 chỗ nhập khẩu VOLVO S90L ULTIMATE - 29LD-04148. Thời hạn thuê là 60 tháng, lãi suất cho thuê được áp dụng từ thời điểm Công ty cho thuê tài chính TNHH BIDV - SuMi TRUST - Chi nhánh Hà Nội giải ngân cho bên cung cấp.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

5.21 Vốn đầu tư của chủ sở hữu

a. Biến động vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng
Số dư tại 01/01/2023	419.080.000.000	52.625.676.545	(543.000.000)	(69.045.917)	22.934.839.382	27.511.481.426	521.539.951.436
Lãi trong năm trước	-	-	-	-	-	7.584.007.052	7.584.007.052
Tăng khác (i)	-	-	-	287.564.203	-	-	287.564.203
Số dư tại 31/12/2023	419.080.000.000	52.625.676.545	(543.000.000)	218.518.286	22.934.839.382	35.095.488.478	529.411.522.691
Số dư tại 01/01/2024	419.080.000.000	52.625.676.545	(543.000.000)	218.518.286	22.934.839.382	35.095.488.478	529.411.522.691
Lãi trong kỳ này	-	-	-	-	-	19.695.640.534	19.695.640.534
Giảm khác (i)	-	-	-	(44.777.097)	-	-	(44.777.097)
Số dư tại 30/6/2024	419.080.000.000	52.625.676.545	(543.000.000)	173.741.189	22.934.839.382	54.791.129.012	549.062.386.128

(i) Chênh lệch tỷ giá hối đoái do chuyển đổi Báo cáo tài chính giữa niên độ của Chi nhánh Tổng Công ty Thăng Long - CTCP tại Campuchia từ đồng ngoại tệ USD sang Việt Nam đồng

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/6/2024 VND	01/01/2024 VND
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng TNG	209.959.080.000	209.959.080.000
Tổng Công ty Đầu tư và Kinh doanh vốn Nhà nước (SCIC)	105.000.000.000	105.000.000.000
Vốn góp của đối tượng khác	104.120.920.000	104.120.920.000
Tổng	419.080.000.000	419.080.000.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

5.21 Vốn đầu tư của chủ sở hữu (Tiếp theo)

c. Các giao dịch về vốn với chủ sở hữu

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024 VND	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp tại đầu kỳ	419.080.000.000	419.080.000.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Vốn góp tại cuối kỳ	419.080.000.000	419.080.000.000

d. Cổ phiếu

	30/6/2024 Cổ phiếu	01/01/2024 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	41.908.000	41.908.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	41.908.000	41.908.000
Cổ phiếu phổ thông	41.908.000	41.908.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại	54.300	54.300
Cổ phiếu phổ thông	54.300	54.300
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	41.853.700	41.853.700
Cổ phiếu phổ thông	41.853.700	41.853.700
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/Cổ phiếu)	10.000	10.000

e. Các Quỹ của Tổng Công ty

	30/6/2024 VND	01/01/2024 VND
Quỹ đầu tư phát triển	22.934.839.382	22.934.839.382
Tổng	22.934.839.382	22.934.839.382

5.22 Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán riêng giữa niên độ

Ngoại tệ các loại	30/6/2024	01/01/2024
USD	13.123,61	13.123,61
JPY	24.109,00	24.109,00

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

6.1 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Cho kỳ kế toán kết thức ngày 30/6/2024 VND	Cho kỳ kế toán kết thức ngày 30/6/2023 VND
Doanh thu hoạt động xây dựng	733.765.573.460	603.864.171.457
Doanh thu hoạt động khác	38.588.359.040	94.878.407.972
Tổng	772.353.932.500	698.742.579.429
<i>Trong đó:</i>		
<i>Doanh thu với các bên liên quan:</i> <i>(Chi tiết tại Thuyết minh 7.1)</i>	<i>19.591.152.967</i>	<i>61.688.048.012</i>

6.2 Giá vốn hàng bán

	Cho kỳ kế toán kết thức ngày 30/6/2024 VND	Cho kỳ kế toán kết thức ngày 30/6/2023 VND
Giá vốn hoạt động xây dựng	711.902.900.138	572.262.141.803
Giá vốn hoạt động khác	29.045.689.271	86.071.496.874
Tổng	740.948.589.409	658.333.638.677

6.3 Doanh thu hoạt động tài chính

	Cho kỳ kế toán kết thức ngày 30/6/2024 VND	Cho kỳ kế toán kết thức ngày 30/6/2023 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.601.750.808	3.766.503.376
Lãi bán các khoản đầu tư	-	833.863.110
Cổ tức, lợi nhuận được chia	325.000.000	325.000.000
Lợi nhuận dự án BOT	29.050.000.000	1.654.875.285
Tổng	31.976.750.808	6.580.241.771
<i>Trong đó:</i>		
<i>Doanh thu tài chính với các bên liên quan:</i> <i>(Chi tiết tại Thuyết minh 7.1)</i>	<i>30.176.850.648</i>	<i>4.939.265.745</i>

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

6.4 Chi phí hoạt động tài chính

	Cho kỳ kế toán kết thức ngày 30/6/2024 VND	Cho kỳ kế toán kết thức ngày 30/6/2023 VND
Lãi tiền vay	19.374.887.368	20.157.904.997
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	-	(603.028.565)
Tổng	19.374.887.368	19.554.876.432

6.5 Chi phí bán hàng và Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Cho kỳ kế toán kết thức ngày 30/6/2024 VND	Cho kỳ kế toán kết thức ngày 30/6/2023 VND
Chi phí bán hàng	49.762.172	-
Chi phí bằng tiền khác	49.762.172	-
Chi phí quản lý doanh nghiệp	24.080.085.190	23.583.324.484
Chi phí nhân viên quản lý	11.388.007.048	11.641.214.187
Chi phí đồ dùng văn phòng	72.916.401	176.530.838
Chi phí khấu hao TSCĐ	629.884.241	569.405.691
Thuế phí và lệ phí	10.380.737	221.633.691
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.404.748.593	9.522.462.576
Chi phí bằng tiền khác	7.574.148.170	1.452.077.501
Tổng	24.129.847.362	23.583.324.484

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

6.6 Thu nhập khác/Chi phí khác

	Cho kỳ kế toán kết thức ngày 30/6/2024 VND	Cho kỳ kế toán kết thức ngày 30/6/2023 VND
Thu nhập khác		
Lãi chậm thanh toán	-	341.427.467
Thu thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	1.300.000.000	53.763.636
Thu phạt hợp đồng	855.104.399	-
Thu nhập khác	411.664.642	57.050.101
Tổng	2.566.769.041	452.241.204
Chi phí khác		
Giá trị còn lại của công cụ dụng cụ thanh lý	2.504.046.086	-
Chi tiền do phạt vi phạm hợp đồng	26.134.815	-
Chi phí không được trừ	196.581.575	-
Chi phí khác	21.725.200	93.847
Tổng	2.748.487.676	93.847
Thu nhập khác/chi phí khác (thuần)	(181.718.635)	452.147.357

6.7 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Cho kỳ kế toán kết thức ngày 30/6/2024 VND	Cho kỳ kế toán kết thức ngày 30/6/2023 VND
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế kỳ hiện hành	-	392.681.192
Tổng	-	392.681.192

6.8 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Cho kỳ kế toán kết thức ngày 30/6/2024 VND	Cho kỳ kế toán kết thức ngày 30/6/2023 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	257.897.013.500	304.555.417.586
Chi phí nhân công	12.092.709.128	21.077.176.450
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.537.491.358	1.618.569.772
Chi phí dịch vụ mua ngoài	477.868.500.590	395.036.659.101
Chi phí khác bằng tiền	12.956.494.227	7.005.310.332
Tổng	762.352.208.803	729.293.133.241

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

7. THÔNG TIN KHÁC

7.1 Thông tin về các bên liên quan

Tổng Công ty có các bên liên quan như sau:

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng TNG	Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Cầu 1 Thăng Long	Công ty con
Công ty Cổ phần Cầu 35 Thăng Long	Công ty con
Công ty TNHH BOT Cầu Yên Lệnh	Công ty con
Công ty TNHH BOT Đường 188	Công ty liên doanh, liên kết
Công ty Cổ phần Xây dựng số 9	Công ty liên quan của người nội bộ
Các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc, người quản lý khác và các cá nhân thân cận trong gia đình của các thành viên này	Ảnh hưởng đáng kể

Giao dịch với cổ đông và nhân sự chủ chốt

Lương, thù lao của Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng:

<u>Bên liên quan</u>	<u>Tính chất giao dịch</u>	Cho kỳ kế toán kết	Cho kỳ kế toán kết
		thức ngày 30/6/2024	thức ngày 30/6/2023
		VND	VND
Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng	Lương và thù lao	2.412.000.000	2.280.444.998

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

7.1 Thông tin về các bên liên quan (Tiếp theo)

Chi tiết như sau:

Thù lao thành viên Hội đồng Quản trị

Họ và tên	Chức danh	Cho kỳ kế toán kết	Cho kỳ kế toán kết
		thức ngày 30/6/2024	thức ngày 30/6/2023
		VND	VND
Lương, thù lao HĐQT		780.000.000	720.000.000
Vũ Anh Tuấn	Chủ tịch HĐQT	360.000.000	270.000.000
Vũ Đức Trung	Thành viên HĐQT	60.000.000	60.000.000
Nguyễn Đại Thụ	Thành viên HĐQT	-	60.000.000
Nguyễn Tuấn Linh	Thành viên HĐQT	-	60.000.000
Nguyễn Việt Hà	Thành viên HĐQT/Tổng Giám đốc	360.000.000	270.000.000
Lương Ban Tổng Giám đốc		1.236.000.000	1.206.445.000
Nguyễn Hải Vinh	Phó Tổng Giám đốc	288.000.000	322.790.000
Trần Tiến Dũng	Phó Tổng Giám đốc	288.000.000	216.000.000
Hoàng Thị Hồng Nhung	Phó Tổng Giám đốc	330.000.000	247.500.000
Nguyễn Anh Văn	Phó Tổng Giám đốc	330.000.000	329.755.000
Ông Đào Việt Tiến	Phó Tổng Giám đốc (Miễn nhiệm ngày 17/4/2023)	-	90.400.000
Lương Kế toán trưởng		300.000.000	299.999.998
Nguyễn Thị Dịu	Kế toán trưởng	300.000.000	299.999.998
Thù lao Ban Kiểm soát		96.000.000	54.000.000
Nguyễn Minh Tú	Trưởng ban Kiểm soát (Bỏ nhiệm ngày 21/4/2023)	25.161.290	12.580.645
Lê Thị Thanh Vân	Trưởng ban Kiểm soát (Miễn nhiệm ngày 21/4/2023)	-	6.000.000
Đỗ Thị Phương Lan	Thành viên Ban Kiểm soát (Miễn nhiệm ngày 09/5/2024)	35.419.355	17.709.677
Bùi Quang Tùng	Thành viên Ban Kiểm soát (Miễn nhiệm ngày 09/5/2024)	35.419.355	17.709.678

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

7.1 Thông tin về các bên liên quan (Tiếp theo)

Giao dịch với các bên liên quan

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất	Cho kỳ kế toán kết	Cho kỳ kế toán kết
			thúc ngày 30/6/2024	thúc ngày 30/6/2023
			VND	VND
Bán hàng			19.591.152.967	61.688.048.012
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng TNG	Công ty mẹ	Thi công	2.547.146.884	1.655.449.135
Công ty CP Cầu 1 Thăng Long	Công ty con	Dịch vụ, bán vật tư	4.577.830.106	46.212.504.557
Công ty CP Cầu 35 Thăng Long	Công ty con	Dịch vụ	12.446.672.608	13.820.094.320
Công ty cổ phần xây dựng số 9	Công ty liên quan của người nội bộ	Dịch vụ	19.503.369	23.200.865
Mua hàng			265.134.880.703	407.402.271.618
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng TNG	Công ty mẹ	Xây lắp	110.734.926.046	102.200.562.302
Công ty Cổ phần Cầu 1 Thăng Long	Công ty con	Xây lắp	56.624.203.980	172.961.251.645
Công ty Cổ phần Cầu 35 Thăng Long	Công ty con	Xây lắp	85.896.456.992	112.067.969.987
Công ty Cổ phần Xây dựng số 9	Công ty liên quan của người nội bộ	Xây lắp	11.879.293.685	20.172.487.684
Thu nhập khác			28.000.000	-
Công ty Cổ phần Cầu 1 Thăng Long	Công ty con		12.000.000	-
Công ty Cổ phần Cầu 35 Thăng Long	Công ty con		16.000.000	-
Lãi cho vay			801.850.648	2.959.390.460
Công ty TNHH BOT cầu Yên Lệnh	Công ty con	Lãi vay	801.850.648	2.959.390.460
Giao dịch cho vay			13.387.389.693	-
Công ty TNHH BOT cầu Yên Lệnh	Cùng công ty mẹ	Cho vay	13.387.389.693	-
Doanh thu tài chính			29.375.000.000	1.979.875.285
Công ty Cổ phần Cầu 35 Thăng Long	Công ty con	Cổ tức được chia	325.000.000	325.000.000
Công ty TNHH BOT đường 188	Công ty liên kết	Cổ tức được chia	-	1.654.875.285
Công ty TNHH BOT cầu Yên Lệnh	Công ty mẹ	Cổ tức được chia	29.050.000.000	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

7.1 Thông tin về các bên liên quan (Tiếp theo)

Số dư với các bên liên quan

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất	30/6/2024 VND	01/01/2024 VND
Phải thu khách hàng			89.154.669.442	72.877.250.073
Công ty Cổ phần Đầu tư và xây dựng TNG	Công ty mẹ	Thi công	2.674.383.661	154.263.575
Công ty Cổ phần Cầu 1 Thăng Long	Công ty con	Thi công	55.316.824.988	50.435.425.906
Công ty Cổ phần Cầu 35 Thăng Long	Công ty con	Thi công	30.401.020.796	17.007.261.386
Công ty TNHH BOT cầu Yên Lệnh	Công ty con	Thi công	762.439.997	5.280.299.206
Trả trước cho người bán			183.755.925.303	203.931.505.584
Công ty Cổ phần Cầu 1 Thăng Long	Công ty con	Thi công	38.359.153.066	43.144.128.901
Công ty Cổ phần Đầu tư và xây dựng TNG	Công ty mẹ	Thi công	59.631.400.502	61.664.197.230
Công ty Cổ phần Cầu 35 Thăng Long	Công ty con	Thi công	5.661.989.442	18.820.342.015
Công ty cổ phần xây dựng số 9	Công ty liên quan của người nội bộ	Thi công và khác	80.103.382.293	80.302.837.438
Phải thu về cho vay			64.663.854.485	51.276.464.792
Công ty TNHH BOT cầu Yên Lệnh	Công ty con	Cho vay	64.663.854.485	51.276.464.792
Phải thu khác			9.977.726.830	8.850.876.182
Công ty TNHH BOT cầu Yên Lệnh	Công ty con	Lãi cho vay	8.281.783.079	7.479.932.431
Công ty TNHH BOT đường 188	Công ty liên kết	Phải trả khác	720.943.751	720.943.751
Công ty CP Cầu 35 Thăng Long	Công ty con	Cổ tức	975.000.000	650.000.000
Phải trả người bán			99.526.239.860	85.883.454.811
Công ty Cổ phần Đầu tư và xây dựng TNG	Công ty mẹ	Thi công	25.000.000	346.602.807
Công ty Cổ phần Cầu 1 Thăng Long	Công ty con	Thi công	53.523.126.015	61.967.766.657
Công ty Cổ phần Cầu 35 Thăng Long	Công ty con	Thi công	45.978.113.845	23.569.085.347
Phải trả khác			49.514.708.724	49.514.708.724
Công ty TNHH BOT cầu Yên Lệnh	Công ty con		34.661.659.675	34.661.659.675
Công ty TNHH BOT đường 188	Công ty liên kết		14.853.049.049	14.853.049.049

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

7.2 Thông tin so sánh

Thông tin so sánh trên Bảng Cân đối kế toán riêng giữa niên độ và các thuyết minh liên quan là số liệu Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM - Thành viên hãng Kiểm toán Quốc tế INPACT.

Thông tin so sánh trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ, Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ và các thuyết minh liên quan là số liệu cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 đã được soát xét bởi Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt.

Hà Nội, ngày 07 tháng 8 năm 2024
Tổng Giám đốc

Người lập biểu

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Minh Hằng

Nguyễn Thị Dịu

Nguyễn Việt Hà