

TỔNG CÔNG TY XÂY DỰNG HÀ NỘI - CTCP
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

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
Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ	10 - 46

TỔNG CÔNG TY XÂY DỰNG HÀ NỘI - CTCP

Số 57 Quang Trung, phường Nguyễn Du, quận Hai Bà Trưng, Tp. Hà Nội

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty Xây dựng Hà Nội - CTCP trình bày Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc cùng với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đã được soát xét cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023.

TỔNG CÔNG TY

Tổng Công ty Xây dựng Hà Nội - CTCP (gọi tắt là "Tổng Công ty") tiền thân là doanh nghiệp Nhà nước thành lập theo Quyết định số 990/BXD-TCLĐ ngày 20 tháng 11 năm 1995 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng. Tổng Công ty thực hiện cổ phần hóa và chuyển sang hoạt động theo mô hình Công ty Cổ phần ngày 14/8/2014.

Tổng Công ty Xây dựng Hà Nội - CTCP hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần số 0100106338 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 17 tháng 6 năm 1996, đăng ký thay đổi lần thứ mười hai (12) ngày 23/3/2021.

Vốn điều lệ của Tổng Công ty theo đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 12 ngày 23/3/2021 là 1.140.480.000.000 đồng (*Bằng chữ: Một nghìn, một trăm bốn mươi tỷ, bốn trăm tám mươi triệu đồng chẵn*); tương đương 141.048.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Cổ phiếu của Tổng Công ty đang được giao dịch trên sàn UpCOM với Mã chứng khoán HAN.

Trụ sở chính của Tổng Công ty: Số 57 Quang Trung, phường Nguyễn Du, quận Hai Bà Trưng, Tp. Hà Nội.

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 đã điều hành Tổng Công ty trong kỳ và đến ngày lập Báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

Ông Đậu Văn Diện	Chủ tịch
Ông Nguyễn Đỗ Quý	Thành viên
Ông Nguyễn Minh Cương	Thành viên
Ông Dương Ngọc Quang	Thành viên

Ban Kiểm soát

Ông Đinh Công Thụy	Trưởng ban
Bà Võ Thị Thu Hương	Thành viên
Ông Dương Mạnh Hùng	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

Ông Nguyễn Đỗ Quý	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Minh Cương	Phó Tổng Giám đốc
Ông Dương Ngọc Quang	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Đức Toàn	Phó Tổng Giám đốc
Ông Hoàng Việt Anh	Phó Tổng Giám đốc

CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ 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 kèm theo.

TỔNG CÔNG TY XÂY DỰNG HÀ NỘI - CTCP

Số 57 Quang Trung, phường Nguyễn Du, quận Hai Bà Trưng, Tp. Hà Nội

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP THEO)

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023 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 30/06/2023 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 hiện hành 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 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 phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp 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, *Khu*



Nguyễn Đỗ Quý

Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 28 tháng 8 năm 2023

Số: 266/2023/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 Xây dựng Hà Nội - CTCP

Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo của Tổng Công ty Xây dựng Hà Nội - CTCP, được lập ngày 28 tháng 8 năm 2023, từ trang 06 đến trang 46, bao gồm Bảng Cân đối kế toán riêng giữa niên độ tại ngày 30/06/2023, Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ và Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023 và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

Cơ sở đưa ra kết luận ngoại trừ

Tại thời điểm 01/01/2023 và 30/06/2023, số dư công nợ phải thu chưa đối chiếu, xác nhận lần lượt là 195,7 tỷ đồng và 195,5 tỷ (Mã số 131, 132, 136, 216), số dư công nợ phải trả chưa được đối chiếu, xác nhận lần lượt là 57,5 tỷ đồng và 57,3 tỷ đồng (Mã số 311, 312, 319). Chúng tôi không thể thu thập được các tài liệu cần thiết để có thể đưa ra kết luận đối với tính hiện hữu của các khoản công nợ phải thu, phải trả này, cũng như các khoản dự phòng cần trích lập trên Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đối với các khoản nợ quá hạn thanh toán. Do đó, chúng tôi không thể xác định được liệu có cần thiết phải điều chỉnh các số liệu này hay không.

Như đã trình bày tại Thuyết minh 5.12 và Thuyết minh số 4 - Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn được lập trên cơ sở giá trị hợp lý do Ban lãnh đạo Tổng Công ty tự xác định. Do đó, chúng tôi không thể đưa ra kết luận đối với các khoản đầu tư này, cũng như ảnh hưởng của vấn đề này đối với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023.

Kết luận ngoại trừ

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của các vấn đề được mô tả tại đoạn “Cơ sở đưa ra kết luận ngoại trừ”, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ 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 30/06/2023, kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ và 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 hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.



Nguyễn Thị Mai Hoa

Phó Tổng Giám đốc

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

Giấy Ủy quyền số: 08/2023/UQ/CPA VIETNAM ngày 06/01/2023 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 28 tháng 8 năm 2023

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2023

TÀI SẢN	MS	TM	30/6/2023	01/01/2023
			VND	VND
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		4.292.688.687.076	4.254.797.250.717
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	172.447.327.793	410.133.716.225
1. Tiền	111		172.447.327.793	410.133.716.225
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		3.292.985.021	3.292.985.021
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	5.2	3.292.985.021	3.292.985.021
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		2.993.694.451.767	3.094.023.217.496
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.3	1.824.650.708.870	1.994.444.276.723
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.4	677.455.357.391	637.270.309.944
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.5	577.361.278.914	548.081.524.237
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	5.6	(85.772.893.408)	(85.772.893.408)
IV. Hàng tồn kho	140		1.076.166.011.980	746.073.229.102
1. Hàng tồn kho	141	5.7	1.076.166.011.980	746.073.229.102
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		47.087.910.515	1.274.102.873
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		20.871.500.540	1.274.102.873
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	5.16	26.216.409.975	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+244+250+260)	200		1.356.680.869.652	1.371.974.359.568
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1.000.000.000	1.000.000.000
6. Phải thu dài hạn khác	216	5.5	1.000.000.000	1.000.000.000
II. Tài sản cố định	220		36.917.159.299	37.122.097.041
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.8	35.545.219.716	35.736.094.958
- Nguyên giá	222		83.419.676.705	84.013.079.190
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(47.874.456.989)	(48.276.984.232)
3. Tài sản cố định vô hình	227	5.9	1.371.939.583	1.386.002.083
- Nguyên giá	228		1.639.700.000	1.639.700.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(267.760.417)	(253.697.917)
III. Bất động sản đầu tư	230	5.10	355.002.932.091	357.862.797.900
1. Nguyên giá	231		422.493.049.036	421.105.141.133
2. Giá trị hao mòn lũy kế	232		(67.490.116.945)	(63.242.343.233)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		560.150.000	560.150.000
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	5.11	560.150.000	560.150.000
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	5.12	955.921.582.218	955.921.582.218
1. Đầu tư vào công ty con	251		192.511.012.070	192.511.012.070
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		344.878.757.352	344.878.757.352
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		455.299.236.796	455.299.236.796
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	254		(36.767.424.000)	(36.767.424.000)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		7.279.046.044	19.507.732.409
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.13	7.279.046.044	19.507.732.409
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200)	270		5.649.369.556.728	5.626.771.610.285

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2023

NGUỒN VỐN	MS	TM	30/6/2023	01/01/2023
			VND	VND
C- NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		4.130.307.182.438	4.120.219.277.636
I. Nợ ngắn hạn	310		2.869.701.409.258	2.912.743.952.737
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.14	403.140.317.189	401.253.156.607
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5.15	74.511.907.168	92.530.467.997
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.16	93.693.606.552	196.091.107.760
4. Phải trả người lao động	314		4.023.925.373	8.151.957.852
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.17	1.288.601.854.398	1.342.685.960.741
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	5.18	3.947.772.916	3.947.772.916
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.19	114.879.903.076	108.486.781.997
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.20	881.455.949.921	753.785.074.202
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		5.446.172.665	5.811.672.665
II. Nợ dài hạn	330		1.260.605.773.180	1.207.475.324.899
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	5.18	1.260.605.773.180	1.207.475.324.899
D- VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.519.062.374.290	1.506.552.332.649
(400 = 410)				
I- Vốn chủ sở hữu	410	5.21	1.519.062.374.290	1.506.552.332.649
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		1.410.480.000.000	1.410.480.000.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết</i>	411a		1.410.480.000.000	1.410.480.000.000
7. Quỹ đầu tư phát triển	418		34.829.932.105	34.829.932.105
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		73.752.442.185	61.242.400.544
- <i>LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước</i>	421a		61.242.400.544	247.956.203
- <i>LNST chưa phân phối kỳ này</i>	421b		12.510.041.641	60.994.444.341
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		5.649.369.556.728	5.626.771.610.285
(440 = 300+400)				

Hà Nội, ngày 28 tháng 8 năm 2023

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc






Nguyễn Thị Thu Hương

Nguyễn Quang Huy

Nguyễn Đỗ Quý

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

CHỈ TIÊU	MS	TM	Cho kỳ kế toán	Cho kỳ kế toán
			kết thúc ngày 30/6/2023 VND	kết thúc ngày 30/6/2022 VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	642.538.936.593	706.680.706.518
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	642.538.936.593	706.680.706.518
4. Giá vốn hàng bán	11	6.2	623.780.269.176	627.810.332.512
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10-11)	20		18.758.667.417	78.870.374.006
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	9.976.799.500	11.681.983.326
7. Chi phí tài chính	22	6.4	5.966.313.513	7.646.267.559
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		<i>5.966.313.513</i>	<i>7.646.267.559</i>
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.5	9.038.661.324	29.556.224.328
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		13.730.492.080	53.349.865.445
11. Thu nhập khác	31	6.6	3.707.656.968	5.257.764.126
12. Chi phí khác	32	6.6	3.229.327.715	17.180.988.065
13. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40	6.6	478.329.253	(11.923.223.939)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30+40+45)	50		14.208.821.333	41.426.641.506
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	6.7	1.698.779.692	11.304.529.904
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50-51-52)	60		12.510.041.641	30.122.111.602

Hà Nội, ngày 28 tháng 8 năm 2023

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc






Nguyễn Thị Thu Hương

Nguyễn Quang Huy

Nguyễn Đỗ Quý

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

CHỈ TIÊU	MS	TM	Cho kỳ kế toán	Cho kỳ kế toán
			ngày 30/6/2023	ngày 30/6/2022
			VND	VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		14.208.821.333	41.426.641.506
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định và BĐS đầu tư	02		5.849.304.265	6.218.012.590
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(9.976.799.500)	(11.800.256.053)
- Chi phí lãi vay	06		5.966.313.513	7.646.267.559
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		16.047.639.611	43.490.665.602
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		90.789.646.653	(218.649.284.180)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(330.092.782.878)	46.976.525.126
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(44.336.506.127)	256.391.677.863
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		12.228.686.365	12.148.821.981
- Tiền lãi vay đã trả	14		(6.250.151.180)	(6.300.815.295)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(38.567.176.242)	(24.571.028.906)
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(2.609.308.384)	(3.471.403.069)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(302.789.952.182)	106.015.159.122
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		(2.784.500.714)	(1.206.970.909)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	118.272.727
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	(650.000.000)
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		158.216.257	157.952.756
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(2.626.284.457)	(1.580.745.426)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
3. Tiền thu từ cho vay	33		483.403.095.319	540.151.410.989
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(355.732.219.600)	(694.152.120.721)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(59.941.027.512)	(62.728.982.280)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		67.729.848.207	(216.729.692.012)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(237.686.388.432)	(112.295.278.316)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	5.1	410.133.716.225	137.663.763.193
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	5.1	172.447.327.793	25.368.484.877

Người lập

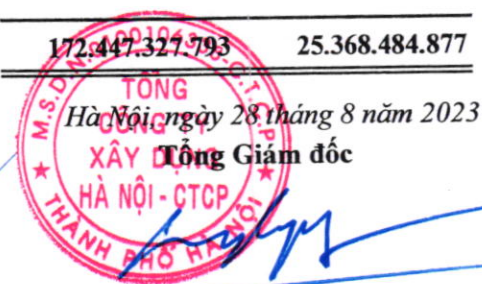


Nguyễn Thị Thu Hương

Kế toán trưởng



Nguyễn Quang Huy



Nguyễn Đỗ Quý

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1.1 Hình thức sở hữu vốn

Tổng Công ty Xây dựng Hà Nội - CTCP tiền thân là doanh nghiệp Nhà nước thành lập theo Quyết định số 990/BXD-TCLĐ ngày 20/11/1995 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng. Tổng Công ty thực hiện cổ phần hóa và chuyển sang hoạt động theo mô hình Công ty Cổ phần ngày 14/8/2014.

Tổng Công ty Xây dựng Hà Nội - CTCP hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Tổng Công ty Cổ phần số 0100106338 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 17/6/1996, đăng ký thay đổi lần thứ mười (12) ngày 23/3/2021.

Vốn điều lệ của Tổng Công ty theo đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 12 ngày 23/3/2021 là 1.140.480.000.000 đồng (*Bằng chữ: Một nghìn, một trăm bốn mươi tỷ, bốn trăm tám mươi triệu đồng chẵn*); tương đương 141.048.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Cổ phiếu của Tổng Công ty đang được giao dịch trên sàn UpCOM với Mã chứng khoán HAN.

Trụ sở chính của Tổng Công ty: Số 57 Quang Trung, phường Nguyễn Du, quận Hai Bà Trưng, Tp. Hà Nội.

Tổng số nhân viên của Tổng Công ty tại ngày 30/6/2023 là: 207 người (tại ngày 31/12/2022 là 207 người).

1.2 Ngành, nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Tổng Công ty là:

- Xây dựng nhà các loại;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
- Xây dựng công trình công ích;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác;
- Lắp đặt hệ thống điện
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí;
- Lắp đặt hệ thống xây dựng khác;
- Hoàn thiện công trình dân dụng;
- Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê (Kinh doanh Bất động sản; Quản lý và vận hành nhà chung cư).

Hoạt động chính của Tổng Công ty trong kỳ: Kinh doanh bất động sản và thi công các công trình xây dựng.

1.3. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Tổng Công ty là 12 tháng

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

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

1.4 Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 30/06/2023, Tổng Công ty có các Công ty con, Công ty liên doanh, liên kết và đơn vị phụ thuộc như sau:

Tên Công ty	Địa chỉ	Ngành nghề kinh doanh	Tỷ lệ góp vốn	Tỷ lệ biểu quyết
Đầu tư vào Công ty con				
Công ty Cổ phần Xây dựng số 1 Hà Nội	Hà Nội	Kinh doanh Bất động sản và thi công xây dựng	50,36%	50,36%
Công ty CP Đầu tư Phát triển nhà và Xây dựng Tây hồ	Hà Nội	Sản xuất, kinh doanh dịch vụ thương mại và xây dựng	50,09%	50,09%
Công ty CP Thiết bị và Vật liệu Xây dựng Hancorp	Hà Nội	Kinh doanh Bất động sản và thi công xây dựng	95,52%	95,52%
Công ty TNHH MTV Hancorp 3	Tp. Hồ Chí Minh	Thi công xây dựng	100,00%	100,00%
Công ty TNHH MTV Hantech	Hà Nội	Thi công xây dựng	100,00%	100,00%
Công ty Cổ phần Đầu tư thương mại Hancorp1 Hà Nội	Hà Nội	Thi công xây dựng	51,00%	51,00%
Công ty Cổ phần Dịch vụ Đô thị Hancorp	Hà Nội	Thi công xây dựng và dịch vụ	51,00%	51,00%
Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết				
Công ty Cổ phần Hancorp	Hà Nội	Sản xuất bê tông, vật liệu xây dựng, thi công xây dựng	27,73%	27,73%
Công ty Cổ phần Xây dựng Hancorp.2	Thanh Hóa	Xây dựng, Tư vấn thiết kế	46,07%	46,07%
Công ty Cổ phần Tư vấn thiết kế và kinh doanh nhà	Hà Nội	Tư vấn, thiết kế	36%	36%
Công ty Cổ phần Xây dựng số 34	Hà Nội	Xây dựng	30%	30%
Công ty Cổ phần Cơ khí và Xây dựng	Hà Nội	Cơ khí và Xây dựng	29,95%	29,95%
Công ty Cổ phần Thi công Cơ giới Xây lắp	Hà Nội	Xây dựng, kinh doanh vật liệu xây dựng	28,53%	28,53%
Công ty Cổ phần Xây dựng số 2	Hà Nội	Xây dựng, sản xuất bê tông	28,07%	28,07%
Công ty Cổ phần kinh doanh vật tư và Xây dựng	Hà Nội	Xây dựng	27%	27%
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Bất động sản LANMAK	Hà Nội	Xây dựng, Bất động sản, Tư vấn, quản lý bất động sản	27%	27%
Công ty TNHH Quốc tế Hồ Tây	Hà Nội	Kinh doanh Khách sạn	25%	25%
Công ty Cổ phần Công nghệ Xây dựng Hancorp5	Hà Nội	Tư vấn	25%	25%
Công ty Cổ phần Xi măng Mỹ Đức	Hà Nội	Sản xuất Xi măng	44%	44%
Công ty cổ phần Đầu tư Cao Tốc Hòa Bình- Sơn La	Hà Nội	Xây dựng	20,00%	20,00%

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

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

1.4 Cấu trúc doanh nghiệp (Tiếp theo)

Tên đơn vị phụ thuộc	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
Ban quản lý các Dự án Phát triển Nhà và Đô thị	Dự án Khu Ngoại Giao -Xuân Đình - Từ Liêm - Hà Nội	Quản lý dự án
Công ty Xây dựng Quốc tế	Số B3B - Làng Quốc tế Thăng Long - Cầu Giấy - Hà Nội	Xây dựng

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

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 21/03/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/11/2014 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 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 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 được lập cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Chế độ kế toán áp dụng

Tổng Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 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 của Bộ Tài chính.

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

Tổng Công ty đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

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

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**Cơ sở lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ**

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ 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 hiện hành và các 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 các 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 30/06/2023 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 riêng 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 hiện hành 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 thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán***Đối với các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ***

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá áp dụng tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ, chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được ghi nhận là thu nhập và chi phí tài chính trong Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ.

Đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Các khoản vốn bằng tiền có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản (Tiền, Nợ phải thu,...): Đánh giá lại theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng TMCP ngoại Tổng Công ty mở tài khoản tại ngày 30/06/2023.

(i) Các khoản vốn bằng tiền có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả (Phải trả người bán, vay,...): Đánh giá lại theo tỷ giá bán ra của Ngân hàng TMCP ngoại Tổng Công ty mở tài khoản tại ngày 30/06/2023.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc đánh giá lại được kết chuyển vào Doanh thu hoặc chi phí tài chính tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng.

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

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

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 và trái phiếu nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Tổng Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

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 kỳ 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 niên độ kế toán.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập trên cơ sở giá trị hợp lý của các khoản đầu tư do Tổng Công ty tự xác định.

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

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

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

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

Nguyên tắc kế toán hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc, trong trường hợp giá gốc hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được thì phải tính theo 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 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. Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên và tính giá theo phương pháp bình quân gia quyền.

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 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 chi phí công cụ dụng cụ, chi phí bảo hiểm và chi phí khác.

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 36 tháng.

Chi phí bảo hiểm được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng theo thời gian bảo hiểm.

Chi phí khác được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng thời gian không quá 36 tháng.

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	10 - 50
Máy móc và thiết bị	05 - 15
Phương tiện vận tải	06 - 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 10

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 kỳ.

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

Tài sản cố định vô 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 vô hình là toàn bộ các chi phí mà Tổng Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng

Tài sản cố định vô hình là phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao thời gian từ 3 năm đến 5 năm.

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất không thời hạn, Tổng Công ty không thực hiện trích khấu hao.

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

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)**Nguyên tắc kế toán và khấu hao Bất động sản đầu tư**

Bất động sản đầu tư bao gồm quyền sử dụng đất và nhà xưởng vật kiến trúc do Tổng Công ty nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá của bất động sản đầu tư bao gồm toàn bộ các chi phí (tiền và tương đương tiền) mà Tổng Công ty bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản khác đưa ra trao đổi để có được bất động sản đầu tư tính tới thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành Bất động sản đầu tư đó.

Các chi phí liên quan đến Bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu phải được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ, trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho Bất động sản đầu tư tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu thì được ghi tăng nguyên giá Bất động sản đầu tư.

Bất động sản đầu tư cho thuê được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	<u>Số năm</u>
Nhà cửa và vật kiến trúc	10 - 50

Thanh lý: Lãi và lỗ do thanh lý bất động sản đầu tư được xác định bằng số chênh lệch giữa số tiền thu thuần do thanh lý với giá trị còn lại của bất động sản đầu tư và được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều năm tài chính được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các năm tài chính sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng năm tài chính được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý.

Các loại chi phí trả trước của Tổng Công ty bao gồm:

Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản mà Tổng Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu đồng và do đó không đủ điều kiện để ghi nhận là tài sản cố định theo quy định hiện hành. Nguyên giá công cụ dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 36 tháng.

Lợi thế kinh doanh phát sinh khi cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước được phân bổ tối đa không quá 10 năm. Năm 2020, Chính phủ có ban hành Nghị định số 140/2020/NĐ-CP quy định: “Đối với các doanh nghiệp cổ phần hóa trước thời điểm ngày 01 tháng 01 năm 2018 đã tính toán, xác định giá trị lợi thế kinh doanh vào giá trị doanh nghiệp thì Công ty cổ phần tiếp tục phân bổ giá trị lợi thế kinh doanh vào chi phí tính thuế thu nhập doanh nghiệp trong thời gian tối đa không quá 03 năm kể từ ngày Nghị định số 140/2020/NĐ-CP ngày 30 tháng 11 năm 2020 của Chính phủ có hiệu lực thi hành.”. Do đó, Tổng Công ty thực hiện phân bổ giá trị còn lại cho thời gian 3 năm kể từ năm 2021.

Chi phí trả trước khác được ghi nhận theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu dụng 36 tháng.

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

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)**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 thuê hoạt động

Thuê hoạt động là loại hình thuê tài sản cố định mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

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 Công ty mẹ 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 vay

Bao gồm các khoản tiền vay 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 chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa chi nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí.

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

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

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, khoản lãi nhận trước khi cho vay vốn hoặc mua các công cụ nợ); và các khoản doanh thu chưa thực hiện khác (như: khoản chênh lệch giữa giá bán hàng trả chậm, trả góp theo cam kết với giá bán trả tiền ngay, khoản doanh thu tương ứng với giá trị hàng hóa, dịch vụ hoặc số phải chiết khấu giảm giá cho khách hàng trong chương trình khách hàng truyền thống...); 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 năm.

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 vốn chủ sở hữu

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

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 hoặc xử lý lỗ của Tổng Công ty.

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Tổng Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

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

Doanh thu của Tổng Công ty bao gồm doanh thu hợp đồng xây dựng, doanh thu kinh doanh bất động sản, doanh thu bán hàng và doanh thu cung cấp dịch vụ (cho thuê văn phòng và phí dịch vụ, cho thuê thiết bị),...

Doanh thu bán hàng hóa

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

- 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;
- Tổng 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;
- Tổng Công ty 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 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 năm theo kết quả phần 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;
- 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 riêng giữa niên độ; và
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

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

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

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 bất động sản***

Doanh thu bán bất động sản mà Tổng Công ty là chủ đầu tư được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời tất cả các điều kiện sau:

Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho người mua, doanh nghiệp đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua.

- Tổng Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Tổng Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán bất động sản.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản

Doanh thu Hợp đồng xây dựng

Doanh thu 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 năm 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.

Doanh thu từ 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

Bao gồm giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ (kể cả chi phí khấu hao; chi phí sửa chữa; chi phí nghiệp vụ cho thuê BĐS đầu tư theo phương thức cho thuê hoạt động, chi phí nhượng bán, thanh lý BĐS đầu tư...) được ghi nhận phù hợp với doanh thu đã tiêu thụ trong kỳ.

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 hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (hoặc thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp): Là tổng chi phí thuế thu nhập hiện hành và chi phí thuế thu nhập hoãn lại (hoặc thu nhập thuế thu nhập hiện hành và thu nhập thuế thu nhập hoãn lại) 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 năm 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.

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

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

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

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Tiếp theo)

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại: là số thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp trong tương lai phát sinh từ việc: ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong năm; hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước; không ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại hoặc thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các giao dịch được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

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.

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

	30/6/2023	01/01/2023
	VND	VND
Tiền mặt	610.891.991	731.384.900
Tiền gửi ngân hàng	171.836.435.802	409.402.331.325
Tổng	172.447.327.793	410.133.716.225

5.2 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Đơn vị tính: VND

	30/6/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Ngắn hạn	3.292.985.021	3.292.985.021	3.292.985.021	3.292.985.021
- Tiền gửi có kỳ hạn 12 tháng (*)	3.292.985.021	3.292.985.021	3.292.985.021	3.292.985.021
Tổng	3.292.985.021	3.292.985.021	3.292.985.021	3.292.985.021

(*): Đây là khoản tiền gửi có kỳ hạn 12 tháng được gửi tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam với lãi suất 6,3%/năm.

TỔNG CÔNG TY XÂY DỰNG HÀ NỘI - CTCPSố 57 Quang Trung, phường Nguyễn Du,
Quận Hai Bà Trưng, 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**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

5.3 Phải thu của khách hàng

	30/6/2023 VND	01/01/2023 VND
Ngắn hạn	1.824.650.708.870	1.994.444.276.723
BQL Dự án Nhà máy Nhiệt điện Sông Hậu 1 - Tổng công ty Lắp máy Việt Nam - CTCP	402.659.462.329	412.199.458.887
Bệnh viện Việt Đức- cơ sở 2	216.405.627.700	216.405.627.700
Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản Phú Mỹ	48.777.159.998	48.777.159.998
Ban quản lý dự án Giao thông khu vực Cảng Cái Mép -Thị Vải	37.441.086.116	31.320.649.857
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Bất động sản Lanmak	10.270.501.612	10.251.615.565
Bệnh viện Nhi Trung ương	16.646.334.878	16.646.334.878
Công ty Cổ phần Lắp máy Điện nước và Xây dựng	1.507.111.954	1.507.111.954
Công ty Cổ phần Xây dựng và Đầu tư Bất động sản Hà Nội (*)	82.279.943.200	82.279.943.200
Công ty Xây dựng Bảo tàng Hồ Chí Minh	1.342.332.097	38.708.817.149
Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản Taseco (*)	187.102.594.838	311.820.718.538
UBND tỉnh Đồng Nai	100.048.699.111	100.048.699.111
BQL đường sắt đô thị Hà Nội	330.091.950.184	357.409.420.198
Phải thu khách hàng ngắn hạn khác	390.077.904.853	367.068.719.688
Tổng	1.824.650.708.870	1.994.444.276.723
<i>Trong đó phải thu các bên liên quan (trình bày tại Thuyết minh số 7.1)</i>	<i>22.091.416.467</i>	<i>31.871.906.777</i>

(*): Đây là khoản công nợ chuyển nhượng Dự án ” Tòa nhà hỗn hợp N01-T6,T7” tại Khu Đoàn ngoại giao Hà Nội, phường Xuân Tảo, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội.

5.4 Trả trước cho người bán

	30/6/2023 VND	01/01/2023 VND
Công ty Cổ phần Hancorp	106.510.895.110	106.510.895.110
Công ty Cổ phần Kỹ thuật Hà Nội	63.619.786.552	63.619.786.552
Công ty Cổ phần Hasky	26.464.801.254	34.042.011.266
Công ty Cổ phần Sông Hồng Hà	50.417.419.000	50.417.419.000
Công ty Cổ Phần Xây dựng Thương mại An Xuân Thịnh	29.161.327.815	29.161.327.815
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Bất động sản Lanmak	11.238.714.525	49.504.647.264
Công ty Cổ phần Công nghệ và Xây dựng Hancorp 5	17.433.263.123	21.333.208.123
Công ty Cổ phần Mặt dựng ACG	21.751.686.678	-
Các đối tượng khác	350.857.463.334	282.681.014.814
Tổng	677.455.357.391	637.270.309.944
<i>Trong đó trả trước cho người bán các bên liên quan (trình bày tại Thuyết minh số 7.1)</i>	<i>173.268.007.146</i>	<i>237.041.891.816</i>

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

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

5.5 Phải thu khác

Đơn vị tính: VND

	30/6/2023		01/01/2023	
	Giá trị ghi sổ	Dự phòng	Giá trị ghi sổ	Dự phòng
Ngắn hạn	577.361.278.914	(84.986.937.768)	548.081.524.237	(84.986.937.768)
- Bảo hiểm xã hội, BHYT, BHTN	104.451.532		88.130.392	
- Tạm ứng	12.174.075.125	-	15.158.731.710	-
- Phải thu khác	565.082.752.257	-	532.834.662.135	-
<i>Công ty Cổ phần Cơ khí & Xây dựng</i>	<i>29.773.759.161</i>	<i>(14.852.252.980)</i>	<i>29.773.759.161</i>	<i>(14.852.252.980)</i>
<i>Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Bất Động Sản Lanmak</i>	<i>7.196.409.464</i>	<i>-</i>	<i>6.515.595.170</i>	<i>-</i>
<i>Công ty Cổ phần Đầu tư & xây dựng số 4</i>	<i>3.516.880.955</i>	<i>-</i>	<i>3.510.460.166</i>	<i>-</i>
<i>Công ty Cổ phần Kinh doanh vật tư & Xây dựng</i>	<i>4.622.094.541</i>	<i>-</i>	<i>4.622.094.541</i>	<i>-</i>
<i>Công ty Cổ phần Lắp máy điện nước và Xây dựng</i>	<i>1.683.975.636</i>	<i>-</i>	<i>1.683.975.636</i>	<i>-</i>
<i>Công ty Cổ phần Tư vấn Thiết kế xây dựng và kinh doanh Nhà</i>	<i>1.679.877.067</i>	<i>-</i>	<i>1.550.727.067</i>	<i>-</i>
<i>Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản Phú Mỹ (*)</i>	<i>4.532.081.446</i>	<i>-</i>	<i>2.305.000.643</i>	<i>-</i>
<i>Công ty Cổ phần Kinh Bắc (*)</i>	<i>113.991.229.409</i>	<i>-</i>	<i>106.271.735.103</i>	<i>-</i>
<i>Công ty Cổ phần Đầu tư TASECO Hồ Tây (*)</i>	<i>5.963.173.629</i>	<i>-</i>	<i>3.363.574.480</i>	<i>-</i>
<i>Công ty Cổ phần Phát triển TN (*)</i>	<i>79.804.622.351</i>	<i>-</i>	<i>74.410.626.178</i>	<i>-</i>
<i>Công ty Cổ phần Hancorp</i>	<i>37.319.557.152</i>	<i>-</i>	<i>34.947.589.933</i>	<i>-</i>
+ Các khoản phải thu khác	274.999.091.446	(70.134.684.788)	263.879.524.057	(70.134.684.788)
Dài hạn	1.000.000.000	-	1.000.000.000	-
- Ký cược, ký quỹ	1.000.000.000	-	1.000.000.000	-
Tổng	578.361.278.914	(84.986.937.768)	549.081.524.237	(84.986.937.768)
<i>Trong đó phải thu khác các bên liên quan được trình bày Thuyết minh 7.1</i>	<i>218.361.480.611</i>	<i>(84.986.937.768)</i>	<i>211.960.183.113</i>	<i>(84.986.937.768)</i>

(*): Đây là giá trị phải thu các chủ đầu tư thứ cấp tiền thuê đất phải nộp của dự án Ngoại giao đoàn.

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

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

5.6 Nợ xấu

Đơn vị tính: VND

	30/6/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Công ty Cổ phần Đầu tư & Phát triển xây dựng	33.429.921.970	17.429.921.970	33.429.921.970	17.429.921.970
Công ty CP xây dựng Hancorp.2	70.920.622.916	16.785.938.128	70.920.622.916	16.785.938.128
Công ty Cổ phần Cơ khí & Xây dựng	29.773.759.161	14.921.506.181	29.773.759.161	14.921.506.181
Các đối tượng khác	785.955.640	-	785.955.640	-
Tổng	134.910.259.687	49.137.366.279	134.910.259.687	49.137.366.279

5.7 Hàng tồn kho

Đơn vị tính: VND

	30/6/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	1.076.166.011.980	-	746.073.229.102	-
Tổng	1.076.166.011.980	-	746.073.229.102	-

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

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

5.7 Hàng tồn kho (Tiếp theo)

Chi tiết chi phí sản xuất kinh doanh dở dang

	30/6/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Dự án đầu tư bất động sản	929.787.000.000	-	659.563.118.258	-
- Các hạng mục tại dự án Ngoại giao đoàn	923.996.148.760	-	647.848.878.561	-
<i>Dự án Nhà ở cao tầng N01-T8-NGĐ</i>	497.211.251	-	497.211.251	-
<i>Nhà ở cao tầng N01, N02 - Khu Ngoại giao đoàn</i>	81.330.480.413	-	81.330.480.413	-
<i>Dự án BT1 đến BT6 Ngoại giao đoàn</i>	77.671.272.419	-	77.671.272.419	-
<i>Khu công cộng CC1-CC5A Ngoại giao đoàn</i>	97.200.636.201	-	93.883.014.384	-
<i>Lô đất NT1, NT2, TH1, TH2 Khu Ngoại giao đoàn</i>	112.797.920.024	-	111.361.630.786	-
<i>Bãi đỗ xe (P1, P2) - Khu Ngoại giao đoàn</i>	35.207.833.957	-	33.367.233.874	-
<i>Tòa nhà hỗn hợp N01 - T6, T7 Ngoại giao đoàn</i>	482.411.325.561	-	214.294.277.213	-
<i>Các hạng mục khác tại Dự án Ngoại giao đoàn</i>	36.879.468.934	-	35.443.758.221	-
<i>Dự án khu dân cư Nhơn Trạch, Đồng Nai</i>	933.242.071	-	909.966.943	-
<i>Các dự án khác</i>	4.857.609.169	-	10.804.272.754	-
Các công trình xây lắp	146.379.011.980	-	86.510.110.844	-
TT điều dưỡng và phục hồi CN TP. HCM	20.134.354.772	-	14.258.057.868	-
Các công trình khác	126.244.657.208	-	72.252.052.976	-
Tổng	1.076.166.011.980	-	746.073.229.102	-

TỔNG CÔNG TY XÂY DỰNG HÀ NỘI - CTCP
Số 57 Quang Trung, phường Nguyễn Du,
Quận Hai Bà Trưng, 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

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

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

5.8 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	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 01/01/2023	58.973.756.242	4.471.495.953	15.489.388.723	5.078.438.272	84.013.079.190
Tăng trong kỳ	13.669.879	-	1.458.243.636	-	1.471.913.515
Mua trong kỳ	-	-	1.458.243.636	-	1.458.243.636
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	13.669.879	-	-	-	13.669.879
Giảm trong kỳ	-	-	2.065.316.000	-	2.065.316.000
Thanh lý, nhượng bán	-	-	2.065.316.000	-	2.065.316.000
Số dư tại 30/6/2023	58.987.426.121	4.471.495.953	14.882.316.359	5.078.438.272	83.419.676.705
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Số dư tại 01/01/2023	28.684.015.896	4.443.007.764	10.437.096.810	4.712.863.762	48.276.984.232
Tăng trong kỳ	1.064.862.000	-	515.134.850	82.791.907	1.662.788.757
Khấu hao trong kỳ	1.064.862.000	-	515.134.850	82.791.907	1.662.788.757
Giảm trong kỳ	-	-	2.065.316.000	-	2.065.316.000
Thanh lý, nhượng bán	-	-	2.065.316.000	-	2.065.316.000
Số dư tại 30/6/2023	29.748.877.896	4.443.007.764	8.886.915.660	4.795.655.669	47.874.456.989
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại 01/01/2023	30.289.740.346	28.488.189	5.052.291.913	365.574.510	35.736.094.958
Tại 30/6/2023	29.238.548.225	28.488.189	5.995.400.699	282.782.603	35.545.219.716

Tổng Công ty đã thế chấp tài sản cố định hữu hình để đảm bảo cho các khoản tiền vay ngân hàng với giá trị còn lại tại ngày 30/06/2023 là 24.275.621.085 VND (tại ngày 01/01/2023 là 23.367.336.757 VND).

Nguyên giá của tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/06/2023 với giá trị là 14.046.849.547 VND (tại ngày 01/01/2023 là 13.552.458.638 VND).

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

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

5.9 Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: VND

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Tổng
NGUYÊN GIÁ			
Số dư tại 01/01/2023	1.297.200.000	342.500.000	1.639.700.000
Tăng trong kỳ	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư tại 30/6/2023	1.297.200.000	342.500.000	1.639.700.000
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Số dư tại 01/01/2023	-	253.697.917	253.697.917
Tăng trong kỳ	-	14.062.500	14.062.500
Khấu hao trong kỳ	-	14.062.500	14.062.500
Giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư tại 30/6/2023	-	267.760.417	267.760.417
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại 01/01/2023	1.297.200.000	88.802.083	1.386.002.083
Tại 30/6/2023	1.297.200.000	74.739.583	1.371.939.583

Nguyên giá của tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/06/2023 với giá trị là 117.500.000 VND (tại ngày 01/01/2023 là 117.500.000 VND).

5.10 Tăng, giảm Bất động sản đầu tư

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
Nguyên giá	421.105.141.133	1.387.907.903	-	422.493.049.036
Nhà (*)	413.348.582.164	1.387.907.903	-	414.736.490.067
Cơ sở hạ tầng (**)	7.756.558.969	-	-	7.756.558.969
Giá trị hao mòn lũy kế	63.242.343.233	4.247.773.712	-	67.490.116.945
Nhà (*)	62.726.604.136	4.172.453.008	-	66.899.057.144
Cơ sở hạ tầng (**)	515.739.097	75.320.704	-	591.059.801
Giá trị còn lại	357.862.797.900	(2.859.865.809)	-	355.002.932.091
Nhà (*)	350.621.978.028	(2.784.545.105)	-	347.837.432.923
Cơ sở hạ tầng (**)	7.240.819.872	(75.320.704)	-	7.165.499.168

(*): Bất động sản đầu tư gồm:

Bất động sản đầu tư cho thuê

- (1) Tầng hầm, trung tâm thương mại khối 3 tầng, tầng 1 và tầng 2, diện tích khu văn phòng thuộc dự án 28 tầng Làng Quốc tế Thăng Long;
- (2) Tầng hầm, khu văn phòng tầng 1 thuộc khu nhà ở và thương mại N04A - dự án hạ tầng Ngoại giao đoàn;
- (3) Tầng hầm và khu văn phòng tầng 1 thuộc dự án Nhà ở cao tầng N01T8 - dự án hạ tầng Ngoại giao đoàn;
- (4) Bãi đỗ xe P2 khu Ngoại giao đoàn.

Bất động sản đầu tư chờ tăng giá

- (5) Biệt thự 28.6 dự án khu dân cư Phương An - Long Thọ, huyện Nhơn Trạch, tỉnh Đồng Nai

TỔNG CÔNG TY XÂY DỰNG HÀ NỘI - CTCPSố 57 Quang Trung, phường Nguyễn Du,
Quận Hai Bà Trưng, 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**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

5.10 Tăng, giảm Bất động sản đầu tư (Tiếp theo)**(**): Bất động sản đầu tư cho thuê là cơ sở hạ tầng bao gồm:**

- (1) Sân tennis - Khu nhà ở công vụ và thương mại N04A;
- (2) Bể bơi và khu vực phục vụ bể bơi - Nhà ở cao tầng N01T8;

Theo quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 05 - Bất động sản đầu tư, giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư cần được trình bày trên Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ. Tại ngày 30/06/2023, Tổng Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư, chưa trình bày trên Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ Tổng Công ty, tuy nhiên dựa trên tỷ lệ cho thuê của các tài sản này và giá trị thị trường, Tổng Công ty đánh giá rằng giá trị thị trường của các bất động sản đầu tư này đang cao hơn giá trị ghi sổ vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

5.11 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	30/6/2023 VND	01/01/2023 VND
Ngắn hạn	560.150.000	560.150.000
Chi phí mua đất bên Đông Anh (*)	560.150.000	560.150.000
Tổng	560.150.000	560.150.000

(*): Các hợp đồng chuyển nhượng quyền sử dụng đất quy hoạch giãn dân của UBND xã Cổ Loa, Đông Anh với tổng diện tích là 189 m².

TỔNG CÔNG TY XÂY DỰNG HÀ NỘI - CTCP
Số 57 Quang Trung, phường Nguyễn Du,
Quận Hai Bà Trưng, 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

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

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

5.12 Các khoản đầu tư dài hạn

Đơn vị tính: VND

	Tỷ lệ		30/6/2023		01/01/2023	
	Vốn năm giữ	Quyền biểu quyết	Giá trị ghi số	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào Công ty con			192.511.012.070			
Công ty CP Xây dựng số 1 Hà Nội	50,36%	50,36%	87.683.054.206	-	192.511.012.070	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Nhà và Xây dựng Tây Hồ	50,09%	50,09%	22.427.957.864	-	87.683.054.206	-
Công ty CP Thiết bị và Vật liệu Xây dựng Hancorp	95,52%	95,52%	32.000.000.000	-	22.427.957.864	-
Công ty TNHH MTV Hancorp 3	100,00%	100,00%	20.000.000.000	-	32.000.000.000	-
Công ty TNHH MTV Hantech	100,00%	100,00%	10.000.000.000	-	20.000.000.000	-
Công ty CP Đầu tư Thương mại Hancorp 1 Hà Nội	51,00%	51,00%	10.200.000.000	-	10.000.000.000	-
Công ty CP Dịch vụ Đô thị Hancorp	51,00%	51,00%	10.200.000.000	-	10.200.000.000	-

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

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

5.12 Các khoản đầu tư dài hạn (Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

	Tỷ lệ		30/6/2023		01/01/2023	
	Vốn năm giữ	Quyền biểu quyết	Giá trị ghi số	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi số	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết			344.878.757.352		344.878.757.352	
Công ty Cổ phần Hancorp	27,73%	27,73%	8.320.000.000	-	8.320.000.000	-
Công ty Cổ phần Xây dựng Hancorp.2	46,07%	46,07%	3.706.000.000	(3.706.000.000)	3.706.000.000	(3.706.000.000)
Công ty Cổ phần Tư vấn Thiết kế Xây dựng Kinh doanh Nhà	36,00%	36,00%	2.244.173.657	-	2.244.173.657	-
Công ty Cổ phần Xây dựng số 34	30,00%	30,00%	9.706.450.571	-	9.706.450.571	-
Công ty Cổ phần Cơ khí và Xây dựng	29,95%	29,95%	2.845.200.000	(2.845.200.000)	2.845.200.000	(2.845.200.000)
Công ty Cổ phần Thi công Cơ giới Xây lắp	28,53%	28,53%	17.428.165.112	-	17.428.165.112	-
Công ty Cổ phần Xây dựng số 2	28,07%	28,07%	19.087.163.048	-	19.087.163.048	-
Công ty Cổ phần Kinh doanh Vật tư và Xây dựng	27,00%	27,00%	10.919.762.009	-	10.919.762.009	-
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Bất động sản Lanmak	27,00%	27,00%	19.451.653.582	-	19.451.653.582	-
Công ty TNHH Quốc tế Hồ Tây	25,00%	25,00%	91.614.451.680	-	91.614.451.680	-
Công ty Cổ phần Công nghệ Xây dựng Hancorp5	25,00%	25,00%	3.500.000.000	-	3.500.000.000	-
Công ty Cổ phần Xi măng Mỹ Đức (1)	44,00%	44,00%	150.055.737.693	-	150.055.737.693	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Cao Tốc Hòa Bình - Sơn La	20,00%	20,00%	6.000.000.000	-	6.000.000.000	-

TỔNG CÔNG TY XÂY DỰNG HÀ NỘI - CTCP
Số 57 Quang Trung, phường Nguyễn Du,
Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

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

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

5.12 Các khoản đầu tư dài hạn (Tiếp theo)

	Tỷ lệ		30/6/2023		01/01/2023	
	Vốn nắm giữ	Quyền biểu quyết	Giá trị ghi sổ	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Dự phòng
Đầu tư vào đơn vị khác			455.299.236.796	(30.216.224.000)	455.299.236.796	(30.216.224.000)
Công ty Cổ phần Bạch Đằng	12,97%	12,97%	4.542.847.049	-	4.542.847.049	-
Công ty Cổ phần Phát triển Kỹ thuật	0,97%	0,97%	8.686.787.651	-	8.686.787.651	-
Xây dựng						
Công ty Cổ phần Thủy điện Hùng Lợi	15,00%	15,00%	4.500.000.000	(4.500.000.000)	4.500.000.000	(4.500.000.000)
Công ty Cổ phần Sahabak (1)	25,00%	25,00%	32.500.000.000	(19.500.000.000)	32.500.000.000	(19.500.000.000)
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Phú Mỹ	11,27%	11,27%	83.990.800.000	-	83.990.800.000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Khai thác	10,00%	10,00%	30.000.000.000	-	30.000.000.000	-
Nhà ga Quốc tế Đà Nẵng						
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển	1,27%	1,27%	1.695.579.072	-	1.695.579.072	-
Xây dựng 1 Hà Nội						
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển	2,95%	2,95%	1.474.200.000	-	1.474.200.000	-
Nhà CIE - CMC - Vinaconex E&C						
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng	10,25%	10,25%	3.488.318.859	-	3.488.318.859	-
Đô thị Việt Nam						
Công ty Cổ phần Phát triển Đô thị	1,50%	1,50%	3.000.000.000	(3.000.000.000)	3.000.000.000	(3.000.000.000)
Bắc Hà Nội						
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển	1,16%	1,16%	1.613.940.000	-	1.613.940.000	-
Gas Đô thị (PCG) (2)						
Công ty Cổ phần Chứng khoán Dầu khí (PSI) (3)	0,17%	0,17%	690.000.000	-	690.000.000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Đèo Cả						
Công ty Cổ phần BOT Xe điện mặt đất số 1	8,06%	8,06%	175.218.750.000	(3.216.224.000)	175.218.750.000	(3.216.224.000)
Công ty Cổ phần Trung Đô						
Công ty Cổ phần Trung Đô	1,45%	1,45%	3.216.224.000	-	3.216.224.000	-
Công ty CP Lấp máy Điện nước và Xây dựng						
Công ty Cổ phần Trung Đô	10,07%	10,07%	55.861.727.130	-	55.861.727.130	-
Công ty Cổ phần Đô thị Mộc Châu						
Công ty CP Lấp máy Điện nước và Xây dựng	6,00%	6,00%	43.820.063.035	-	43.820.063.035	-
Công ty Cổ phần Đô thị Mộc Châu	15,00%	15,00%	1.000.000.000	-	1.000.000.000	-
Tổng			992.689.006.218	(36.767.424.000)	992.689.006.218	(36.767.424.000)

TỔNG CÔNG TY XÂY DỰNG HÀ NỘI - CTCP

Số 57 Quang Trung, phường Nguyễn Du,
Quận Hai Bà Trưng, 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

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

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

5.12 Các khoản đầu tư dài hạn (Tiếp theo)

- (1): Tỷ lệ góp vốn bao gồm cả phần Tổng Công ty đứng tên cho các cổ đông khác. Phần vốn góp Tổng Công ty đang đứng tên này được thuyết minh tại Thuyết minh số 5.19.
- (2): Giá trị hợp lý của khoản đầu tư vào cổ phiếu Công ty cổ phần Dầu tư Phát triển Gas Đô thị (PCG) được xác định theo giá đóng cửa của chứng khoán này trên sàn HNX tại ngày 30/06/2023 và ngày 30/12/2022 tương ứng 1.395.840.000 VND và 1.395.840.000 VND.
- (3): Giá trị hợp lý của khoản đầu tư vào cổ phiếu Công ty cổ phần Chứng khoán Dầu khí (PSI) được xác định theo giá đóng cửa của chứng khoán này trên sàn HNX tại ngày 30/06/2023 và ngày 30/12/2022 tương ứng là 840.000.000 VND và 550.000.000 VND.

(*): Tại ngày 30/06/2023, đối với các khoản đầu tư còn lại, Ban lãnh đạo Tổng Công ty đánh giá giá trị dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn trên cơ sở giá trị hợp lý của các khoản đầu tư do Tổng Công ty tự xác định.

Giao dịch các bên liên quan được trình bày tại Thuyết minh số 7.1 - Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

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

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

5.13 Chi phí trả trước

	30/6/2023 VND	01/01/2023 VND
Dài hạn	7.279.046.044	19.507.732.409
Giá trị thương hiệu và giá trị tiềm năng phát triển (theo đánh giá cổ phần hóa)	5.990.499.013	17.971.497.012
Chi phí sửa chữa	228.765.508	399.217.332
Công cụ dụng cụ xuất dùng	1.059.781.523	1.101.473.082
Chi phí trả trước dài hạn khác	-	35.544.983
Tổng	7.279.046.044	19.507.732.409

5.14 Phải trả người bán

Đơn vị tính: VND

	30/6/2023		01/01/2023	
	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ
Ngắn hạn	403.140.317.189	403.140.317.189	401.253.156.607	401.253.156.607
Công ty Cổ phần Xây dựng số 34	4.392.183.797	4.392.183.797	8.028.258.311	8.028.258.311
Công ty Cổ phần Đầu tư Lạc Hồng	17.622.765.741	17.622.765.741	19.622.765.741	19.622.765.741
Công ty Cổ phần Đầu tư Phan Vũ	630.887.000	630.887.000	630.887.000	630.887.000
Công ty Cổ phần Đầu tư nhà và Xây dựng Tây Hồ	10.845.069.307	10.845.069.307	10.845.069.307	10.845.069.307
Công ty Cổ phần Nền móng và Xây dựng ACC-BVA	6.529.721.953	6.529.721.953	6.529.721.953	6.529.721.953
Công ty Cổ phần Xây dựng Thăng Long	8.488.621.240	8.488.621.240	8.488.621.240	8.488.621.240
Chi nhánh Hợp tác xã Vận tải ô tô Tân Phú	21.131.658.461	21.131.658.461	10.160.762.371	10.160.762.371
Công ty Cổ phần Lắp máy Điện nước và Xây dựng	42.536.350	42.536.350	42.536.350	42.536.350
Công ty TNHH Thang máy và thiết bị Nam Long	17.605.745.000	17.605.745.000	63.449.025.000	63.449.025.000
Công ty CP đầu tư TM và Công nghệ Tân Thành An	9.192.413.758	9.192.413.758	27.136.854.794	27.136.854.794
Công ty TNHH MTV Xây dựng Bình An	42.257.722.335	42.257.722.335	2.974.208.629	2.974.208.629
Công ty cổ phần VIMECO	38.007.472.338	38.007.472.338	-	-
Công ty TNHH Hà Hùng	24.655.266.391	24.655.266.391	13.921.597.010	13.921.597.010
Các đối tượng khác	201.738.253.518	201.738.253.518	229.422.848.901	229.422.848.901
Dài hạn	-	-	-	-
Tổng	403.140.317.189	403.140.317.189	401.253.156.607	401.253.156.607

*Trong đó phải trả người bán
các bên liên quan
(Chi tiết tại Thuyết minh số 7.1)*

<i>30.429.713.397</i>	<i>30.429.713.397</i>	<i>34.548.939.981</i>	<i>34.548.939.981</i>
-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

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

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

5.15 Người mua ứng tiền trước ngắn hạn

	30/6/2023	01/01/2023
	VND	VND
Bảo hiểm Tiền gửi Việt Nam	858.675.481	1.954.599.076
Cục Trang bị và Kho vận - Bộ Công An	12.507.893.800	28.466.665.000
Sở y tế tỉnh Điện Biên	15.579.000.000	20.579.000.000
Bệnh viện Đa khoa Củ Chi	8.834.508.391	8.834.508.391
Các đối tượng khác	36.731.829.496	32.695.695.530
Tổng	74.511.907.168	92.530.467.997

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

Đơn vị tính: VND

	01/01/2023	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	30/6/2023
a. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	196.091.107.760	27.847.178.686	130.244.679.894	93.693.606.552
Thuế giá trị gia tăng	42.773.003.313	-	42.773.003.313	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	12.111.070.919	-	12.111.070.919	-
Thuế thu nhập cá nhân	446.006.246	548.891.020	994.897.266	-
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	59.111.111.743	26.211.636.121	1.101.374.950	84.221.372.914
Cổ tức phải nộp cho phần vốn Nhà nước	59.941.831.440	(803.928)	59.941.027.512	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác (*)	21.708.084.099	1.087.455.473	13.323.305.934	9.472.233.638
b. Các khoản phải thu Nhà nước	-	1.386.077.638	27.602.487.613	26.216.409.975
Thuế giá trị gia tăng	-	(312.702.054)	1.137.553.568	1.450.255.622
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	1.698.779.692	26.456.105.323	24.757.325.631
Thuế thu nhập cá nhân	-	-	8.828.722	8.828.722

(*): Đây là các khoản chậm nộp: Phạt chậm nộp cổ tức, thuế thu nhập doanh nghiệp, thuế đất.....

5.17 Chi phí phải trả ngắn hạn

	30/6/2023	01/01/2023
	VND	VND
Chi phí lãi vay	-	283.837.667
Trích trước chi phí các công trình xây dựng	914.509.346.854	966.946.786.489
Trích trước chi phí các dự án Bất động sản	374.092.507.544	375.455.336.585
Tổng	1.288.601.854.398	1.342.685.960.741

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

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

5.18 Doanh thu chưa thực hiện

	30/6/2023 VND	01/01/2023 VND
Ngắn hạn	3.947.772.916	3.947.772.916
Trung tâm thương mại 3 tầng Dự án tổ hợp Chung cư 28 tầng Làng Quốc tế Thăng Long (*)	3.947.772.916	3.947.772.916
Dài hạn	1.260.605.773.180	1.207.475.324.899
Trung tâm thương mại số 3 tầng Dự án tổ hợp Chung cư 28 tầng Làng Quốc tế Thăng Long (*)	150.819.872.527	152.793.758.983
Tòa nhà hỗn hợp N01-T6, T7 khu Ngoại giao đoàn (**)	1.109.785.900.653	1.054.681.565.916
Tổng	1.264.553.546.096	1.211.423.097.815

(*): Đây là doanh thu nhận trước tiền cho thuê trung tâm thương mại theo hợp đồng sau:

- (1) Hợp đồng cho thuê ngày 29/11/2012 giữa Tổng Công ty Xây dựng Hà Nội và Công ty cổ phần Tập đoàn Đại Dương.
- (2) Biên bản thỏa thuận ngày 25/5/2017 giữa Tổng Công ty Xây dựng Hà Nội, Công ty cổ phần Tập đoàn Đại Dương và Công ty cổ phần Dịch vụ Thương mại Tổng hợp Vincommerce.

Tổng giá trị hợp đồng là 218 tỷ đồng, thời hạn cho thuê là 50 năm từ ngày 29/11/2012.

(**): Đây là doanh thu nhận tiền cho các căn hộ hình thành trong tương lai của Tòa nhà hỗn hợp N01-T6,T7, theo các hợp đồng mua bán chung cư thuộc Tòa nhà hỗn hợp N01-T6,T7 ký trực tiếp với cá nhân.

5.19 Phải trả ngắn hạn khác

	30/6/2023 VND	01/01/2023 VND
Ngắn hạn	114.879.903.076	108.486.781.997
Kinh phí công đoàn	429.647.070	200.914.930
Bảo hiểm xã hội	-	76.857.968
Bảo hiểm y tế	-	384.345.824
Bảo hiểm thất nghiệp	-	71.041.805
Phải trả, phải nộp khác	114.450.256.006	107.753.621.470
<i>Cổ tức lợi nhuận phải trả</i>	<i>122.815.794</i>	<i>223.775.501</i>
<i>Phí bảo trì 2% - Dự án Tòa nhà N01T8 NGD</i>	<i>2.126.290.105</i>	<i>2.074.557.524</i>
<i>Số dư quỹ Khen thưởng, Phúc lợi chia cho người lao động khi cổ phần hóa</i>	<i>10.790.764.076</i>	<i>10.790.764.076</i>
<i>Phải trả tiền nhận góp vốn hộ vào Công ty CP Xi Măng Mỹ Đức (*)</i>	<i>9.793.145.000</i>	<i>9.793.145.000</i>
<i>Phải trả tiền nhận góp vốn hộ vào Công ty Cổ phần Sahabak (*)</i>	<i>13.000.000.000</i>	<i>13.000.000.000</i>
<i>Phải trả lãi vay</i>	<i>27.406.418.713</i>	<i>27.406.418.713</i>
<i>Các khoản phải trả khác</i>	<i>51.210.822.318</i>	<i>44.464.960.656</i>
Tổng	114.879.903.076	108.486.781.997

Trong đó phải trả khác là các bên liên quan (trình bày tại Thuyết minh số 7.1)

2.687.382.674 **2.637.382.674**

(*): Các khoản phải trả tiền nhận vốn góp hộ đầu tư vào các đơn vị chi tiết tại Thuyết minh số 5.12 - Các khoản đầu tư tài chính.

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

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

5.20 Vay và nợ thuê tài chính

	30/6/2023		Phát sinh trong kỳ		01/01/2023		Số có khả năng trả nợ
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	
a. Vay							
Vay ngắn hạn	881.455.949.921	881.455.949.921	483.403.095.319	355.732.219.600	753.785.074.202	753.785.074.202	
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Sở Giao dịch (1)	340.433.186.699	340.433.186.699	319.221.989.725	149.123.173.800	170.334.370.774	170.334.370.774	
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Nội (2)	206.551.116.247	206.551.116.247	164.181.105.594	14.609.045.800	56.979.056.453	56.979.056.453	
Tổng Công ty Cổ phần Kinh Bắc -CTCP (3)	89.096.568.334	89.096.568.334	-	-	89.096.568.334	89.096.568.334	
Công ty Cổ phần Phát triển TN (4)	62.256.221.661	62.256.221.661	-	-	62.256.221.661	62.256.221.661	
Công ty Cổ phần Thi công Cơ giới và Xây lắp (5)	3.000.000.000	3.000.000.000	-	12.000.000.000	15.000.000.000	15.000.000.000	
Vay các đối tượng khác	2.450.000.000	2.450.000.000	-	-	2.450.000.000	2.450.000.000	
Nợ dài hạn đến hạn trả							
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Nội (6)	177.668.856.980	177.668.856.980	-	180.000.000.000	357.668.856.980	357.668.856.980	
Tổng	881.455.949.921	881.455.949.921	483.403.095.319	355.732.219.600	753.785.074.202	753.785.074.202	
Trong đó: Vay với các bên liên quan trình bày tại Thuyết minh số 7.1	3.000.000.000	3.000.000.000			15.000.000.000	15.000.000.000	

(1) Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2023/134621/HĐTD ngày 16/01/2023 giữa Tổng Công ty Xây dựng Hà Nội - CTCP với Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam, chi nhánh SGD 1. Hạn mức tín dụng: 600.000.000.000 VND (Bằng chữ: Sáu trăm tỷ đồng chẵn); trong đó mở L/C tối đa 200.000.000.000 VND (Bằng chữ: Hai trăm tỷ đồng chẵn); vay thương mại vượt quá 60.000.000.000 VND (Bằng chữ: Sáu mươi tỷ đồng chẵn). Hạn mức trên đã bao gồm toàn bộ dư nợ vay ngắn hạn, dư bảo lãnh mở L/C của Tổng công ty Xây dựng Hà Nội - CTCP tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam chi nhánh SGD 1 theo hợp đồng tín dụng số 01/2022/134621/HĐTDHM. Thời hạn cấp hạn mức: Từ 16/01/2022 đến 31/12/2023; lãi suất và thời gian cho vay/thời hạn bảo lãnh/thời hạn L/C được quy định trên từng Hợp đồng tín dụng cụ thể, Hợp đồng cấp bảo lãnh cụ thể, L/C được phát hành. Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động, cấp bảo lãnh, mở L/C phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Biện pháp đảm bảo quy định cụ thể tại "Mục 3. Biện pháp đảm bảo" của hợp đồng.

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

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

5.20 Vay và nợ thuê tài chính (Tiếp theo)

- (2) Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2023/134621/HĐTD ngày 16/01/2023 giữa Tổng Công ty Xây dựng Hà Nội - CTCP với Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - chi nhánh Hà Nội. Hạn mức tín dụng: 250.000.000.000 VND (Bằng chữ: hai trăm năm mươi tỷ đồng chẵn); Tổng dư nợ cho vay ngắn hạn không vượt quá 60.000.000.000 VND (Bằng chữ: Sáu mươi tỷ đồng chẵn). Hạn mức trên đã bao gồm toàn bộ dư nợ vay ngắn hạn, dư bảo lãnh mở L/C của Tổng công ty Xây dựng Hà Nội - CTCP tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - chi nhánh Hà Nội theo hợp đồng tín dụng số 01/2022/134621/HĐTD. Thời hạn cấp hạn mức: từ ngày 16/01/2023 đến ngày 31/12/2023; lãi suất và thời gian cho vay/thời hạn bảo lãnh/thời hạn L/C được quy định trong Hợp đồng tín dụng cụ thể, Hợp đồng cấp bảo lãnh cụ thể, L/C được phát hành. Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động, cấp bảo lãnh, mở L/C phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Biện pháp đảm bảo quy định cụ thể tại "Mục 3. Biện pháp đảm bảo" của hợp đồng.
- (3) Hợp đồng tiền vay có kỳ hạn số 03/2020/KBC-HANCORP ngày 20/10/2020 giữa Tổng Công ty Xây dựng Hà Nội - CTCP và Tổng Công ty Phát triển Đô thị Kinh Bắc - CTCP. Số tiền vay tối đa: 70.805.469.057 VND (Bằng chữ: Bảy mươi tỷ, tám trăm linh năm triệu, bốn trăm sáu mươi chín nghìn, không trăm năm mươi mốt VND). Kèm theo Phụ lục hợp đồng số 02 ngày 30/9/2022 sửa đổi bổ sung số tiền vay thành: 89.096.568.334 VND, thời hạn trả tiền đến hết ngày 31/12/2023. Biện pháp đảm bảo: Tín chấp. Thời hạn: 12 tháng kể từ thời điểm giải ngân, lãi suất 10%/năm.
- (4) Hợp đồng tiền vay có kỳ hạn số 02/TN-HANCORP ký ngày 26/10/2020 giữa Tổng Công ty Xây dựng Hà Nội - CTCP và Công ty Cổ phần Phát triển TN. Số tiền: 49.475.317.162 VND (Bằng chữ: Bốn mươi chín tỷ, bốn trăm bảy mươi lăm triệu, ba trăm mười bảy nghìn, một trăm sáu mươi hai đồng). Thời hạn 12 tháng; lãi suất 10%. Kèm theo Phụ lục hợp đồng số 02 ngày 28/10/2022 sửa đổi bổ sung số tiền vay thành: 62.256.221.661 VND; thời hạn trả tiền đến hết ngày 31/12/2023. Biện pháp đảm bảo: Tín chấp.
- (5) Hợp đồng tiền vay có kỳ hạn số 02/MCS-HANCORP ngày 29/12/2021 giữa Tổng Công ty Xây dựng Hà Nội - CTCP và Công ty Cổ phần Thi công Cơ giới Xây lắp. Số tiền: 30.000.000.000 VND (Bằng chữ: Ba mươi tỷ đồng chẵn). Thời hạn: 03 tháng; lãi suất 8%/năm. Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Biện pháp bảo đảm: Tín chấp.
- (6) Hợp đồng tín dụng số 01/2020/134621/HĐTD ngày 09/01/2020 giữa Tổng Công ty Xây dựng Hà Nội - CTCP và Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam- CN Hà Nội. Mục đích vay: cho vay, phát hành bảo lãnh thanh toán các chi phí đầu tư xây dựng Dự án. Số tiền: 1.078.000.000.000 VND (Bằng chữ: Một nghìn, không trăm bảy mươi tám tỷ đồng) bao gồm cả cho vay và bảo lãnh; trong đó doanh số cho vay tối đa 878.000.000.000 VND (Bằng chữ: Tám trăm bảy mươi tám tỷ đồng) và không vượt quá 31,6% tổng mức đầu tư (bao gồm VAT) của Dự án Đầu tư xây dựng Tòa nhà hỗn hợp NO1 - T6, T7 Khu Đoàn Ngoại Giao. Thời hạn vay: 48 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên; lãi suất thả nổi theo quy định ngân hàng. Biện pháp bảo đảm quy định cụ thể trên "Văn bản sửa đổi, bổ sung hợp đồng thế chấp tài sản hình thành trong tương lai số 01/2020/134621/HĐBĐ".

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

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

5.21 Vốn chủ sở hữu

a. Đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng
Số dư tại 01/01/2022	1.410.480.000.000	34.829.932.105	63.260.046.528	1.508.569.978.633
Lãi trong năm trước	-	-	60.994.444.341	60.994.444.341
Trích Quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	(1.500.000.000)	(1.500.000.000)
Chi cổ tức	-	-	(60.650.640.000)	(60.650.640.000)
Giảm khác	-	-	(861.450.325)	(861.450.325)
Số dư tại 31/12/2022	1.410.480.000.000	34.829.932.105	61.242.400.544	1.506.552.332.649
Số dư tại 01/01/2023	1.410.480.000.000	34.829.932.105	61.242.400.544	1.506.552.332.649
Lãi trong kỳ này	-	-	12.510.041.641	12.510.041.641
Số dư tại 30/6/2023	1.410.480.000.000	34.829.932.105	73.752.442.185	1.519.062.374.290

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/6/2023 VND	01/01/2023 VND
Vốn góp của Nhà nước (Bộ Xây dựng)	1.393.996.080.000	1.393.996.080.000
Vốn góp của đối tượng khác	16.483.920.000	16.483.920.000
Tổng	1.410.480.000.000	1.410.480.000.000

c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 VND	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2022 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp tại đầu kỳ	1.410.480.000.000	1.410.480.000.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Vốn góp tại cuối kỳ	1.410.480.000.000	1.410.480.000.000
Cổ tức	-	-

d. Cổ phiếu

	30/6/2023 Cổ phiếu	01/01/2023 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	141.048.000	141.048.000
Số lượng cổ phiếu đã bán	141.048.000	141.048.000
Cổ phiếu phổ thông	141.048.000	141.048.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	141.048.000	141.048.000
Cổ phiếu phổ thông	141.048.000	141.048.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND/Cổ phiếu)	10.000	10.000

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

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

5.22 Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán riêng giữa niên độ và cam kết thuê hoạt động**a. Tài sản cho thuê ngoài**

Tổng Công ty hiện đang cho thuê tài sản theo các hợp đồng thuê hoạt động, cụ thể:

- Cho thuê một phần Tòa nhà văn phòng tại số 57 Quang Trung, quận Hai Bà Trưng, Hà Nội;
- Cho thuê mặt bằng tầng hầm, trung tâm thương mại khối 3 tầng, tầng 1 và tầng 2, diện tích khu văn phòng thuộc dự án 28 tầng Làng Quốc tế Thăng Long;
- Tầng hầm, khu văn phòng tầng 1 thuộc khu nhà ở và thương mại N04A - dự án hạ tầng Ngoại giao đoàn;
- Tầng hầm và khu văn phòng tầng 1 thuộc dự án Nhà ở cao tầng N01T8 - dự án hạ tầng Ngoại giao đoàn;
- Sân tennis - Khu nhà ở công vụ và thương mại N04A;
- Bể bơi và khu vực phục vụ bể bơi - Nhà ở cao tầng N01T8.

b. Tài sản thuê ngoài(1) 886 m² đất trụ sở Tổng Công ty - số 57 Quang Trung, phường Nguyễn Du, Quận Hai Bà Trưng, TP. Hà Nội:

+ Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất số X 104740 ngày 08/9/2003 của UBND Thành phố Hà Nội cho thuê đất 30 năm làm trụ sở từ 28/01/2003 đến 28/01/2033.

+ Hợp đồng thuê đất số 43-2003/ĐCND-HĐTĐTN ngày 28/4/2003 cho thuê đất 57 Quang Trung thời hạn 30 năm làm trụ sở Tổng Công ty. Theo quy định của hợp đồng này, Công ty phải trả tiền thuê đất hàng năm theo quy định hiện hành của Nhà nước.

+ Mục đích sử dụng: Lô đất này Tổng Công ty đang sử dụng làm trụ sở làm việc và cho thuê một phần.

(2) 6.094,91m² đất Khu TDTT có ký hiệu (H) tại Làng Quốc tế Thăng Long, phường Dịch Vọng, quận Cầu Giấy, Thành phố Hà Nội:

+ Hợp đồng thuê đất số 457/HĐTĐ-STNMT-CCQLĐĐ ngày 01/8/2017; Hình thức sử dụng đất: Thuê đất thời hạn hàng năm trả tiền thuê đất hàng năm.

+ Mục đích sử dụng: lô đất công cộng thể thao và khu bể bơi phục vụ cho khu vực Làng Quốc tế Thăng Long.

(3) 406 m² đất Nhà trẻ (khu K) tại Làng Quốc tế Thăng Long, phường Dịch Vọng, quận Cầu Giấy, Thành phố Hà Nội

+ Hợp đồng thuê đất số 457/HĐTĐ-STNMT-CCQLĐĐ ngày 01/8/2017; Hình thức sử dụng đất: Thuê đất thời hạn hàng năm trả tiền thuê đất hàng năm.

+ Mục đích sử dụng: lô đất nhà trẻ, đây là lô đất phục vụ nhu cầu giáo dục cho khu vực Làng Quốc tế Thăng Long.

(4) 2.086 m² đất Trung tâm thương mại Tổ hợp nhà ở đa năng 28 tầng Làng Quốc tế Thăng Long - Phường Dịch Vọng, quận Cầu Giấy, Thành phố Hà Nội:

+ Hợp đồng thuê đất số 103/HĐTĐ-STNMT-PC ngày 22/02/2016 giữa bên cho thuê Sở Tài nguyên và Môi trường Hà Nội và Tổng Công ty Xây dựng Hà Nội - CTCP. Thời hạn thuê đất: 50 năm kể từ ngày 02/02/2010. Theo quy định của hợp đồng này, Công ty phải trả tiền thuê đất hàng năm theo quy định hiện hành của Nhà nước.

+ Mục đích thuê đất: Để thực hiện dự án đầu tư xây dựng Tổ hợp công trình đa năng 28 tầng.

c. Ngoại tệ các loại

	30/6/2023	01/01/2023
	USD	USD
Đô la Mỹ (USD)	-	16.707,81
Tổng	-	16.707,81

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

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

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 bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 VND	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2022 VND
Doanh thu kinh doanh bất động sản	-	481.968.756.092
Doanh thu hoạt động xây lắp	637.434.080.662	161.345.671.676
Doanh thu bán hàng, cung cấp vật tư	-	58.428.358.092
Doanh thu cung cấp dịch vụ	5.104.855.931	4.937.920.658
Tổng	642.538.936.593	706.680.706.518

*Trong đó doanh thu với các bên liên quan
(trình bày tại Thuyết minh số 7.1)*

3.129.873.536 **32.561.902.462**

6.2 Giá vốn hàng bán

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 VND	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2022 VND
Giá vốn kinh doanh bất động sản	(8.493.898.460)	405.288.238.186
Giá vốn hoạt động xây lắp	628.051.431.925	160.261.541.685
Giá vốn bán hàng, vật tư	-	57.651.358.739
Giá vốn cung cấp dịch vụ	4.222.735.711	4.609.193.902
Tổng	623.780.269.176	627.810.332.512

6.3 Doanh thu hoạt động tài chính

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 VND	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2022 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	183.866.500	1.529.517.126
Cổ tức, lợi nhuận được chia	9.792.933.000	10.152.466.200
Tổng	9.976.799.500	11.681.983.326

*Trong đó doanh thu với các bên liên quan
(trình bày tại Thuyết minh số 7.1)*

5.259.885.000 **6.433.960.000**

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

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

6.4 Chi phí tài chính

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 VND	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2022 VND
Lãi tiền vay	5.966.313.513	7.646.267.559
Tổng	5.966.313.513	7.646.267.559

6.5 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 VND	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2022 VND
Chi phí nhân viên quản lý	1.483.360.170	8.085.290.075
Chi phí khấu hao TSCĐ	4.463.421.139	2.004.596.843
Thuế phí và lệ phí	242.680.672	434.683.783
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.849.199.343	7.050.655.619
Chi phí quản lý doanh nghiệp khác	-	11.980.998.008
<i>Giá trị thương hiệu và giá trị tiềm năng phát triển (HS XDGTDN cổ phần hóa)</i>	-	11.980.998.008
Tổng	9.038.661.324	29.556.224.328

6.6 Thu nhập khác/Chi phí khác

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 VND	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2022 VND
Thu nhập khác		
Cho thuê văn phòng, địa điểm	1.259.052.727	2.516.770.909
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	-	118.272.727
Thu nhập từ thu tiền điện, nước, phí quản lý của các nhà đầu tư thứ cấp, nhà thầu	1.306.373.042	1.126.588.535
Thu nhập khác	1.142.231.199	1.496.131.955
Tổng	3.707.656.968	5.257.764.126
Chi phí khác		
Chi phí tiền điện của các nhà đầu tư thứ cấp, nhà thầu	540.673.844	1.121.435.755
Các khoản khác phải nộp	643.069.817	14.590.929.097
Chi phí khác	2.045.584.054	1.468.623.213
Tổng	3.229.327.715	17.180.988.065
Thu nhập khác/chi phí khác (thuần)	478.329.253	(11.923.223.939)

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

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

6.7 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 VND	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2022 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	14.208.821.333	41.426.641.506
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN chưa bao gồm hoạt động kinh doanh Bất động sản	5.714.922.873	(35.253.876.400)
Các khoản điều chỉnh tăng	861.879.453	19.759.386.647
- Các khoản phạt chậm nộp	643.069.817	14.590.929.097
- Khấu hao ô tô trên 1,6 tỷ	94.763.636	148.056.969
- Thù lao Ban Kiểm soát không chuyên trách	124.046.000	24.000.000
- Chi phí lãi vay không hợp lệ theo hướng dẫn tại ND 68/2020/ND-CP	-	4.996.400.581
Các khoản điều chỉnh giảm	9.792.933.000	10.152.466.200
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	9.792.933.000	10.152.466.200
Thu nhập chịu thuế TNDN	(3.216.130.674)	(25.646.955.953)
Chi phí thuế TNDN hiện hành chưa bao gồm hoạt động kinh doanh Bất động sản (1)	-	-
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN hoạt động kinh doanh Bất động sản	8.493.898.460	76.680.517.906
Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
Các khoản điều chỉnh giảm	-	20.157.868.388
- Phân bổ chi phí quản lý	-	20.157.868.388
Thu nhập chịu thuế TNDN	8.493.898.460	56.522.649.518
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
Chi phí thuế TNDN hiện hành hoạt động Bất động sản (2)	1.698.779.692	11.304.529.904
Chi phí thuế TNDN hiện hành = (1) + (2)	1.698.779.692	11.304.529.904

6.8 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 VND	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2022 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	-	7.786.843.977
Chi phí nhân công	3.127.792.170	10.131.022.651
Chi phí khấu hao tài sản cố định	5.849.304.265	6.218.012.590
Chi phí dịch vụ mua ngoài	792.292.671.055	264.919.997.987
Chi phí khác bằng tiền	17.784.997.547	50.212.349.941
Tổng	819.054.765.037	339.268.227.146

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

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

7. THÔNG TIN KHÁC

7.1 Thông tin về các bên liên quan

Tại ngày 30/06/2023, Tổng Công ty có các bên liên quan như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Bộ Xây dựng	Chủ sở hữu
Công ty Cổ phần Xây dựng số 1 Hà Nội	Công ty con
Công ty CP Đầu tư Phát triển nhà và Xây dựng Tây hồ	Công ty con
Công ty CP Thiết bị và Vật liệu Xây dựng Hancorp	Công ty con
Công ty TNHH MTV Hancorp 3	Công ty con
Công ty TNHH MTV Hantech	Công ty con
Công ty Cổ phần Đầu tư thương mại Hancorp1 Hà Nội	Công ty con
Công ty cổ phần Dịch vụ Đô thị Hancorp	Công ty con
Công ty Cổ phần Hancorp	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Xây dựng Hancorp.2	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Tư vấn thiết kế và kinh doanh nhà	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Xây dựng số 34	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Cơ khí và Xây dựng	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Thi công Cơ giới Xây lắp	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Xây dựng số 2	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần kinh doanh vật tư và Xây dựng	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Bất động sản LANMAK	Công ty liên kết
Công ty TNHH Quốc tế Hồ Tây	Công ty liên doanh
Công ty Cổ phần Công nghệ Xây dựng Hancorp5	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Xi măng Mỹ Đức	Công ty liên kết
Công ty cổ phần Đầu tư Cao Tốc Hòa Bình- Sơn La	Công ty liên kết
Các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban Kiểm soát và các cá nhân có liên quan đến các thành viên quản lý chủ chốt	Ảnh hưởng đáng kể

Giao dịch với các nhân sự chủ chốt và cổ đông

Bên liên quan	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 VND	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2022 VND
Thu nhập của Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc và Ban Kiểm soát	1.846.837.000	1.295.519.000
Tổng	1.846.837.000	1.295.519.000



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

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

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

Số dư các bên liên quan

Công nợ	30/6/2023 VND	01/01/2023 VND
Phải thu ngắn hạn khách hàng	22.091.416.467	31.871.906.777
Công ty Cổ phần Dịch vụ Đô thị Hancorp	6.335.299.206	6.577.299.206
Công ty Cổ phần Xây dựng số 1 Hà Nội	86.330.340	87.227.809
Công ty TNHH MTV Hantech	19.564.998	19.564.998
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Bất động sản Lanmak	10.270.501.612	10.251.615.565
Công ty Cổ phần Kinh doanh Vật tư và Xây dựng	476.807.349	476.807.349
Công ty Cổ phần thi công cơ giới Xây lắp	4.372.378.622	13.932.134.996
Công ty cổ phần Tư vấn Thiết kế Xây dựng Kinh doanh Nhà	22.050.098	18.772.612
Công ty Cổ phần xây dựng Hancorp.2	75.532.500	75.532.500
Công ty Cổ phần xây dựng số 2	432.951.742	432.951.742
Trả trước cho người bán	173.268.007.146	237.041.891.816
Công ty Cổ phần kinh doanh vật tư và xây dựng	181.089.272	181.089.272
Công ty Cổ phần xây dựng Hancorp.2	330.080.139	330.080.139
Công ty Cổ phần Cơ khí & xây dựng	1.191.054.000	1.191.054.000
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Bất động sản Lanmak	11.238.714.525	49.504.647.264
Công ty Cổ phần Hancorp	106.510.895.110	106.510.895.110
Công ty Cổ phần Thi công cơ giới Xây lắp	472.429.710	24.004.618.986
Công ty Cổ phần Xây dựng số 2	10.530.474.408	10.530.474.408
Công ty TNHH Một thành viên Hancorp 3	8.051.219.619	6.044.382.074
Công ty TNHH MTV Hantech	15.714.602.435	15.714.602.435
Công ty Cổ phần Công nghệ và XD Hancorp 5	17.433.263.123	21.333.208.123
Công ty Cổ phần Tư vấn Thiết kế Xây dựng Kinh doanh Nhà	1.614.184.805	1.696.840.005

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

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

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

Số dư các bên liên quan

Công nợ	30/6/2023	01/01/2023
	VND	VND
Phải thu khác	218.361.480.611	211.960.183.113
Công ty Cổ phần Cơ khí và Xây dựng	29.773.759.161	29.773.759.161
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Nhà và Xây dựng Tây Hồ	17.646.048.746	17.646.048.746
Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Hancorp 1 Hà Nội	502.382.621	502.382.621
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Bất động sản Lanmak	7.196.409.464	6.515.595.170
Công ty Cổ phần Dịch vụ Đô thị Hancorp	736.422.912	709.115.922
Công ty Cổ phần Hancorp	37.319.557.152	34.947.589.933
Công ty Cổ phần Kinh doanh Vật tư và Xây dựng	4.622.094.541	4.622.094.541
Công ty Cổ phần Thi công Cơ giới Xây lắp	314.011.418	1.007.011.418
Công ty Cổ phần Tư vấn Thiết kế Xây dựng Kinh doanh Nhà	1.679.877.067	1.550.727.067
Công ty Cổ phần Xây dựng Hancorp.2	70.437.981.107	70.437.981.107
Công ty Cổ phần Xây dựng số 1 Hà Nội	4.834.252.714	805.387.714
Công ty Cổ phần Xây dựng số 2	5.114.524.174	5.114.524.174
Công ty Cổ phần Thiết bị và Vật liệu Xây dựng Hancorp	12.402.385.408	12.652.385.408
Công ty TNHH MTV Hantech	12.481.856.724	12.481.856.724
Công ty Cổ phần Công nghệ Xây dựng Hancorp5	11.965.333	11.965.333
Công ty TNHH MTV Hancorp 3	12.942.257.625	12.836.063.630
Công ty Cổ phần Xây dựng số 34	345.694.444	345.694.444
Phải trả người bán	30.429.713.397	34.548.939.981
Công ty Cổ phần dịch vụ đô thị Hancorp	-	132.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại Hancorp 1	9.919.236.488	11.201.615.002
Công ty Cổ phần Đầu tư phát triển nhà và xây dựng Tây Hồ	10.845.069.307	10.845.069.307
Công ty Cổ phần XD số 34	4.392.183.797	7.682.563.867
Công ty Cổ phần thiết bị & vật liệu XD Hancorp	1.351.900.214	766.368.214
Công ty Cổ phần xây dựng số 1 Hà Nội	3.921.323.591	3.921.323.591
Phải trả khác	2.687.382.674	2.637.382.674
Công ty Cổ phần Dịch vụ Đô thị Hancorp	14.648.633	14.648.633
Công ty Cổ phần Xây dựng số 34	2.593.145.000	2.593.145.000
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Bất động sản Lanmak	79.589.041	29.589.041
Vay và nợ ngắn hạn	3.000.000.000	15.000.000.000
Công ty Cổ phần Thi công Cơ giới và Xây lắp	3.000.000.000	15.000.000.000

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

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

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

Giao dịch các bên liên quan khác

Các bên liên quan	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2022
	VND	VND
Giao dịch bán hàng hóa dịch vụ	3.129.873.536	32.561.902.462
Công ty Cổ phần Dịch vụ Đô thị Hancorp	2.864.242.200	2.964.034.200
Công ty Cổ phần Xây dựng số 1 Hà Nội	16.363.636	-
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Bất động sản Landmark	246.269.209	29.564.522.760
Công ty Cổ phần Thi công Cơ giới Xây lắp	-	30.943.142
Công ty Cổ phần Tư vấn Thiết kế Xây dựng Kinh doanh Nhà	2.998.491	2.402.360
Giao dịch mua hàng hóa dịch vụ	258.048.690.913	124.891.643.212
Công ty TNHH MTV Hancorp 3	-	24.701.175.787
Công ty Cổ phần Công nghệ Xây dựng Hancorp5	5.363.586.364	14.546.410.909
Công ty Cổ phần Đầu Tư và Xây dựng Bất động sản Lanmak	130.194.116.841	71.416.909.810
Công ty Cổ phần Thi công Cơ giới Xây lắp	120.200.861.088	13.426.089.433
Công ty Cổ phần Tư vấn Thiết Kế Xây dựng Kinh doanh Nhà	2.190.126.620	-
Công ty Cổ phần Dịch vụ Đô thị Hancorp	100.000.000	60.000.000
Công ty Cổ phần Thiết bị và Vật liệu Xây dựng Hancorp	-	741.057.273
Cổ tức	5.259.885.000	5.317.215.000
Công ty Cổ phần Xây dựng số 1 Hà Nội	4.028.865.000	4.028.865.000
Công ty Cổ phần Đầu Tư và Xây dựng Bất động sản Lanmak	1.101.870.000	-
Công ty Cổ phần Tư vấn thiết kế và kinh doanh Nhà	129.150.000	55.350.000
Công ty Cổ phần thi công cơ giới xây lắp	-	693.000.000
Công ty Cổ phần Kinh doanh vật tư và Xây dựng	-	540.000.000
Lãi cho vay, lãi ứng trước	-	1.116.745.000
Công ty Cổ phần Hancorp	-	221.918.000
Công ty TNHH MTV Hancorp 3	-	290.149.000
Công ty Cổ phần Thiết bị và Vật liệu Xây dựng Hancorp	-	278.459.000
Công ty Cổ phần Thi công Cơ giới Xây lắp	-	104.301.000
Công ty TNHH MTV Hantech	-	221.918.000

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

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2023

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 31/12/2022 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 Báo cáo tài chính riêng cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2022 đã được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM - Thành viên Hãng kiểm toán Quốc tế INPACT.

Hà Nội, ngày 28 tháng 8 năm 2023

Người lập

Kê toán trưởng

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Thu Hương

Nguyễn Quang Huy

Nguyễn Đỗ Quý