

Số: 33 /TLG-HCNS

Hà Nội, ngày 24 tháng 01 năm 2025

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Tổng công ty Thăng Long -CTCP thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) quý 4/năm 2024 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức: Tổng công ty Thăng Long -CTCP

• Mã chứng khoán:TTL

• Địa chỉ:72 – Nguyễn Chí Thanh – Phường Láng Thượng – Quận Đống Đa – Hà Nội

• Điện thoại liên hệ/Tel:091.555.43.42

2. Email:tongthanglong.tlg@gmail.com Website : tlg@tlg.com.vn

3. Nội dung thông tin công bố:

• BCTC quý 4./năm 2025

BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);

BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);

BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng).

- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC (đối với BCTC được soát xét/được kiểm toán):

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại (đối với BCTC được kiểm toán năm 2022):

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày: 14/01/2025 tại đường dẫn:

3. Báo cáo về các giao dịch có giá trị từ 35% tổng tài sản trở lên trong năm 2024.

Trường hợp TCNY có giao dịch đề nghị báo cáo đầy đủ các nội dung sau:

- Nội dung giao dịch:.....
- Tỷ trọng giá trị giao dịch/tổng giá trị tài sản của doanh nghiệp (%) (căn cứ trên báo cáo tài chính năm gần nhất);.....
- Ngày hoàn thành giao dịch:.....

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin công bố.

Tài liệu đính kèm:

- BCTC.....
- Văn bản giải trình

Đại diện tổ chức

Người đại diện theo pháp luật/Người UQCBTT
(Ký, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)

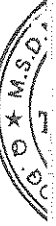


TL. TỔNG GIÁM ĐỐC
TP HÀNH CHÍNH - NHÂN SỰ
Trần Duy Hưởng

TỔNG CÔNG TY THĂNG LONG - CTCP
Số 72 Nguyễn Chí Thanh, phường Láng Thượng,
quận Đống Đa, thành phố Hà Nội.

Mẫu số B 01 - DN/HN
Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT- BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

TỔNG CÔNG TY THĂNG LONG - CTCP
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý IV/2024



MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	Trang
Bảng Cân đối kế toán hợp nhất	3-4
Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	5
Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	6
Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất	7-40

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024

TÀI SẢN	MS	TM	31-12-2024	01-01-2024
			VND	VND
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		2.432.456.021.691	2.421.160.543.013
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	479.374.861.214	317.942.876.759
1. Tiền	111		454.374.861.214	185.942.876.759
2. Các khoản tương đương tiền	112		25.000.000.000	132.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	5.2	58.446.606.899	61.210.229.818
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		58.446.606.899	61.210.229.818
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.069.003.682.109	1.221.479.574.584
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.3	458.634.099.246	424.890.511.455
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.4	595.650.354.217	789.596.344.545
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.5	181.023.379.046	171.468.409.431
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	5.6	(166.304.150.400)	(164.475.690.847)
IV. Hàng tồn kho	140		708.198.184.298	711.910.929.198
1. Hàng tồn kho	141	5.7	708.198.184.298	711.910.929.198
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		117.432.687.171	108.616.932.654
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.8	457.305.409	126.316.995
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		76.245.999.893	78.330.755.143
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	5.16	40.729.381.869	30.159.860.516
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260)	200		318.196.861.547	396.899.346.606
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		123.960.000	356.460.000
6. Phải thu dài hạn khác	216	5.5	123.960.000	356.460.000
II. Tài sản cố định	220		257.856.152.070	338.486.992.658
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.9	250.598.961.447	328.271.183.968
- Nguyên giá	222		858.513.415.933	858.444.909.623
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(607.914.454.486)	(530.173.725.655)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	5.10	1.952.815.623	4.911.433.690
- Nguyên giá	225		2.407.580.909	6.634.853.636
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(454.765.286)	(1.723.419.946)
3. Tài sản cố định vô hình	227	5.11	5.304.375.000	5.304.375.000
- Nguyên giá	228		5.529.845.000	5.529.845.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(225.470.000)	(225.470.000)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	191.880.921
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	5.12	-	191.880.921
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		51.402.754.090	44.882.425.019
2. Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh	252	5.13	27.581.685.751	21.061.356.680
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	5.13	3.821.068.339	3.821.068.339
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	5.2	20.000.000.000	20.000.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		8.813.995.387	12.981.588.008
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.8	8.813.995.387	12.981.588.008
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200)	270		2.750.652.883.238	2.818.059.889.619

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

NGUỒN VỐN	MS	TM	31-12-2024	01-01-2024
			VND	VND
C- NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		2.120.634.933.091	2.182.979.723.927
I. Nợ ngắn hạn	310		2.099.280.190.309	2.105.609.596.583
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.14	431.995.979.285	415.882.568.989
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5.15	662.415.950.051	759.413.526.385
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.16	3.920.011.998	4.138.595.815
4. Phải trả người lao động	314		14.147.644.167	13.888.835.808
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.17	48.173.924.605	67.433.357.202
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	5.18	2.203.708.197	1.767.396.107
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.19	124.949.552.858	115.795.707.463
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.20	810.663.857.134	726.258.096.959
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		809.562.014	1.031.511.855
II. Nợ dài hạn	330		21.354.742.782	77.370.127.344
7. Phải trả dài hạn khác	337	5.19	16.462.431.049	16.312.431.049
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.20	4.892.311.733	61.057.696.295
D- VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		630.017.950.147	635.080.165.692
(400 = 410)				
I- Vốn chủ sở hữu	410	5.21	630.017.950.147	635.080.165.692
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		419.080.000.000	419.080.000.000
- <i>Cô phiếu phổ thông có quyền</i>				
- <i>hiệu ưu đãi</i>	411a		419.080.000.000	419.080.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		52.625.676.545	52.625.676.545
4. Cổ phiếu quỹ	415		(543.000.000)	(543.000.000)
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		484.459.399	218.518.286
7. Quỹ đầu tư phát triển	418		24.954.816.575	24.954.816.575
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		38.057.828.708	54.328.575.554
- <i>LNST chưa phân phối lũy kế</i>				
- <i>đến cuối kỳ trước</i>	421a		45.884.667.403	30.720.065.161
- <i>LNST chưa phân phối kỳ này</i>	421b		(7.826.838.695)	23.608.510.393
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		95.358.168.920	84.415.578.732
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		2.750.652.883.238	2.818.059.889.619
(440 = 300+400)				

Hà Nội, ngày tháng 01 năm 2025

Người lập biểu

Nguyễn Thị Minh Hằng

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Dịu



Nguyễn Việt Hà

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý IV năm 2024

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MS	TM	Luỹ kế từ đầu năm	Luỹ kế từ đầu năm
			đến cuối quý này năm nay	đến cuối quý này năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		5.008.508.206	34.518.632.336
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định và BĐS đầu tư	02		78.299.228.489	58.753.341.769
- Các khoản dự phòng	03		1.828.459.553	983.237.290
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		60.607	52.800
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(9.277.843.309)	(8.415.482.203)
- Chi phí lãi vay	06		58.804.552.530	70.466.563.928
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		134.662.966.076	156.306.345.920
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		145.134.865.747	(155.942.489.238)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		3.712.744.900	(300.666.015.964)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(89.101.340.859)	400.007.520.012
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		3.836.604.207	13.251.809.872
- Tiền lãi vay đã trả	14		(58.945.335.013)	(70.969.137.805)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(3.914.514.050)	(5.989.962.194)
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(213.300.000)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		135.172.691.008	35.998.070.603
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		(293.286.599)	(5.599.889.124)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		1.300.000.000	1.909.090.909
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	(36.866.176.457)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		2.763.622.919	28.844.800.000
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	9.953.493.424
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1.608.655.121	7.099.827.563
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		5.378.991.441	5.341.146.315
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		1.050.000.000	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		1.146.752.860.206	1.161.926.480.445
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(1.117.332.845.097)	(1.046.174.593.662)
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	35		(1.179.639.496)	(1.568.262.858)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(8.410.013.000)	(175.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		20.880.362.613	114.008.623.925
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		161.432.045.062	155.347.840.843
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	5.1	317.942.876.759	162.595.088.716
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(60.607)	(52.800)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	5.1	479.374.861.214	317.942.876.759

Người lập biểu

Nguyễn Thị Minh Hằng

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Dịu

Hà Nội ngày tháng 01 năm 2025

Tổng Giám đốc



Nguyễn Việt Hà

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1.1. Hình thức sở hữu vốn

Tổng Công ty Thăng Long - CTCP là doanh nghiệp hoạt động theo mô hình Tổng Công ty cổ phần tiền thân là Tổng Công ty Xây dựng Thăng Long chuyển đổi hình thức sở hữu sang Tổng Công ty Cổ phần thông qua việc cổ phần hóa Doanh nghiệp Nhà nước theo Quyết định số 23/QĐ-TTg ngày 06 tháng 01 năm 2014 của Thủ tướng Chính phủ. Tổng Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0100105020 ngày 28 tháng 5 năm 2014 và các Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi từ lần thứ 01 đến lần thứ 09 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp.

Tên tiếng anh: Thang Long Joint Stock Corporation.

Tên viết tắt: TLG.

Vốn điều lệ theo Đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 09 ngày 20/8/2024 là: 419.080.000.000 đồng (Bằng chữ: Bốn trăm mười chín tỷ không trăm tám mươi triệu đồng).

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

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

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

Số lao động tại ngày 31/12/2024 của Tổng Công ty và Công ty con là 321 người (Tại ngày 31/12/2023 là 314 người).

1.2. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

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

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

1.3 Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)**1.4. Cấu trúc doanh nghiệp**

Tại ngày 31/12/2024, Tổng Công ty có các đơn vị trực thuộc và các Tổng Công ty con, Tổng Công ty liên kết như sau:

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

Tên	Nơi thành lập và hoạt động	Hoạt động kinh doanh chính	Tỉ lệ góp vốn	Tỉ lệ lợi ích	Tỉ lệ biểu quyết
Tổng Công ty con					
Tổng Công ty Cổ phần Cầu 1 Thăng Long	Hà Nội	Thi công xây dựng	82,65%	82,65%	82,65%
Tổng Công ty Cổ phần Cầu 35 Thăng Long	Hà Nội	Thi công xây dựng	65,00%	65,00%	65,00%
Tổng Công ty TNHH BOT Cầu Yên Lệnh	Hung Yên	Thi công xây dựng	(*)	(*)	(*)
Tổng Công ty liên kết					
Tổng Công ty TNHH BOT Đường 188	Hải Dương	Thi công xây dựng	(**)	(**)	(**)

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

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

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

1.4. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính hợp nhất

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 22/12/2014 và Thông tư 53/2016/TT- BTC ngày 21/3/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư 200/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành, do đó, thông tin và số liệu trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất là có thể so sánh được.

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

Kỳ kế toán năm

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

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

3.1 Chế độ kế toán áp dụng

Tổng Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014; Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 03 năm 2016 do Bộ Tài chính ban hành về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014.

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

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất của Tổng Công ty được lập phù hợp với Thông tư 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính về Hướng dẫn phương pháp lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất, cụ thể:

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm Báo cáo tài chính riêng của Tổng Công ty và Báo cáo tài chính của Tổng Công ty do Tổng Công ty kiểm soát (các Tổng Công ty con) được lập cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024. Việc kiểm soát này đạt được khi Tổng Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các Tổng Công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các Tổng Công ty này.

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

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

Tất cả các nghiệp vụ và số dư giữa các Tổng Công ty trong cùng Tổng Công ty được loại bỏ khi hợp nhất Báo cáo tài chính hợp nhất.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất (Tiếp theo)

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

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

Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng.

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

Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

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

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

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

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)**4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)****Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính (Tiếp theo)*****Các khoản đầu tư vào Tổng Công ty liên doanh liên kết và đầu tư khác***

Các khoản đầu tư vào Tổng Công ty liên kết, liên doanh mà trong đó Tổng Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp vốn chủ sở hữu trên Báo cáo tài chính hợp nhất.

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 góp vốn vào đơn vị khác 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.

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.

Nguyên tắc kế toán hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh. Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên và tính giá theo phương pháp đích danh.

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

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

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

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

	<u>Số năm</u>
Nhà cửa và vật kiến trúc	06 - 25
Máy móc và thiết bị	08
Thiết bị văn phòng	03 - 10
Phương tiện vận tải	05 - 08

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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

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

Quyền sử dụng đất: là toàn bộ các chi phí thực tế Tổng Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới diện tích đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ ...

TSCĐ vô hình là Quyền sử dụng đất có thời hạn xác định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hiệu lực của giấy chứng nhận quyền sử dụng đất. Quyền sử dụng đất được tính khấu hao trong thời gian 32 năm.

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 thuế Thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại là thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được hoàn lại trong tương lai tính trên các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại: Được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán. Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm mà tài sản được thu hồi dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được bù trừ với Thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi lập Bảng cân đối kế toán tại thời điểm lập Báo cáo.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả là thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp trong tương lai tính trên các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất thuế thu nhập hiện hành là 20%.

Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Tổng Công ty bao gồm các chi phí sau:

Công cụ, dụng cụ

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

Chi phí sửa chữa tài sản cố định

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)**4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)****Nguyên tắc kế toán Nợ phải trả**

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

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

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

Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa chi nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ 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.

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

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

Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

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

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

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

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

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

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

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

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

Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu (Tiếp theo)

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

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

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

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

Hợp đồng xây dựng

Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định Tổng Công ty được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

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

Doanh thu bán hàng

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

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

Đối với doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

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

Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

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

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

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

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (hoặc thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp): Là tổng chi phí thuế thu nhập hiện hành 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 kỳ tính thuế. Khoản thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch giữa lợi nhuận kế toán và thu nhập chịu thuế theo chính sách thuế hiện hành.
- 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

Các bên liên quan

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

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

Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu đối với các cổ phiếu phổ thông được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông cho số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ.

Báo cáo bộ phận

Bộ phận là thành phần có thể phân biệt được của Tổng Công ty tham gia vào việc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ có liên quan (*bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh*), hoặc vào việc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể (*bộ phận theo khu vực địa lý*) mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác. Ban Tổng Giám đốc cho rằng Tổng Công ty hoạt động trong các bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là thi công xây lắp, hoạt động khác và hoạt động trong một bộ phận theo khu vực địa lý duy nhất là Việt Nam. Báo cáo bộ phận sẽ được lập theo lĩnh vực kinh doanh.

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

5.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	31-12-2024	01-01-2024
Tiền mặt	1.269.245.666	1.587.540.910
Tiền gửi ngân hàng	453.105.615.548	184.355.335.849
Các khoản tương đương tiền	25.000.000.000	132.000.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng (i)	25.000.000.000	132.000.000.000
Tổng	479.374.861.214	317.942.876.759

(i) Các khoản tiền gửi có kỳ hạn từ 01 đến 03 tháng với lãi suất 1,9%/năm

5.2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	31-12-2024(VND)		01-01-2024(VND)	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Ngắn hạn	58.446.606.899	58.446.606.899	61.210.229.818	61.210.229.818
Tiền gửi có kỳ hạn (i)	58.446.606.899	58.446.606.899	61.210.229.818	61.210.229.818
Dài hạn	20.000.000.000	20.000.000.000	20.000.000.000	20.000.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn (ii)	20.000.000.000	20.000.000.000	20.000.000.000	20.000.000.000
Tổng	78.446.606.899	78.446.606.899	81.210.229.818	81.210.229.818

(i) Các khoản tiền gửi có kỳ hạn từ 06 tháng đến 12 tháng tại các ngân hàng với lãi suất từ 2,9%/năm đến 4,2%/năm, được dùng để bảo đảm cho khoản vay của Tổng Công ty và các Công ty con tại các ngân hàng (chi tiết tại thuyết minh số 5.20).

(ii) Là các khoản tiền gửi có kỳ hạn 13 tháng tại các ngân hàng với lãi suất 4,2%/năm, được dùng để bảo đảm cho khoản vay của Tổng Công ty và các công ty con tại các ngân hàng (chi tiết tại thuyết minh số 5.20).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

5.3 Phải thu khách hàng ngắn hạn

	31-12-2024	01-01-2024
Ngắn hạn	458.634.099.246	424.890.511.455
- Phải thu của khách hàng lĩnh vực xây dựng	396.979.091.666	397.770.744.860
<i>Ban quản lý dự án đầu tư xây dựng công trình giao thông TP Hà Nội (Tên cũ Ban quản lý dự án hạ tầng Tả Ngạn)</i>	42.216.193.562	42.216.193.562
<i>Ban Quản lý dự án Đầu tư xây dựng các công trình giao thông Hải Phòng</i>	35.522.397.181	35.522.397.181
<i>Phải thu các đối tượng khác</i>	319.240.500.923	320.032.154.117
- Phải thu của khách hàng lĩnh vực khác	61.655.007.580	27.119.766.595
Tổng	458.634.099.246	424.890.511.455
<i>Trong đó:</i>		
<i>Phải thu khách hàng là các bên liên quan (Chi tiết tại Thuyết minh 7)</i>	3.767.537.802	154.263.575
	-	-

5.4 Trả trước cho người bán

	31-12-2024	01-01-2024
- Trả trước cho người bán lĩnh vực xây dựng	535.638.520.876	725.090.287.427
<i>Công ty cổ phần xây dựng số 12 Thăng Long</i>	61.350.798.446	61.350.798.446
<i>Công ty cổ phần xây dựng số 9</i>	19.522.384.359	20.913.990.276
<i>Công ty cổ phần đầu tư và xây dựng TNG</i>	51.332.732.144	61.664.197.230
<i>Các đối tượng khác</i>	403.432.605.927	581.161.301.475
- Trả trước cho người bán lĩnh vực khác	60.011.833.341	64.506.057.118
<i>Công ty cổ phần xây dựng số 9</i>	57.358.028.966	59.388.847.162
<i>Các đối tượng khác</i>	2.653.804.375	5.117.209.956
Tổng	595.650.354.217	789.596.344.545
<i>Trả trước cho người bán là các bên liên quan (Chi tiết tại Thuyết minh 7)</i>	126.648.280.471	141.967.034.668

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

5.5 Phải thu ngắn hạn khác

Đơn vị tính: VND

	31/12/2024		01/01/2024	
	Giá trị ghi sổ	Dự phòng	Giá trị ghi sổ	Dự phòng
Ngắn hạn	181.023.379.046	(1.487.804.059)	171.468.409.431	(1.487.804.059)
Ký cược, ký quỹ	4.961.992.104	-	2.550.106.404	-
Tạm ứng	89.061.173.239	-	86.796.447.384	-
Phải thu khác	87.000.213.703	-	82.121.855.643	-
<i>Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia</i>	<i>10.082.626.919</i>	<i>-</i>	<i>10.082.626.919</i>	<i>-</i>
<i>Ban điều hành dự án</i>	<i>9.106.925.877</i>	<i>-</i>	<i>9.547.208.667</i>	<i>-</i>
<i>Lãi dự thu</i>	<i>165.507.765</i>	<i>-</i>	<i>2.665.711.217</i>	<i>-</i>
<i>Công ty Cổ phần Tập đoàn CIENCO4 (i)</i>	<i>46.649.334.444</i>	<i>-</i>	<i>34.649.334.444</i>	<i>-</i>
<i>Phải thu trách nhiệm bồi thường theo Bản án số 466/2022/HS-PT ngày 01/7/2022 của Tòa án Nhân dân cấp cao tại Hà Nội (ii)</i>	<i>10.781.724.609</i>	<i>-</i>	<i>14.710.731.300</i>	<i>-</i>
<i>Phải thu khác</i>	<i>10.214.094.089</i>	<i>(1.487.804.059)</i>	<i>10.466.243.096</i>	<i>(1.487.804.059)</i>
Dài hạn	123.960.000	-	356.460.000	-
Ký cược, ký quỹ	123.960.000	-	356.460.000	-
Tổng	181.147.339.046	(1.487.804.059)	171.824.869.431	(1.487.804.059)
<i>Trong đó:</i>				
<i>Phải thu các bên liên quan (Chi tiết tại Thuyết minh 7.1)</i>	<i>720.943.751</i>	<i>-</i>	<i>720.943.751</i>	<i>-</i>

(i): Khoản tiền hoàn vốn và lợi nhuận Công ty TNHH BOT Yên Lệnh đã chi cho Nhà đầu tư thuộc Dự án đầu tư xây dựng cầu Yên Lệnh theo phương thức BOT (Dự án BOT Cầu Yên Lệnh giai đoạn 1). Công ty đã hoàn tất thời gian thu phí cho giai đoạn 1 nhưng chưa thực hiện quyết toán hợp đồng BOT giai đoạn 1 của Dự án và hiện vẫn đang được Bộ Giao thông vận tải giao cho Công ty quản lý và bảo trì.

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

5.6 Nợ Xấu

Đơn vị tính: VND

	31-12-2024		01-01-2024			
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị có thể thu hồi
Công nợ trả trước cho người bán	145.415.236.272	(145.415.236.272)	-	148.372.933.389	(148.060.494.814)	312.438.575
- Công ty CPXD số 2 Thăng Long	12.042.306.840	(12.042.306.840)	-	11.854.196.384	(11.736.045.411)	118.150.973
- Công ty CPXD số 8 Thăng Long	35.587.816.315	(35.587.816.315)	-	35.587.816.315	(35.587.816.315)	-
- Công ty CPXD số 12 Thăng Long	59.454.263.365	(59.454.263.365)	-	61.170.471.443	(61.170.471.443)	-
- Công ty Cổ phần Xây dựng Hùng Vũ	17.649.396.088	(17.649.396.088)	-	17.649.396.088	(17.649.396.088)	-
- Công ty CPXD số mười bảy Thăng Long	14.855.926.944	(14.855.926.944)	-	14.855.926.944	(14.661.639.342)	194.287.602
- Công ty Cổ phần Cơ giới và Xây dựng Thăng Long	5.637.962.800	(5.637.962.800)	-	7.067.562.295	(7.067.562.295)	-
- Công ty Cổ phần Bê Tông và XD Thăng Long	187.563.920	(187.563.920)	-	187.563.920	(187.563.920)	-
Công nợ phải thu của khách hàng	19.401.110.070	(19.401.110.070)	-	15.193.327.682	(14.927.391.974)	265.935.708
- Công ty CPXD số 2 Thăng Long	1.840.430.981	(1.840.430.981)	-	1.840.430.981	(1.574.495.273)	265.935.708
- Công ty CPXD số 12 Thăng Long	8.913.760.403	(8.913.760.403)	-	7.197.552.325	(7.197.552.325)	-
- Công ty Cổ phần Cơ giới và Xây dựng Thăng Long	4.064.652.248	(4.064.652.248)	-	2.635.052.753	(2.635.052.753)	-
- Công ty Cổ phần công trình 798	659.499.850	(659.499.850)	-	659.499.850	(659.499.850)	-
- Công ty TNHH Kỹ thuật & Xây dựng Namkwang Hàn Quốc - VPHDA EX10	1.261.250.287	(1.261.250.287)	-	1.261.250.287	(1.261.250.287)	-
- Các đối tượng khác	2.486.432.771	(2.486.432.771)	-	1.599.541.486	(1.599.541.486)	-
Công nợ phải thu khác	1.487.804.058	(1.487.804.058)	-	1.487.804.059	(1.487.804.059)	-
- Công ty CPXD số mười bảy Thăng Long	1.241.961.126	(1.241.961.126)	-	1.241.961.126	(1.241.961.126)	-
- Các đối tượng khác	245.842.932	(245.842.932)	-	245.842.933	(245.842.933)	-
Tổng	166.304.150.400	(166.304.150.400)	-	165.054.065.130	(164.475.690.847)	578.374.283

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

5.7 Hàng tồn kho

	31/12/2024		01/01/2024	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	4.178.683.004	-	4.925.173.038	-
Công cụ, dụng cụ	1.557.831.760	-	411.108.410	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	701.627.186.499	-	704.468.495.175	-
Hàng hóa	834.483.035	-	2.106.152.575	-
Tổng	708.198.184.298	-	711.910.929.198	-

5.8 Chi phí trả trước ngắn hạn và dài hạn

	31-12-2024	01-01-2024
	VND	VND
Ngắn hạn	457.305.409	126.316.995
Công cụ dụng cụ	23.041.681	97.134.495
Chi phí phân bổ	434.263.728	29.182.500
Dài hạn	8.813.995.387	12.981.588.008
Công cụ dụng cụ	6.308.026.227	7.656.503.819
Chi phí trùng tu	1.292.961.243	3.016.909.547
Chi phí quản lý dự án (i)	343.746.699	515.620.051
Chi phí trả trước dài hạn khác	869.261.218	1.792.554.591
Tổng	9.271.300.796	13.107.905.003

(i): Khoản chi phí quản lý dự án là khoản chi vượt định mức theo quy định từ Dự án đầu tư xây dựng Quốc lộ 38 đoạn từ Cầu Yên Lệnh đến nút giao Vực Vòng theo hình thức BOT - Giai đoạn 2 (dự kiến thời gian thu phí đến hết ngày 09/12/2026 theo Phụ lục số 05/PLHĐ.BOT-BGTVT ngày 26/7/2018). Công ty đang thực hiện phân bổ chi phí trên căn cứ vào thời gian hoàn vốn còn lại của Dự án.

TỔNG CÔNG TY THẮNG LONG - CTCP

Số 72 Nguyễn Chí Thanh, phường Láng Thượng, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội.

Mẫu số B 09 - DN/HNBan hành theo Thông tư số 202/2014/TT- BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)****5.9 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình***Đơn vị tính: VND*

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản cố định dự án B.O.T	Tổng
NGUYÊN GIÁ						
Số dư tại 01/01/2024	53.408.410.226	118.758.702.656	19.803.277.325	2.534.309.996	663.940.209.420	858.444.909.623
Tăng trong năm	-	4.572.837.727	44.572.220	48.700.000	-	4.666.109.947
Mua trong năm	-	260.000.000	-	48.700.000	-	308.700.000
Mua lại tài sản thuê tài chính	-	4.250.522.727	-	-	-	4.250.522.727
Tăng khác (i)	-	62.315.000	44.572.220	-	-	106.887.220
Giảm trong năm	-	4.595.977.273	-	-	1.626.364	4.597.603.637
Thanh lý, nhượng bán	-	4.595.977.273	-	-	-	4.595.977.273
Giảm khác (i)	-	-	-	-	1.626.364	1.626.364
Số dư tại 31/12/2024	53.408.410.226	118.735.563.110	19.847.849.545	2.583.009.996	663.938.583.056	858.513.415.933
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ						
Số dư tại 01/01/2024	36.477.425.240	89.758.470.963	15.782.729.076	2.227.266.364	385.927.834.012	530.173.725.655
Tăng trong năm	1.042.134.204	8.211.352.994	1.124.708.190	104.630.420	69.434.798.139	79.917.623.947
Khấu hao trong năm	1.042.134.204	6.402.129.873	882.485.964	104.630.420	69.434.798.139	77.866.178.600
Mua lại tài sản thuê tài chính	-	1.701.704.549	-	-	-	1.701.704.549
Tăng do phân loại lại	-	107.518.572	-	-	-	107.518.572
Tăng khác (i)	-	-	242.222.226	-	-	242.222.226
Giảm trong năm	-	2.069.376.544	107.518.572	-	-	2.176.895.116
Thanh lý, nhượng bán	-	1.907.595.901	-	-	-	1.907.595.901
Giảm do phân loại lại	-	-	107.518.572	-	-	107.518.572
Giảm khác (i)	-	161.780.643	-	-	-	161.780.643
Số dư tại 31/12/2024	37.519.559.444	95.900.447.413	16.799.918.694	2.331.896.784	455.362.632.151	607.914.454.486
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Tại 01/01/2024	16.930.984.986	29.000.231.693	4.020.548.249	307.043.632	278.012.375.408	328.271.183.968
Tại 31/12/2024	15.888.850.782	22.835.115.697	3.047.930.851	251.113.212	208.575.950.905	250.598.961.447

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)**5.9 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình (tiếp theo)**

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

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2024 là 265.153.300.052 đồng (tại ngày 31/12/2023 là 280.009.776.832 đồng).

Giá trị còn lại của tài sản cố định hữu hình dùng để thế chấp các khoản vay tại ngày 31/12/2024 là 226.313.436.003 đồng (tại ngày 31/12/2023 là 350.780.303.196 đồng).

Nguyên giá và giá trị còn lại của tài sản cố định thuộc dự án đầu tư xây dựng Cầu Yên Lệnh theo phương thức BOT (dự án BOT Cầu Yên Lệnh giai đoạn 1) (Hợp đồng xây dựng -kinh doanh- chuyển giao (B.O.T) số 52002/GTVT-KHĐT ngày 11/02/2002 và các Phụ lục Hợp đồng kèm theo) lần lượt là 161.774.504.871 đồng và 0 đồng. Thời gian thu phí cho dự án xây dựng cầu Yên Lệnh dự kiến là từ ngày 01/3/2005 đến hết ngày 02/9/2019. Công ty đã hoàn tất thời gian thu phí hoàn vốn cho giai đoạn 1 nhưng chưa thực hiện quyết toán hợp đồng BOT giai đoạn 1 của Dự án và hiện vẫn đang được Bộ Giao thông vận tải giao cho Công ty quản lý và bảo trì..

Nguyên giá và giá trị còn lại của tài sản cố định thuộc Dự án xây dựng Quốc lộ 38 đoạn từ Cầu Yên Lệnh đến nút giao Vực Vòng theo hình thức BOT (Dự án BOT Cầu Yên Lệnh giai đoạn 2) lần lượt là 502.164.078.185 đồng và 208.575.950.905 đồng. Công ty đang thực hiện thu phí hoàn vốn cho dự án BOT Cầu Yên Lệnh giai đoạn 2, dự kiến đến ngày 09 tháng 12 năm 2026.

5.10 Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính*Đơn vị tính: VND*

	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Tổng
NGUYÊN GIÁ			
Số dư tại 01/01/2024	4.227.272.727	2.407.580.909	6.634.853.636
Tăng trong năm	-	-	-
Giảm trong năm	4.227.272.727	-	4.227.272.727
Mua lại tài sản thuê tài chính	4.227.272.727	-	4.227.272.727
Số dư tại 31/12/2024	-	2.407.580.909	2.407.580.909
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Số dư tại 01/01/2024	1.569.602.276	153.817.670	1.723.419.946
Tăng trong năm	132.102.273	300.947.616	433.049.889
Khấu hao trong năm	132.102.273	300.947.616	433.049.889
Giảm trong năm	1.701.704.549	-	1.701.704.549
Mua lại tài sản thuê tài chính	1.701.704.549	-	1.701.704.549
Số dư tại 31/12/2024	-	454.765.286	454.765.286
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại 01/01/2024	2.657.670.451	2.253.763.239	4.911.433.690
Tại 31/12/2024	-	1.952.815.623	1.952.815.623

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)**5.11 Tăng, giảm tài sản cố định vô hình***Đơn vị tính: VND*

	Quyền sử dụng đất (*)	TSCĐ vô hình khác	Tổng
NGUYÊN GIÁ			
Số dư tại 01/01/2024	5.304.375.000	225.470.000	5.529.845.000
Tăng trong kỳ	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư tại 31/12/2024	<u>5.304.375.000</u>	<u>225.470.000</u>	<u>5.529.845.000</u>
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Số dư tại 01/01/2024	-	225.470.000	225.470.000
Tăng trong kỳ	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư tại 31/12/2024	-	<u>225.470.000</u>	<u>225.470.000</u>
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại 01/01/2024	<u>5.304.375.000</u>	-	<u>5.304.375.000</u>
Tại 31/12/2024	<u>5.304.375.000</u>	-	<u>5.304.375.000</u>

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

(*) Quyền sử dụng đất lâu dài thừa đất số 260, tờ bản đồ số 10-E tại Bùi Trám, xã Hòa Sơn, huyện Lương Sơn, tỉnh Hòa Bình với diện tích 6.900 m² (trong đó đất ở là 400 m² và đất vườn là 6.500 m²). Tổng Công ty nhận chuyển nhượng từ Ông Nguyễn Văn Viêm theo hợp đồng chuyển nhượng quyền sử dụng đất tại ngày 12 tháng 03 năm 2020. Quyền sử dụng đất đang được thế chấp cho khoản vay ngắn hạn tại Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - Chi nhánh Huế.

5.12 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	31/12/2024 (VND)		01/01/2024 (VND)	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Sản xuất ống vách Dự án cầu tổ hợp -kênh đào	-	-	191.880.921	-
Tổng	-	-	191.880.921	-

TỔNG CÔNG TY THẮNG LONG

Số 72 Nguyễn Chí Thanh, phường Láng Thượng, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội.

Mẫu số B 09 - DN/HNBan hành theo Thông tư số 202/2014/TT- BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)****5.13 Các khoản đầu tư tài chính dài hạn***Đơn vị tính: VND*

	31/12/2024		01/01/2024	
	Tỷ lệ	Giá trị theo phương pháp vốn chủ	Tỷ lệ	Giá trị theo phương pháp vốn chủ
Đầu tư vào Công ty liên doanh liên kết				
Công ty TNHH BOT đường 188	22,0%	17.844.300.000	27.581.685.751	21.061.356.680
Tổng		17.844.300.000	27.581.685.751	21.061.356.680
Đầu tư dài hạn khác				
Công ty CP Xây dựng số 16 Thăng Long	16,2%	1.807.850.307	-	-
Công ty CP Xây dựng số 15 Thăng Long	16,9%	300.000.000	-	-
Công ty Cổ phần Xây dựng và Vận tải Thăng Long	15,0%	1.713.218.032	-	-
Tổng		3.821.068.339	-	-

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

5.14 Phải trả người bán ngắn hạn

Đơn vị tính: VND

	31-12-2024		01-01-2024	
	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ
Ngắn hạn	431.995.979.285	431.995.979.285	415.882.568.989	415.882.568.989
Phải trả người bán lĩnh vực xây dựng	429.307.713.108	429.307.713.108	396.044.425.644	396.044.425.644
<i>Công ty CP Thương mại tư vấn và xây dựng Vĩnh Hưng</i>	<i>18.688.082.495</i>	<i>18.688.082.495</i>	<i>19.947.208.939</i>	<i>19.947.208.939</i>
<i>Các đối tượng khác</i>	<i>410.619.630.613</i>	<i>410.619.630.613</i>	<i>376.097.216.705</i>	<i>376.097.216.705</i>
Phải trả người bán lĩnh vực khác	2.688.266.177	2.688.266.177	19.838.143.345	19.838.143.345
Tổng	431.995.979.285	431.995.979.285	415.882.568.989	415.882.568.989
<i>Trong đó:</i>				
Phải trả các bên liên quan	274.357.432	274.357.432	346.602.807	346.602.807
<i>(Chi tiết tại Thuyết minh 7)</i>				

5.15 Người mua ứng tiền trước ngắn hạn

	31-12-2024	01-01-2024
	VND	VND
- Người mua trả tiền trước lĩnh vực xây dựng	662.415.950.051	696.007.172.620
<i>Ban quản lý dự án 7</i>	<i>60.297.146.229</i>	<i>105.879.341.285</i>
<i>Ban quản lý dự án 85</i>	<i>108.388.922.400</i>	<i>382.899.530.400</i>
<i>Ban quản lý dự án đầu tư xây dựng các công trình giao thông tỉnh Quảng Ninh</i>	-	<i>82.834.953.000</i>
<i>Ban Quản lý dự án Đầu tư xây dựng các công trình giao thông tỉnh Quảng Nam</i>	<i>48.313.904.928</i>	<i>76.805.582.982</i>
<i>Ban Quản lý dự án Đầu tư xây dựng các công trình giao thông tỉnh Khánh Hòa</i>	<i>100.756.990.000</i>	-
<i>Ban quản lý khu kinh tế Vân Phong tỉnh Khánh Hòa</i>	<i>73.361.474.333</i>	-
<i>Ban Quản lý dự án Đầu tư xây dựng các công trình giao thông Hải Phòng</i>	<i>187.482.000.000</i>	<i>35.522.397.181</i>
<i>Các đối tượng khác</i>	<i>83.815.512.161</i>	<i>12.065.367.772</i>
- Người mua trả tiền trước lĩnh vực khác	-	63.406.353.765
Tổng	662.415.950.051	759.413.526.385

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**5.16 Thuế và các khoản phải nộp, phải thu Nhà nước***Đơn vị tính: VND*

	01/01/2024	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	31-12-2024
Phải nộp	4.138.595.815	36.602.661.883	36.821.245.700	3.920.011.998
Thuế giá trị gia tăng	664.901.753	22.449.610.688	22.226.566.191	887.946.250
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.901.234.717	2.768.760.858	3.914.514.050	1.755.481.525
Thuế thu nhập cá nhân	348.279.206	2.030.457.773	1.435.017.847	943.719.132
Thuế tài nguyên	-	3.325.900.910	3.325.900.910	-
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	16.497.301	4.192.348.682	4.191.582.953	17.263.030
Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác	-	1.303.232.118	1.303.232.118	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	207.682.838	532.350.854	424.431.631	315.602.061
Phải thu	30.159.860.516	35.530.796	10.605.052.149	40.729.381.869
Thuế giá trị gia tăng	30.150.184.474	25.854.754	10.605.052.149	40.729.381.869
Thuế thu nhập cá nhân	9.676.042	9.676.042	-	-

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

5.17 Chi phí phải trả ngắn hạn

	31-12-2024	01-01-2024
	VND	VND
Ngắn hạn	48.173.924.605	67.433.357.202
- Chi phí lãi vay	-	140.782.483
- Trích trước chi phí thi công công trình	47.887.239.895	66.288.190.870
- Các khoản khác	286.684.710	1.004.383.849
Tổng	48.173.924.605	67.433.357.202

5.18 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn và dài hạn

	31-12-2024	01-01-2024
	VND	VND
Ngắn hạn	2.203.708.197	1.767.396.107
Doanh thu nhận trước	2.203.708.197	1.767.396.107
Dài hạn	-	-
Tổng	2.203.708.197	1.767.396.107

5.19 Phải trả ngắn hạn khác

	31-12-2024	01-01-2024
	VND	VND
Ngắn hạn	124.949.552.858	115.795.707.463
Kinh phí công đoàn	429.363.905	615.136.033
Bảo hiểm xã hội	-	869.810.187
Bảo hiểm y tế	-	24.245.300
Bảo hiểm thất nghiệp	-	10.778.200
Các khoản phải trả, phải nộp khác	124.520.188.953	114.275.737.743
<i>Cổ tức phải trả</i>	<i>603.148.680</i>	<i>613.161.680</i>
<i>Đội thi công công trình</i>	<i>64.183.405.952</i>	<i>64.743.955.870</i>
<i>Tổng Công ty Đầu tư Phát triển Đường cao tốc Việt Nam - Công ty TNHH MTV (i)</i>	<i>10.781.724.610</i>	<i>14.710.731.300</i>
<i>Phải trả phải nộp khác</i>	<i>48.951.909.711</i>	<i>34.207.888.893</i>
Dài hạn	16.462.431.049	16.312.431.049
Nhận ký quỹ, ký cược	1.609.382.000	1.459.382.000
Phải trả dài hạn khác	14.853.049.049	14.853.049.049
<i>Công ty TNHH BOT đường 188 (ii)</i>	<i>14.853.049.049</i>	<i>14.853.049.049</i>
Tổng	141.411.983.907	132.108.138.512

*Trong đó: Phải trả các bên liên quan
(Chi tiết tại thuyết minh số 7.1)*

14.853.049.049

14.853.049.049

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**5.19 Phải trả ngắn hạn khác (tiếp theo)**

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

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

TỔNG CÔNG TY THẮNG LONG - CTCP

Số 72 Nguyễn Chí Thanh, phường Láng Thượng, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội.

Mẫu số B 09 - DN/HN

Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT- BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

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

5.20 Vay và nợ tài chính ngắn hạn

	31/12/2024		Phát sinh trong năm		01/01/2024	
	Số có khả năng trả nợ		Tăng		Số có khả năng trả nợ	
	Giá trị				Giá trị	
a. Vay ngắn hạn	810.663.857.134	810.663.857.134	1.176.408.015.952	1.092.002.255.777	726.258.096.959	726.258.096.959
Vay ngắn hạn các ngân hàng	682.729.768.139	682.729.768.139	1.103.470.332.055	1.030.460.888.933	609.720.325.017	609.720.325.017
Vay dài hạn đến hạn trả	39.919.704.462	39.919.704.462	40.178.966.205	57.505.984.575	57.246.722.832	57.246.722.832
Vay ngắn hạn dài hạn đến hạn trả	38.740.064.966	38.740.064.966	38.999.326.709	56.326.345.079	56.067.083.336	56.067.083.336
Nợ thuê tài chính dài hạn đến hạn trả	1.179.639.496	1.179.639.496	1.179.639.496	1.179.639.496	1.179.639.496	1.179.639.496
Vay đối tượng khác	88.014.384.533	88.014.384.533	32.758.717.692	4.035.382.269	59.291.049.110	59.291.049.110
b. Vay dài hạn	4.892.311.733	4.892.311.733	10.523.810.459	66.689.195.021	61.057.696.295	61.057.696.295
Vay dài hạn ngân hàng và các tổ chức	4.801.708.324	4.801.708.324	10.523.810.459	65.509.555.525	59.787.453.390	59.787.453.390
Nợ thuê tài chính	90.603.409	90.603.409	-	1.179.639.496	1.270.242.905	1.270.242.905
Tổng	815.556.168.867	815.556.168.867	1.186.931.826.411	1.158.691.450.798	787.315.793.254	787.315.793.254

c. Nợ thuế tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024		Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023	
Tổng khoản thanh toán tiền thuế tài chính	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuế tài chính	Trả nợ gốc
1.325.228.974	145.589.478	1.179.639.496	228.718.216
1.325.228.974	145.589.478	1.179.639.496	228.718.216

Công ty cho thuê tài chính TNHH BIDV - S&M TRUST - Chi nhánh Hà Nội

Tổng

TỔNG CÔNG TY THẮNG LONG - CTCP

Số 72 Nguyễn Chí Thanh, phường Láng Thượng, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội.

Mẫu số B 09 - DN/HN

Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT- BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**5.20 Vay và nợ tài chính (Tiếp theo)**

Chi tiết các khoản vay như sau:

	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
a. Vay ngắn hạn		
Vay ngắn hạn các ngân hàng	810.663.857.134	726.258.096.959
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Nam Hà Nội (1)	682.729.768.139	609.720.325.017
Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam - Chi nhánh Đống Đa (2)	173.126.016.722	166.775.043.092
Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Hoàn Kiếm (3)	-	3.835.663.985
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Thành (4)	379.639.325.716	295.088.449.856
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển - Chi nhánh Tây Hồ (5)	16.813.469.683	11.709.661.367
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - Chi nhánh Huế (6)	74.223.401.618	71.431.211.313
Ngân hàng TMCP An Bình (7)	38.927.554.400	60.880.295.404
	18.457.226.138	-
Vay dài hạn đến hạn trả	39.919.704.462	57.246.722.832
Vay ngân hàng dài hạn đến hạn trả	38.740.064.966	56.067.083.336
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Thành (8)	1.920.683.336	1.920.683.336
Ngân hàng TMCP Á Châu - Chi nhánh Nghệ An (9)	36.819.381.630	54.000.000.000
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - Chi nhánh Huế (10)	-	146.400.000
Nợ thuê tài chính dài hạn đến hạn trả	1.179.639.496	1.179.639.496
Vay đối tượng khác	88.014.384.533	59.291.049.110
Vay cán bộ công nhân viên (11)	60.601.215.305	57.913.152.942
Công ty TNHH liên danh Ilsung & Cienco I	1.049.340.412	1.377.896.168
Công ty Cổ phần Tập đoàn Cienco 4 (12)	26.363.828.816	-
b. Vay dài hạn	4.892.311.733	61.057.696.295
Vay dài hạn ngân hàng và các tổ chức	4.801.708.324	59.787.453.390
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Thành (8)	4.801.708.324	6.981.653.403
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - Chi nhánh Huế (10)	-	146.400.000
Ngân hàng TMCP Á Châu - Chi nhánh Nghệ An (9)	-	36.819.381.630
Công ty Cổ phần Tập đoàn CIENCO4 (12)	-	15.840.018.357
Nợ thuê tài chính	90.603.409	1.270.242.905
Nợ thuê tài chính dài hạn (13)	90.603.409	1.270.242.905
Tổng	815.556.168.867	787.315.793.254

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**5.20 Vay và nợ tài chính (Tiếp theo)**

- (1) Khoản vay theo Hợp đồng số 01/2023/161762/HBTĐHM ngày 14/11/2023 giữa Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Nam Hà Nội và Tổng Công ty Thăng Long - CTCP. Hạn mức tín dụng: 1.300.000.000.000 đồng (Trong đó hạn mức cho vay là 300.000.000.000 đồng, hạn mức bảo lãnh 1.000.000.000.000 đồng). Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh thanh toán, mở L/C phục vụ sản xuất kinh doanh. Thời hạn cấp hạn mức tối đa đến 31/10/2024, lãi suất vay được quy định theo từng khế ước nhận nợ. Tài sản bảo đảm là các khoản lợi thu được từ khai thác giá trị quyền sử dụng đất tại số 72 Nguyễn Chí Thanh, phường Láng Thượng, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội và các hợp đồng tiền gửi (lãi suất từ 4,5%/năm đến 7,2%/năm) tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Nam Hà Nội. Văn bản sửa đổi, bổ sung hợp đồng hạn mức được lập ngày 12/11/2024 sửa đổi thời hạn cấp hạn mức từ ngày ký hợp đồng đến hết ngày 31/12/2024.
- (2) Khoản vay theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 0604/2023/HĐTC ngày 06/06/2023 và các phụ lục kèm theo giữa ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam - Chi nhánh Đống Đa và Tổng Công ty Thăng Long - CTCP. Hạn mức tín dụng là 200.000.000.000 đồng (cho vay ngắn hạn, bảo lãnh, L/C 24.000.000.000 đồng, bảo lãnh ngân hàng 200.000.000.000 đồng). Thời hạn mỗi khoản vay được xác định theo các văn bản thỏa thuận tín dụng cụ thể. Mục đích cấp tín dụng bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động kinh doanh/ phát hành bảo lãnh. Biện pháp đảm bảo không có tài sản đảm bảo.
- (3) Khoản vay theo Hợp đồng số 256/2024/HĐTD/NHN ký ngày 08/10/2024 giữa Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Hoàn Kiếm và Tổng Công ty Thăng Long - CTCP. Hạn mức tín dụng không vượt quá 1.500.000.000.000 đồng (Trong đó hạn mức cho vay là 500.000.000.000 đồng, hạn mức bảo lãnh 1.000.000.000.000 đồng hoặc ngoại tệ tương đương). Mục đích vay để bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh. Thời hạn cấp hạn mức tín dụng 12 tháng kể từ ngày Ký Hợp đồng Cấp tín dụng này. Tài sản bảo đảm là toàn bộ quyền đòi nợ gốc, nợ lãi, tiền phạt khác đã hình thành và hình thành trong tương lai từ các hợp đồng thi công của Tổng Công ty với các chủ đầu tư theo hợp đồng. Thẻ chấp tài sản số 350/2020/HĐBD/NHN/04 ngày 10/11/2021 ký giữa ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Hoàn Kiếm và Tổng Công ty Thăng Long - CTCP, số 262/2022/HĐBD/NHN ký ngày 18/11/2022 giữa TPBank và Tổng Công ty Thăng Long - CTCP, số 131/2023/HĐBH/NHN ký ngày 09/03/2023 giữa TP Bank và Tổng Công ty Thăng Long - CTCP; số 04/2023/HĐBD/NHN ký ngày 09/03/2023 giữa TP Bank và Tổng Công ty Thăng Long - CTCP, số 95/2024/HĐBD/NHN ký ngày 09/04/2024 giữa TP Bank và Tổng Công ty Thăng Long - CTCP.
- Hợp đồng cấp tín dụng hạn mức số 149/2024/HĐTD/NHN ngày 24/7/2024, giữa Ngân hàng TMCP Tiên Phong - TPBank và Công ty Cổ phần Cầu 35 Thăng Long. Giá trị hạn mức tín dụng tối đa: 45.000.000.000 VND (Bằng chữ: Bốn mươi lăm tỷ đồng), trong đó hạn mức cho vay là 25.000.000.000 VND (hiện tại hạn mức cho vay là 20.000.000.000 VND, tăng thêm 5.000.000.000 VND khi mà Công ty Cổ phần Cầu 35 tăng vốn thêm tối thiểu 10.000.000.000 hoặc có tài sản đảm bảo phù hợp và Quyền đòi nợ 50/50) và hạn mức bảo lãnh là 20.000.000.000 VND. Thời hạn sử dụng hạn mức tín dụng: 12 tháng. Mục đích sử dụng vốn vay: Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động thi công xây dựng. Thời hạn mỗi khoản vay được quy định cụ thể tại từng văn bản nhận nợ nhưng không vượt quá 9 tháng. Lãi suất trong năm 2024 từ 8,5% đến 9,95%.
- (4) Khoản vay theo Hợp đồng số 24/2321351-CTD/033 ngày 11/10/2024 và các phụ lục kèm theo giữa Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Thành và Tổng Công ty Thăng Long - CTCP. Hạn mức cấp tín dụng là 40.000.000.000 đồng (Trong đó hạn mức cho vay ngắn hạn là 40.000.000.000 đồng, giới hạn cho vay trung hạn là 7.642.000.000 đồng). Mục đích vay là cho vay ngắn hạn tài trợ vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh nhưng không bao gồm nhu cầu ngắn hạn phục vụ cho các hoạt động đầu tư tài sản cố định. Thời hạn cấp hạn mức tín dụng 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng. Khoản vay được bảo đảm bằng một số tài sản là 5 xe lu rung CASE model 1107EX-D, 5 xe lu rung hai cầu DYNAPAC model CA35D - 12t theo hợp đồng thế chấp máy móc thiết bị số 22/2321351-HĐTC/003 ký ngày 23/02/2022, thế chấp tài sản là Căn hộ chung cư số 617, tòa L26M-2 (S1.09) có địa chỉ tại Ô đất B3-CT04, Tòa L26M-2 (S1.09) Dự án Khu Đô thị Gia Lâm - Vinhomes Ocean Park và tài sản khác gắn liền với số đất số BD902635 theo Hợp đồng thế chấp nhà ở số 22/2321351-CHCC/003 ký ngày 27/06/2022 giữa ông Nguyễn Việt Phương và bà Phan Thị Thu Thảo theo Hợp đồng Thế chấp nhà ở số 22/2321351-CHCC/003 ký ngày

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**5.20 Vay và nợ tài chính ngắn hạn (Tiếp theo)**

27/06/2022, thế chấp tài sản là Xe ô tô nhãn hiệu Toyota Fortuner, BKS: 30G-366.07 theo Giấy chứng nhận đăng ký xe ô tô 808896 ngày 17/06/2020 theo hợp đồng thế chấp phương tiện vận tải số 22/2321351-PTVT/03-01 ký ngày 13/10/2022...

- (5) Hợp đồng tín dụng số 01/2023/134637/HĐTD ngày 17/11/2023 giữa Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tây Hồ và Công ty Cổ phần Cầu 1 Thăng Long; Hạn mức cấp tín dụng là 130 tỷ đồng, trong đó hạn mức cho vay ngắn hạn, phát hành bảo lãnh thanh toán, mở L/C tối đa là 80 tỷ đồng; Thời hạn cấp hạn mức: kể từ ngày ký hợp đồng này đến hết ngày 17/11/2024; Mục đích sử dụng hạn mức tín dụng: Bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C; Lãi suất: được xác định theo từng Hợp đồng tín dụng cụ thể, Hợp đồng cấp bảo lãnh cụ thể, L/C được phát hành. Tài sản đảm bảo là các tài sản và quyền đòi nợ giá trị khối lượng xây lắp hình thành trong tương lai, cụ thể trong từng hợp đồng thế chấp.
- (6) Hợp đồng cấp hạn mức tín dụng số HUE/23001 ngày 02/02/2023 giữa Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - Chi nhánh Huế và Công ty Cổ phần Cầu 1 Thăng Long; Hạn mức cấp tín dụng là 100 tỷ đồng, trong đó hạn mức được đảm bảo bằng quyền đòi nợ hình thành trong tương lai tối đa 40 tỷ đồng; Thời hạn cấp hạn mức: 12 tháng kể từ ngày ký kết Hợp đồng này; Mục đích sử dụng hạn mức tín dụng: Bổ sung vốn lưu động, phát hành bảo lãnh phục vụ thi công xây dựng; Lãi suất: được xác định theo từng khế ước nhận nợ và/hoặc các văn bản liên quan ký kết giữa các bên. Tài sản đảm bảo: Thế chấp bằng Bất động sản tại thửa 260, TĐĐ 10-E, Xóm Bưởi Trám, Xã Hòa Sơn, Huyện Lương Sơn, Tỉnh Hòa Bình theo Hợp đồng thế chấp số công chứng 1307 ký ngày 20/09/2021 và các văn bản sửa đổi, bổ sung, thay thế (nếu có); Cầm cố bằng toàn bộ số dư tiền gửi ngân hàng theo tài khoản tiền gửi số 230005745 thuộc sở hữu của Công ty mở tại ngân hàng theo Hợp đồng cầm cố tiền gửi số 08122020-262889-HDCC ký ngày 14/12/2020 và các văn bản, sửa đổi, bổ sung, thay thế (nếu có); và thế chấp bằng Quyền đòi nợ phát sinh từ các Hợp đồng thi công...
- (7) Khoản vay theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 754/24/TD/SME/011 và các phụ lục hợp đồng kèm theo giữa Ngân hàng TMCP An Bình-CN Hà Nội và Tổng công ty Thăng Long - CTCP. Hạn mức tín dụng tối đa 400.000.000.000 đồng, trong đó hạn mức cho vay 100.000.000.000 đồng, hạn mức bảo lãnh 300.000.000.000 đồng. Mục đích vay để bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh. Thời hạn cấp hạn mức tối đa đến 25/07/2025, thời hạn mỗi khoản vay trong hạn mức không vượt quá 10 tháng, lãi suất vay được quy định theo từng khế ước nhận nợ.
- (8) Khoản vay theo hợp đồng số 22/2321351-CTD/003 ngày 23/02/2022 giữa Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Thành và Tổng Công ty Thăng Long - CTCP. Hạn mức tín dụng là 40.000.000.000 đồng. Mục đích vay để đầu tư tài sản cố định theo Hợp đồng mua sắm hàng hóa số 009/2022/HĐMSHH/TLG-TQE ngày 15/02/2022 ký giữa Tổng Công ty Thăng Long-CTCP với Công ty Cổ phần Thiết bị Tin Quang và Hợp đồng mua sắm hàng hóa số 010/2022/HĐMSHH/TLG-BM ngày 15/02/2022 ký giữa Tổng Công ty Thăng Long - CTCP với Công ty Cổ phần Thiết bị Dầu tư Bình Minh. Thời hạn mỗi khoản vay là 72 tháng, lãi suất vay được quy định theo từng khế ước nhận nợ. Khoản vay được đảm bảo từ tài sản hình thành từ nguồn vốn vay là 10 xe lu theo Hợp đồng thế chấp số 22/2321351- HĐTD ngày 23/02/2022.
- (9) Khoản vay tại Ngân hàng TMCP Á Châu – Chi nhánh Nghệ An theo Hợp đồng cấp tín dụng số NGA.DN.808.060415 ngày 05/6/2015 và các Hợp đồng sửa đổi bổ sung với hạn mức cho vay là 650.000.000.000 đồng. Số tiền vay khả dụng là 500.000.000.000 đồng, số tiền vay dự phòng là 150.000.000.000 đồng. Khoản vay với mục đích Đầu tư Dự án Quốc lộ 38 đoạn từ cầu Yên Lệnh đến nút giao thông Vực Vòng theo hình thức Xây dựng – Kinh doanh – Chuyển giao. Thời hạn giải ngân là 30 tháng kể từ ngày nhận đủ tiền vay lần đầu. Thời hạn cho vay từ ngày Công ty nhận tiền vay lần đầu đến ngày 25/10/2025. Lãi suất cho vay được quy định trong từng khế ước nhận nợ. Khoản vay được đảm bảo bằng quyền tài sản phát sinh từ hợp đồng BOT bao gồm: quyền tiếp nhận dự án, quyền thu phí và các quyền tài sản khác; toàn bộ tài sản khác thuộc Dự án đầu tư xây dựng Quốc lộ 38 đoạn từ cầu Yên Lệnh đến nút

TỔNG CÔNG TY THẮNG LONG - CTCP

Số 72 Nguyễn Chí Thanh, phường Lăng Thượng, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội.

Mẫu số B 09 - DN/HN
Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT- BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

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

5.20 Vay và nợ tài chính ngắn hạn (Tiếp theo)

giao Vực Vòng theo hình thức hợp đồng BOT, toàn bộ phần vốn góp của Công ty Cổ phần Tập đoàn CIENCO4 và Tổng Công ty Thăng Long – CTCP trong Công ty TNHH BOT cầu Yên Lệnh.

(10) Hợp đồng cho vay số HUE/20093 ngày 30/12/2020 giữa Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - Chi nhánh Huế và Công ty Cổ phần Cầu 1 Thăng Long; Thời hạn vay: 60 tháng; Mục đích vay: mua sắm Tài sản cố định; Lãi suất: 8,3%/năm, sau đó điều chỉnh theo quy định của hợp đồng. Tài sản đảm bảo: Khoản vay này được bảo đảm bằng tài sản hình thành từ nguồn vốn vay là 2 xe ô tô 5 chỗ hiệu Hyundai có biển số xe lần lượt là 30G – 749.95 và 30G – 748.82.

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

- Khoản vay ông Phan Đức Thế theo hợp đồng số 002/2021 ngày 19/5/2021, số tiền vay là 400.000 USD, thời hạn vay 01 năm kể từ ngày nhận tiền, lãi suất vay 0%/năm. Khoản vay không có tài sản bảo đảm. Số dư gốc vay tại ngày 31/12/2024 là: 400.000 USD.

- Khoản vay ông Nguyễn Anh Văn theo hợp đồng ngày 30/9/2021, số tiền vay là 3.000.000 USD, thời hạn vay từ 01/10/2021 đến hết 31/12/2022, lãi suất vay 0%/năm. Khoản vay không có tài sản bảo đảm. Số dư gốc vay tại ngày 31/12/2024 là: 1.949.643 USD.

(12) Khoản vay Công ty Cổ phần Tập đoàn CIENCO4 theo Hợp đồng vay số 01/2017/HĐVV/CIENCO4-BOT ngày 26/12/2017 với hạn mức cho vay là 30.000.000.000 đồng. Khoản vay nhằm mục đích bổ sung nguồn vốn thanh toán trong quá trình đầu tư khai thác Dự án đầu tư Xây dựng Quốc lộ 38 đoạn từ cầu Yên Lệnh đến nút giao Vực Vòng. Thời hạn cho vay là 08 năm kể từ ngày bên vay rút vốn vay lần đầu tiên. Lãi suất cho vay áp dụng lãi suất của Ngân hàng TMCP Á Châu – Chi nhánh Nghệ An và được nhập gốc 01 lần vào cuối năm. Khoản vay không có tài sản bảo đảm

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

TỔNG CÔNG TY THĂNG LONG - CTCP

Số 72 Nguyễn Chí Thanh, phường Láng Thượng, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội.

Mẫu số B 09 - DN/HN

Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT- BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)****5.21 Vốn đầu tư của chủ sở hữu****a. Biến động vốn chủ sở hữu**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>							
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch tỷ giá	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	Tổng
Số dư tại 01/01/2023	419.080.000.000	52.625.676.545	(543.000.000)	(69.045.917)	24.954.816.575	30.734.967.955	79.036.902.131	605.820.317.289
Lãi trong năm trước	-	-	-	-	-	23.608.510.393	5.561.701.183	29.170.211.576
Phân phối trong năm tại Công ty con	-	-	-	-	-	(14.902.794)	(183.024.582)	(197.927.376)
Tăng khác (i)	-	-	-	287.564.203	-	-	-	287.564.203
Số dư tại 31/12/2023	419.080.000.000	52.625.676.545	(543.000.000)	218.518.286	24.954.816.575	54.328.575.554	84.415.578.732	635.080.165.692
Số dư tại 01/01/2024	419.080.000.000	52.625.676.545	(543.000.000)	218.518.286	24.954.816.575	54.328.575.554	84.415.578.732	635.080.165.692
Tăng vốn trong năm	-	-	-	-	-	-	1.050.000.000	1.050.000.000
Lãi trong kỳ nay	-	-	-	-	-	(7.826.838.695)	10.067.591.351	2.240.752.656
Phân phối trong kỳ Công ty con	-	-	-	-	-	(4.972.603)	(177.677.556)	(182.650.159)
Giảm khác (f)	-	-	-	265.941.113	-	(38.935.548)	2.676.393	229.681.958
Chia trả cổ tức tại Công ty con	-	-	-	-	-	(8.400.000.000)	-	(8.400.000.000)
Số dư tại 31/12/2024	419.080.000.000	52.625.676.545	(543.000.000)	484.459.399	24.954.816.575	38.057.828.708	95.358.168.920	630.017.950.147

(i) Chênh lệch tỷ giá hối đoái do chuyển đổi Báo cáo tài chính của Chi nhánh Tổng Công ty Thăng Long - CTCP tại Campuchia từ đồng ngoại tệ sang Việt Nam đồng và tăng giảm khác khi hợp nhất.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	31-12-2024 VND	01-01-2024 VND
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng TNG	209.959.080.000	209.959.080.000
Tổng Công ty Đầu tư và Kinh doanh vốn Nhà nước (SCIC)	105.000.000.000	105.000.000.000
Vốn góp của đối tượng khác	104.120.920.000	104.120.920.000
Tổng	419.080.000.000	419.080.000.000

5.21 Vốn đầu tư của chủ sở hữu (Tiếp theo)**c. Các giao dịch về vốn với chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận**

	Quý IV - 2024	Quý IV - 2023
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp tại đầu năm	419.080.000.000	419.080.000.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Vốn góp tại cuối kỳ	419.080.000.000	419.080.000.000

d. Cổ phiếu

	31-12-2024 Cổ phiếu	01-01-2024 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	41.908.000	41.908.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	41.908.000	41.908.000
Cổ phiếu phổ thông	41.908.000	41.908.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại	54.300	54.300
Cổ phiếu phổ thông	54.300	54.300
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	41.853.700	41.853.700
Cổ phiếu phổ thông	41.853.700	41.853.700
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/Cổ phiếu)	10.000	10.000

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

6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

6.1 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý IV-2024 VNĐ	Quý IV-2023 VNĐ
Doanh thu hoạt động xây dựng	402.639.937.609	436.446.865.226
Doanh thu thu phí đường bộ dự án BOT	36.047.021.299	
Doanh thu hoạt động khác	20.901.531.406	5.419.973.336
Tổng	459.588.490.314	441.866.838.562
<i>Các khoản giảm trừ doanh thu</i>		
<i>Giảm theo cắt giảm khối lượng</i>	-	348.845.455
	-	348.845.455

	Quý IV-2024 VNĐ	Quý IV-2023 VNĐ
Doanh thu thuần		
Doanh thu hoạt động xây dựng	402.639.937.609	436.098.019.771
Doanh thu thu phí đường bộ dự án BOT	36.047.021.299	
Doanh thu hoạt động khác	20.901.531.406	5.419.973.336
Tổng	459.588.490.314	441.517.993.107

6.2 Giá vốn hàng bán

	Quý IV-2024 VNĐ	Quý IV-2023 VNĐ
Giá vốn hoạt động xây dựng	400.341.210.944	354.454.498.868
Giá vốn thu phí đường bộ dự án BOT	21.375.134.191	
Giá vốn hoạt động khác	10.700.238.754	35.565.922.815
Tổng	432.416.583.889	390.020.421.683

6.3 Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý IV-2024 VNĐ	Quý IV-2023 VNĐ
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	280.300.761	1.783.173.845
- Lãi bán các khoản đầu tư	-	
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	
- Lợi nhuận dự án BOT	-	
Tổng	280.300.761	1.783.173.845

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**6.4 Chi phí hoạt động tài chính**

	Quý IV-2024	Quý IV-2023
	VNĐ	VNĐ
Lãi tiền vay	10.798.288.659	15.042.416.760
Chi phí tài chính khác	60.607	139.213.424
Tổng	10.798.349.266	15.181.630.184

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**6.5 Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	Quý IV-2024 VNĐ	Quý IV-2023 VNĐ
Chi phí quản lý doanh nghiệp	25.889.778.751	27.333.062.222
Chi phí nhân viên quản lý	13.593.182.160	15.878.276.796
Chi phí vật liệu quản lý	8.409.468	
Chi phí đồ dùng văn phòng	10.211.363	472.898.864
Chi phí khấu hao TSCĐ	275.977.818	1.331.748.766
Thuế phí và lệ phí	2.070.870.285	386.242.416
Chi phí dự phòng	1.343.737.738	1.083.237.290
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.907.517.597	5.348.938.542
Chi phí bằng tiền khác	5.679.872.322	2.831.719.548
Phân bổ Lợi thế thương mại		-
Tổng	25.889.778.751	27.333.062.222

6.6 Thu nhập khác/Chi phí khác

	Quý IV-2024 VNĐ	Quý IV-2023 VNĐ
Thu nhập khác		
- Lãi thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	-34.817.726
- Thanh lý công cụ dụng cụ	-	8.796.736
- Thu phạt hợp đồng	-	245.982.456
- Các khoản khác	(121.701.195)	-334.247.070
Tổng	(121.701.195)	(114.285.604)
Chi phí khác		
- Chi tiền do phạt vi phạm hợp đồng	-	
- Lỗi thanh lý tài sản	-	
- Các khoản bị phạt chậm nộp, lãi chậm nộp	-	1.780.531.268
- Chi phí không được trừ	-	
- Chi phí khác	653.307.138	334.602.845
Tổng	653.307.138	2.115.134.113

6.12 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Quý IV-2024 VNĐ	Quý IV-2023 VNĐ
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	1.250.842.275	826.082.911
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	-	133.931.252
Tổng	1.250.842.275	960.014.163

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**6.8 Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

	Quý IV-2024 VNĐ	Quý IV-2023 VNĐ
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(9.073.223.367)	10.684.199.161
Điều chỉnh tăng	10.067.591.351	5.561.701.183
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	3.015.502.541	1.954.018.792
<i>Các khoản điều chỉnh tăng</i>	-	-
<i>Hoàn nhập thù lao HĐQT theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020</i>	-	-
<i>Các khoản điều chỉnh giảm</i>	-	-
<i>Thù lao Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát không trực tiếp điều hành, thưởng Ban điều hành</i>	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho Cổ đông Công ty mẹ sở hữu cổ phiếu phổ thông	(12.088.725.908)	8.730.180.369
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ (cổ phiếu)	41.853.700	41.853.700
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VNĐ/cổ phiếu)	(289)	209

7. THÔNG TIN KHÁC**7.1 Thông tin bên liên quan**

Danh sách các bên liên quan của Tổng công ty trong năm:

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng TNG	Công ty mẹ
Công ty TNHH BOT Đường 188	Công ty liên doanh, liên kết
Công ty Cổ phần Xây dựng số 9	Công ty liên quan của người nội bộ

Số dư các bên liên quan

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>	<u>Tính chất</u>	31/12/2024 VNĐ	01/01/2024 VNĐ
Phải thu khách hàng			3.767.537.802	154.263.575
Công ty Cổ phần Đầu tư và xây dựng TNG	Công ty mẹ	Thi công	3.767.537.802	154.263.575
Trả trước cho người bán			126.648.280.471	141.967.034.668
Công ty Cổ phần Đầu tư và xây dựng TNG	Công ty mẹ	Thi công	53.604.943.913	61.664.197.230
Công ty cổ phần xây dựng số 9	Công ty liên quan của người nội bộ	Thi công và khác	73.043.336.558	80.302.837.438
Phải thu khác			720.943.751	720.943.751
Công ty TNHH BOT đường 188	Công ty liên kết	Phải trả khác	720.943.751	720.943.751
Phải trả người bán			274.357.432	346.602.807
Công ty Cổ phần Đầu tư và xây dựng TNG	Công ty mẹ	Thi công	274.357.432	346.602.807
Công ty cổ phần xây dựng số 9				
Phải trả khác			14.853.049.049	14.853.049.049
Công ty TNHH BOT đường 188	Công ty liên kết		14.853.049.049	14.853.049.049

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

Giao dịch với các bên liên quan

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất	Quý IV-2024 VNĐ	Quý IV-2023 VNĐ
Bán hàng			431.445.647	1.577.268.183
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng TNG	Công ty mẹ	Thi công	428.597.686	1.554.067.318
Công ty Cổ phần xây dựng số 9	Công ty liên quan của người nội bộ	Dịch vụ	2.847.961	23.200.865
Mua hàng			44.351.549.494	79.795.033.740
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng TNG	Công ty mẹ	Xây lắp	37.095.287.913	60.019.532.980
Công ty Cổ phần Xây dựng số 9	Công ty liên quan của người nội bộ	Xây lắp	7.256.261.581	19.775.500.760
Doanh thu tài chính			-	1.654.875.285
Công ty TNHH BOT đường 188	Công ty liên kết	Cổ tức được chia	-	1.654.875.285

7.2 Thông tin so sánh

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2023 đã được kiểm toán. Số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất Quý IV/2024 và số liệu trên Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất Quý IV/2024 là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất Quý IV/2023 do Tổng Công ty lập.

Hà Nội, ngày tháng 01 năm 2025

Người lập biểu



Nguyễn Thị Minh Hằng

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Dịu



Nguyễn Việt Hà