

Hà Nội, ngày 24 tháng 9 năm 2020

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ  
CỦA ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;  
- Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

Tên giao dịch của tổ chức: **CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN CIENCO4**

Địa chỉ liên lạc: Tầng 10-11, tòa nhà ICON4, 243A Đê La Thành, phường  
Láng Thượng, quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội

Điện thoại : 0243.6420371 Fax: 0243.6811275 Email: info@cienco4.vn  
Website: www.cienco4.vn

Người thực hiện công bố thông tin: Ông **Lê Đức Thọ**

Số CMND : 040078000129; cấp ngày 01/07/2015; nơi cấp: Cục cảnh sát

Địa chỉ thường trú : P1201, tòa nhà N07B3 KĐT mới Dịch Vọng, Cầu Giấy, Hà Nội..

Điện thoại: 0915236078 Email: leductho@cienco4.vn.

Loại thông tin công bố: 24h ☐ 72h ☐ Yêu cầu ☐ Bất thường ☐ Định kỳ ☒

Nội dung công bố thông tin: Báo cáo tài chính riêng sau kiểm toán 6 tháng đầu  
năm 2020

Chúng tôi 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 đã công bố.

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- HĐQT, BKS;
- TGD, các PTGD;
- Các phòng, ban TĐ;
- Website TĐ;
- Lưu: VT, VPHĐQT

**NGƯỜI THỰC HIỆN CÔNG BỐ THÔNG TIN**



**Lê Đức Thọ**

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ**

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN CIENCO 4**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020  
(đã được soát xét)



**NỘI DUNG**

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02 - 03
Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	04
Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đã được soát xét	05 - 55
Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ	05 - 07
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ	08
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ	09 - 10
Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ	11 - 55

301  
CÔ  
HÁCH  
HÀNG  
A  
OAN

## **BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Tập đoàn Cienco 4 (sau đây gọi tắt là “Tập đoàn”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Tập đoàn cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020.

### **CÔNG TY**

Công ty Cổ phần Tập đoàn Cienco 4 được thành lập theo Quyết định số 2601/QĐ-BGTVT ngày 22/08/2007 của Bộ Giao thông Vận tải, là doanh nghiệp được cổ phần hóa từ Công ty TNHH MTV Xây dựng Công trình Giao thông 4. Tập đoàn chính thức hoạt động theo mô hình công ty cổ phần theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần số 2900324850, cấp lần đầu ngày 02/06/2014 và thay đổi lần thứ 8 ngày 27/04/2017.

Trụ sở chính của Tập đoàn tại: Tầng 10-11, tòa nhà ICON4, số 243A đường Đê La Thành, phường Láng Thượng, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội.

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

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Nguyễn Văn Tuấn	Chủ tịch	
Ông Nguyễn Tuấn Huỳnh	Phó Chủ tịch	
Bà Trần Thị Thu Hà	Thành viên	
Ông Nguyễn Anh Tân	Thành viên	
Ông Lê Đức Thọ	Thành viên	
Ông Văn Hồng Tuấn	Thành viên	
Ông Hồ Xuân Sơn	Thành viên	(Bổ nhiệm ngày 29/06/2020)
Ông Đàm Xuân Toàn	Thành viên	(Bổ nhiệm ngày 02/07/2020)

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Tập đoàn trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Nguyễn Tuấn Huỳnh	Tổng Giám đốc	
Ông Nguyễn Phương Vinh	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Đặng Viết Thanh	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Trần Văn Chín	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Đàm Xuân Toàn	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Lê Đức Thọ	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Hồ Xuân Sơn	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Nguyễn Đình Nhuận	Phó Tổng Giám đốc	(Bổ nhiệm ngày 02/07/2020)

Các thành viên Ban Kiểm soát bao gồm:

Bà Đào Thị Thanh Mai	Trưởng ban	
Bà Thái Hồng Lam	Thành viên	
Ông Phạm Văn Hiếu	Thành viên	(Bổ nhiệm ngày 02/07/2020)

### **KIỂM TOÁN VIÊN**

Công ty TNHH Hăng Kiểm toán AASC đã thực hiện soát xét các Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho Tập đoàn.



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

Ban Tổng Giám đốc Tập đoàn chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Tập đoàn trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, Ban Tổng Giám đốc Tập đoàn cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Ban Quản trị Tập đoàn xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các Chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ;
- Lập các Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Tập đoàn sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Tập đoàn đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Tập đoàn, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Tập đoàn và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Tập đoàn cam kết rằng Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Tập đoàn tại thời điểm ngày 30/06/2020, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

### **Cam kết khác**

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Tập đoàn tuân thủ Nghị định 71/2017/NĐ-CP ngày 06/06/2017 hướng dẫn về quản trị công ty áp dụng đối với công ty đại chúng và Tập đoàn không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc

**TẬP ĐOÀN  
CIENCO4**

**Nguyễn Tuấn Huỳnh**

Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 30 tháng 08 năm 2020



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

Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc  
Công ty Cổ phần Tập đoàn Cienco 4

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Tập đoàn Cienco 4 được lập ngày 30/08/2020, từ trang 06 đến trang 55, bao gồm: Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ tại ngày 30 tháng 06 năm 2020, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

### Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Tập đoàn Cienco 4 chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Tập đoàn theo Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính 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 đơn vị thực hiện.

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

### Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Tập đoàn Cienco 4 tại ngày 30 tháng 06 năm 2020, và kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC



Phạm Anh Tuấn

Phó Tổng Giám đốc

Giấy CN ĐKHN kiểm toán số: 0777-2018-002-1

Hà Nội, ngày 30 tháng 08 năm 2020

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2020

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2020 VND	01/01/2020 VND
<b>100</b>	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>3.419.926.014.083</b>	<b>3.035.641.889.754</b>
<b>110</b>	<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>3</b>	<b>256.788.722.120</b>	<b>112.257.280.616</b>
111	1. Tiền		24.226.834.043	62.257.280.616
112	2. Các khoản tương đương tiền		232.561.888.077	50.000.000.000
<b>120</b>	<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>4</b>	<b>71.642.048.098</b>	<b>112.029.462.235</b>
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		71.642.048.098	112.029.462.235
<b>130</b>	<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>2.500.643.203.829</b>	<b>2.442.709.772.801</b>
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	680.822.901.383	757.654.190.280
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	309.713.024.165	257.729.520.513
135	3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	7	1.194.479.005.646	1.128.009.088.894
136	4. Phải thu ngắn hạn khác	8	316.249.513.881	300.167.000.390
137	5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(621.241.246)	(850.027.276)
<b>140</b>	<b>IV. Hàng tồn kho</b>		<b>589.285.736.191</b>	<b>367.583.419.818</b>
141	1. Hàng tồn kho	9	589.285.736.191	367.583.419.818
<b>150</b>	<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>1.566.303.845</b>	<b>1.061.954.284</b>
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	10	993.906.917	498.587.642
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		572.396.928	563.366.642



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2020  
(tiếp theo)

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2020	01/01/2020
			VND	VND
200	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>3.979.719.908.711</b>	<b>4.025.615.356.182</b>
210	<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>		<b>1.425.977.800</b>	<b>2.870.237.800</b>
216	1. Phải thu dài hạn khác	8	1.425.977.800	2.870.237.800
220	<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>2.579.248.247.457</b>	<b>2.642.370.273.284</b>
221	1. Tài sản cố định hữu hình	11	2.517.795.518.021	2.565.030.161.663
222	- Nguyên giá		3.314.275.058.890	3.298.887.128.855
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(796.479.540.869)	(733.856.967.192)
224	2. Tài sản cố định thuê tài chính	12	48.264.068.781	64.106.073.954
225	- Nguyên giá		84.309.848.229	99.214.036.282
226	- Giá trị hao mòn lũy kế		(36.045.779.448)	(35.107.962.328)
227	3. Tài sản cố định vô hình	13	13.188.660.655	13.234.037.667
228	- Nguyên giá		14.168.582.128	14.168.582.128
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(979.921.473)	(934.544.461)
230	<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	14	<b>136.003.343.100</b>	<b>137.698.229.506</b>
231	- Nguyên giá		143.217.901.288	143.217.901.288
232	- Giá trị hao mòn lũy kế		(7.214.558.188)	(5.519.671.782)
240	<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>		<b>2.999.327.020</b>	<b>6.123.096.040</b>
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	15	2.999.327.020	6.123.096.040
250	<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	4	<b>577.583.573.000</b>	<b>556.530.053.000</b>
251	1. Đầu tư vào công ty con		19.850.000.000	16.790.000.000
252	2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		552.391.840.000	534.398.320.000
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		5.341.733.000	5.341.733.000
260	<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>682.459.440.334</b>	<b>680.023.466.552</b>
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	10	682.379.162.407	679.690.133.492
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		80.277.927	333.333.060
270	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>7.399.645.922.794</b>	<b>7.061.257.245.936</b>



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2020

(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/06/2020	01/01/2020
			VND	VND
<b>300</b>	<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>6.115.057.522.890</b>	<b>5.736.098.447.839</b>
<b>310</b>	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>3.227.248.808.220</b>	<b>2.902.117.099.158</b>
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	16	542.623.700.488	784.250.915.132
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	17	449.125.037.396	183.219.743.516
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	18	59.431.772.324	24.133.307.127
314	4. Phải trả người lao động		10.351.172.539	16.549.779.374
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	19	289.732.916.268	205.679.251.309
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		456.083.211	57.600.631
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	20	349.669.577.789	240.884.290.979
320	8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	21	1.520.672.906.005	1.441.857.250.709
322	9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		5.185.642.200	5.484.960.381
<b>330</b>	<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>2.887.808.714.670</b>	<b>2.833.981.348.681</b>
331	1. Phải trả người bán dài hạn	16	554.942.514.688	495.950.500.174
332	2. Người mua trả tiền trước dài hạn	17	34.335.159.584	130.617.758.614
337	3. Phải trả dài hạn khác	20	7.656.748.467	6.827.563.467
338	4. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	21	2.290.758.490.501	2.200.585.526.426
341	5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		115.801.430	-
<b>400</b>	<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>1.284.588.399.904</b>	<b>1.325.158.798.097</b>
<b>410</b>	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>22</b>	<b>1.284.588.399.904</b>	<b>1.325.158.798.097</b>
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		1.000.000.000.000	1.000.000.000.000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		1.000.000.000.000	1.000.000.000.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		17.845.180.995	17.845.180.995
418	3. Quỹ đầu tư phát triển		10.656.199.304	10.656.199.304
421	4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		256.087.019.605	296.657.417.798
421a	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		216.657.417.798	173.235.043.350
421b	LNST chưa phân phối kỳ này		39.429.601.807	123.422.374.448
<b>440</b>	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>7.399.645.922.794</b>	<b>7.061.257.245.936</b>

Hà Nội, ngày 30 tháng 08 năm 2020

Người lập biểu

Trần Văn Khánh

Kế toán trưởng

Trần Thị Thu Hà

Tổng Giám đốc

Nguyễn Tuấn Huỳnh



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

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
			VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	24	899.403.059.597	1.024.538.105.803
10	2. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		899.403.059.597	1.024.538.105.803
11	3. Giá vốn hàng bán	25	740.092.062.054	830.080.787.200
20	4. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		159.310.997.543	194.457.318.603
21	5. Doanh thu hoạt động tài chính	26	43.862.890.356	58.947.939.292
22	6. Chi phí tài chính	27	117.425.220.086	124.186.025.831
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		109.041.284.655	111.768.655.889
25	7. Chi phí bán hàng		652.978.636	407.959.498
26	8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	28	30.620.547.107	31.811.063.041
30	9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		54.475.142.070	97.000.209.525
31	10. Thu nhập khác	29	278.304.952	804.077.357
32	11. Chi phí khác	30	515.219.967	31.738.916
40	12. Lợi nhuận khác		(236.915.015)	772.338.441
50	13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		54.238.227.055	97.772.547.966
51	14. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	31	14.439.768.685	11.101.444.804
52	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		368.856.563	(642.322)
60	16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		<u>39.429.601.807</u>	<u>86.671.745.484</u>

Người lập biểu

Trần Văn Khánh

Kế toán trưởng

Trần Thị Thu Hà

Hà Nội, ngày 30 tháng 08 năm 2020

Tổng Giám đốc

Nguyễn Tuấn Huỳnh





## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
			VND	VND
	<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
01	<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>		<b>54.238.227.055</b>	<b>97.772.547.966</b>
	<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>		<b>133.448.529.335</b>	<b>124.473.508.571</b>
02	- Khấu hao tài sản cố định và Bất động sản đầu tư		66.522.209.656	70.101.920.267
03	- Các khoản dự phòng		(228.786.030)	-
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		133.077.565	(9.954.472)
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(42.019.256.511)	(57.387.113.113)
06	- Chi phí lãi vay		109.041.284.655	111.768.655.889
08	<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>		<b>187.686.756.390</b>	<b>222.246.056.537</b>
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		9.648.689.028	509.380.818.194
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(221.702.316.373)	31.413.503.470
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		207.379.488.966	(315.886.926.942)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		241.273.831	(6.785.185.130)
14	- Tiền lãi vay đã trả		(110.502.980.003)	(115.049.612.135)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(8.703.589.872)	(23.165.581.565)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		1.655.000.000	15.000.000
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(1.954.318.181)	(2.617.553.985)
20	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>		<b>63.748.003.786</b>	<b>299.550.518.444</b>
	<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và tài sản dài hạn khác		(3.507.150.424)	(2.458.785.083)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		59.090.909	1.610.685.081
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(530.159.644.313)	(742.334.752.965)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác		504.077.141.698	758.515.924.749
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		(24.113.520.000)	(1.060.478.000)
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		3.060.000.000	-
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		42.511.978.042	64.747.543.233
30	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>		<b>(8.072.104.088)</b>	<b>79.020.137.015</b>

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020

(Theo phương pháp gián tiếp)

(tiếp theo)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2020 VND	6 tháng đầu năm 2019 VND
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
33	1. Tiền thu từ đi vay		1.008.973.781.325	862.540.374.804
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(830.061.542.176)	(1.266.339.847.177)
35	3. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính		(9.923.619.778)	(11.001.246.545)
36	4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(80.000.000.000)	-
40	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>		<b>88.988.619.371</b>	<b>(414.800.718.918)</b>
50	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>		<b>144.664.519.069</b>	<b>(36.230.063.459)</b>
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		112.257.280.616	174.931.170.464
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		(133.077.565)	9.954.472
70	<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>3</b>	<b>256.788.722.120</b>	<b>138.711.061.477</b>

Hà Nội, ngày 30 tháng 08 năm 2020

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Trần Văn Khánh

Trần Thị Thu Hà

Nguyễn Tuấn Huỳnh





## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020

### 1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

#### Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Tập đoàn Cienco 4 được thành lập theo Quyết định số 2601/QĐ-BGTVT ngày 22/08/2007 của Bộ Giao thông Vận tải, là doanh nghiệp được cổ phần hóa từ Công ty TNHH MTV Xây dựng Công trình Giao thông 4. Tập đoàn chính thức hoạt động theo mô hình công ty cổ phần theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần số 2900324850, cấp lần đầu ngày 02/06/2014 và thay đổi lần thứ 8 ngày 27/04/2017.

Trụ sở chính của Tập đoàn tại: Tầng 10 - 11, tòa nhà ICON4, số 243A đường Đê La Thành, phường Láng Thượng, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội.

Vốn điều lệ của Tập đoàn là 1.000.000.000.000 VND (Bằng chữ: Một nghìn tỷ đồng chẵn), tương ứng 100.000.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 VND.

**Lĩnh vực kinh doanh chính:** Xây dựng các công trình đường sắt và đường bộ.

#### Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Tập đoàn trong kỳ là:

- Xây dựng các công trình đường sắt và đường bộ;
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí;
- Chuẩn bị mặt bằng;
- Lắp đặt hệ thống điện;
- Xây dựng nhà các loại;
- Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao;
- Sản xuất các cấu kiện kim loại;
- Sửa chữa và cho thuê máy móc, thiết bị, văn phòng;
- Đầu tư các công trình hạ tầng giao thông, nhà máy thủy điện loại nhỏ và kết cấu hạ tầng khác theo hình thức BOT, BT, BOO;
- Hoạt động và tư vấn kỹ thuật có liên quan;
- Hoạt động kiến trúc: Thiết kế xây dựng công trình cầu đường; Thiết kế bản vẽ thi công công trình cầu, đường bộ; Hoạt động thăm dò địa chất, nguồn nước; Dịch vụ khảo sát và tư vấn các công trình xây dựng dân dụng, giao thông, thủy lợi (không bao gồm dịch vụ thiết kế công trình); Khảo sát trắc địa công trình; Tư vấn khảo sát địa chất công trình; Giám sát xây dựng và hoàn thiện công trình cầu, đường bộ;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác;
- Kiểm tra và phân tích kỹ thuật;
- Hoạt động tư vấn quản lý.

#### Cấu trúc doanh nghiệp

Tập đoàn có các đơn vị hạch toán phụ thuộc sau:

Chi nhánh Công ty Cổ phần Tập đoàn Cienco 4 - Ban Đầu tư Xây dựng

Địa chỉ

Tầng 12A - tòa nhà ICON4, số 243A Đê La Thành, phường Láng Thượng, Đống Đa, Hà Nội

Hoạt động kinh doanh chính

Xây lắp và quản lý Dự án

Chi nhánh BOT Tuyển tránh thành phố Vinh

Số 2, đường Nguyễn Du, phường Bến Thủy, thành phố Vinh, Nghệ An

Quản lý và vận hành Tuyển tránh thành phố Vinh

Thông tin về các công ty con, công ty liên doanh, liên kết của Tập đoàn: xem chi tiết tại thuyết minh số 04.

## 2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI TẬP ĐOÀN

### 2.1. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Tập đoàn theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

### 2.2. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

#### *Chế độ kế toán áp dụng*

Tập đoàn áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

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

Tập đoàn đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng Chuẩn mực, Thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

### 2.3. Cơ sở lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Tập đoàn được lập trên cơ sở tổng hợp các Báo cáo tài chính giữa niên độ của các đơn vị thành viên hạch toán phụ thuộc và Văn phòng Tập đoàn.

Trong Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Tập đoàn, các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ có liên quan đến tài sản, nguồn vốn và công nợ phải thu, phải trả nội bộ đã được loại trừ.

Những người sử dụng các Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này nên đọc các Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kết hợp với các Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Tập đoàn và các Công ty con cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020 để có đủ thông tin về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của cả Tập đoàn.

### 2.4. Công cụ tài chính

#### *Ghi nhận ban đầu*

##### *Tài sản tài chính*

Tài sản tài chính của Tập đoàn bao gồm tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

##### *Nợ phải trả tài chính*

Nợ phải trả tài chính của Tập đoàn bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

#### *Giá trị sau ghi nhận ban đầu*

Hiện tại chưa có các quy định cụ thể về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.



## 2.5. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong kỳ kế toán được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

- Khi mua bán ngoại tệ: là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Tập đoàn và ngân hàng thương mại;
- Khi ghi nhận nợ phải thu: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Tập đoàn chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi ghi nhận nợ phải trả: là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Tập đoàn dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Tập đoàn thực hiện thanh toán.

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

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản: áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Tập đoàn thường xuyên có giao dịch;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ: áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Tập đoàn mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả: áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Tập đoàn thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán. Trong đó lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ không được sử dụng để phân phối lợi nhuận hoặc chia cổ tức.

## 2.6. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

## 2.7. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

Các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên doanh liên kết được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư. Các khoản đầu tư vào công ty liên doanh để thực hiện dự án BOT sẽ được thu hồi dần thông qua lợi nhuận được chia từ các công ty này. Cụ thể:

- Đối với Công ty TNHH BOT Yên Lệnh:
  - + Đối với Dự án xây dựng cầu Yên Lệnh: Thời gian thu giá dự kiến là 14 năm 06 tháng 02 ngày, bắt đầu từ ngày 01/03/2005 đến hết ngày 02/09/2019, thời gian thu phí tạo ra lợi nhuận là 18 tháng sau khi hoàn đủ vốn;
  - + Đối với Dự án đoạn bổ sung từ Yên Lệnh đến nút giao Vực Vòng: Thời gian thu giá dự kiến là 10 năm 00 tháng 00 ngày, bắt đầu từ ngày 09/12/2016 đến hết ngày 09/12/2026, dự án hiện chưa có phương án thu hồi vốn cụ thể.
- Đối với Công ty TNHH Hai thành viên BOT Quốc lộ 1A CIENCO4 - TCT319: Thời gian thu giá dự kiến là 21 năm và 09 tháng, tính từ ngày 05/03/2015, dự án hiện chưa có phương án thu hồi vốn cụ thể;
- Đối với và Công ty TNHH BOT Thái Nguyên Chợ Mới: Thời gian thu giá dự kiến là 25 năm và 04 tháng, tính từ ngày 25/01/2018, dự án hiện chưa có phương án thu hồi vốn cụ thể.



Các khoản đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Giá trị ghi sổ ban đầu của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh liên kết: Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty con, công ty liên doanh, liên kết tại thời điểm trích lập dự phòng.
- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư, việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư;
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

## 2.8. Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Tập đoàn.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

## 2.9. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm: chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp đích danh.

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu, tương ứng với khối lượng công việc còn dở dang cuối kỳ.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ căn cứ theo số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

## 2.10. Tài sản cố định, Tài sản cố định thuê tài chính

Tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (trường hợp giá trị hợp lý cao hơn giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu) cộng với các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến hoạt động thuê tài chính (không bao gồm thuế GTGT). Trong



quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Khấu hao của tài sản cố định thuê tài chính được trích căn cứ theo thời gian thuê theo hợp đồng và tính vào chi phí sản xuất, kinh doanh, đảm bảo thu hồi đủ vốn.

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	06 - 25 năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 07 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 07 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 06 năm
- Các tài sản khác	03 - 05 năm
- Quyền sử dụng đất	50 năm

Chi nhánh BOT Tuyến tránh thành phố Vinh khấu hao theo tỷ lệ tương ứng của doanh thu hàng kỳ thực tế phát sinh phù hợp với thời gian khai thác thu phí hoàn vốn của Dự án BOT theo Công văn số 10136 ngày 24/07/2015 của Bộ Tài chính, phụ lục hợp đồng số 06/PLHD-2177/GTVT-KHĐT ngày 25/07/2018 với Bộ Giao thông Vận tải, phù hợp với quy định tại Thông tư 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

#### **2.11. Bất động sản đầu tư**

Bất động sản đầu tư được ghi nhận ban đầu theo giá gốc.

Bất động sản đầu tư của Tập đoàn được sử dụng với mục đích cho thuê hoạt động, được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Trong đó khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	42 năm
--------------------------	--------

#### **2.12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm tài sản cố định đang mua sắm và xây dựng mà chưa hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí về xây dựng, lắp đặt máy móc thiết bị và các chi phí trực tiếp khác. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang chỉ được tính khấu hao khi các tài sản này hoàn thành và đưa vào sử dụng.

#### **2.13. 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 hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

#### **2.14. Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC)**

Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC) là thỏa thuận bằng hợp đồng của hai hoặc nhiều bên để cùng thực hiện hoạt động kinh tế nhưng không hình thành pháp nhân độc lập. Hoạt động này được đồng kiểm soát bởi các bên góp vốn theo thỏa thuận liên doanh.

Hợp đồng hợp tác kinh doanh giữa Tập đoàn và Công ty CP Công nghiệp Cao su Miền Nam cùng quản lý và khai thác kinh doanh tòa nhà cao ốc văn phòng tại địa chỉ số 180 Nguyễn Thị Minh Khai, quận 3, thành phố Hồ Chí Minh. Các bên tham gia liên doanh cùng mở sổ kế toán chi tiết trên cùng hệ thống sổ kế toán của mình để ghi chép và phản ánh trong Báo cáo tài chính của mình những nội dung sau đây:

- Phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát, được phân loại theo tính chất của tài sản;

- Các khoản nợ phải trả phát sinh riêng của mỗi bên tham gia góp vốn liên doanh;
- Các khoản thu nhập từ việc bán hoặc sử dụng phần sản phẩm được chia từ liên doanh cùng với phần chi phí phát sinh được phân chia từ hoạt động của liên doanh;
- Các khoản chi phí phát sinh liên quan đến việc góp vốn liên doanh;
- Các bên thực hiện phân chia lợi nhuận theo các thỏa thuận trong Hợp đồng liên doanh.

#### **2.15. Chi phí trả trước**

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

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

Chi phí lãi vay của Dự án BOT tuyến tránh thành phố Vinh được phân bổ theo tỷ lệ tương ứng của doanh thu hàng kỳ thực tế phát sinh phù hợp với thời gian khai thác thu phí hoàn vốn của Dự án BOT theo Công văn 2631/BTC/CST ngày 26/02/2016 của Bộ Tài chính.

#### **2.16. Các khoản nợ phải trả**

Các khoản nợ phải trả được theo dõi 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 Tập đoàn.

#### **2.17. Vay và nợ phải trả thuê tài chính**

Giá trị khoản nợ phải trả thuê tài chính là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính.

#### **2.18. Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

#### **2.19. Chi phí phải trả**

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như chi phí phải trả thầu phụ công trình, chi phí lãi tiền vay phải trả, chi phí bảo lãnh hợp đồng phải trả... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.



## 2.20. Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện là doanh thu nhận trước từ cho thuê văn phòng, mặt bằng và tiền lãi bán lại tài sản cố định thuê tài chính.

Doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ theo số tiền được xác định phù hợp với từng kỳ kế toán.

## 2.21. 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 phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Tập đoàn. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Tập đoàn có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Tập đoàn và các quy định của pháp luật Việt Nam.

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

- Quỹ đầu tư phát triển: Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Tập đoàn.
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi: Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên và được trình bày như một khoản phải trả trên Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng cân đối kế toán riêng của Tập đoàn sau khi có thông báo chốt danh sách nhận cổ tức của Hội đồng Quản trị Tập đoàn và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

## 2.22. Doanh thu

### *Doanh thu bán hàng*

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Tập đoàn 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;
- Tập đoàn đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các 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 vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

*Doanh thu hợp đồng xây dựng*

Hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, thì doanh thu, 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 phản ánh trên hóa đơn đã lập.

*Doanh thu hoạt động tài chính*

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (02) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Tập đoàn được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

**2.23. Giá vốn hàng bán**

Giá vốn hàng bán trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng.

Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

**2.24. Chi phí tài chính**

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

**2.25. Thuế thu nhập doanh nghiệp**

*a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại*

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xác định dựa trên tổng chênh lệch tạm thời được khấu trừ và giá trị được khấu trừ chuyển sang kỳ sau của các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng.

Tài sản thuế TNDN hoãn lại được xác định theo thuế suất thuế TNDN hiện hành, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

*b) Chi phí thuế TNDN hiện hành và Chi phí thuế TNDN hoãn lại*

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.



Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

*c) Ưu đãi thuế*

Chi nhánh BOT Tuyến tránh Thành phố Vinh được hưởng ưu đãi thuế TNDN đối với thu nhập từ dự án BOT theo hướng dẫn tại nghị định 24/2007/NĐ-CP và nghị định 78/2007/NĐ-CP, theo đó Chi nhánh được miễn thuế 4 năm đầu từ năm 2007, giảm 50% số thuế phải nộp trong 9 năm tiếp theo tính từ năm 2011, áp dụng thuế suất 10% toàn thời gian dự án.

*d) Thuế suất thuế TNDN hiện hành Tập đoàn áp dụng trong kỳ kế toán*

- Thuế suất 10% đối với thu nhập từ dự án BOT Tuyến tránh thành phố Vinh;
- Thuế suất 20% đối với thu nhập từ hoạt động xây lắp và hoạt động khác.

**2.26. Các bên liên quan**

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Tập đoàn bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Tập đoàn hoặc chịu sự kiểm soát của Tập đoàn, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Tập đoàn, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Tập đoàn mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Tập đoàn, những nhân sự quản lý chủ chốt của Tập đoàn, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp này.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, Tập đoàn chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

**2.27. Thông tin bộ phận**

Một bộ phận là một cấu phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận được chia theo khu vực địa lý). Mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt so với các bộ phận khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Tập đoàn nhằm mục đích để giúp người sử dụng Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ hiểu rõ và đánh giá được tình hình hoạt động của Tập đoàn một cách toàn diện.

### 3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
Tiền mặt	15.690.422.240	8.895.239.026
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	8.536.411.803	53.362.041.590
Các khoản tương đương tiền <sup>(i)</sup>	232.561.888.077	50.000.000.000
	<b>256.788.722.120</b>	<b>112.257.280.616</b>

<sup>(i)</sup> Tại ngày 30/06/2020, các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn từ 01 tháng đến 03 tháng có giá trị 232.561.888.077 VND được gửi tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Nghệ An, Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Đông Anh và Ngân hàng TMCP Phát triển Thành phố Hồ Chí Minh - Chi nhánh Ba Đình với lãi suất từ 3,7%/năm đến 4,3%/năm.

### 4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

#### a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư ngắn hạn	71.642.048.098	-	112.029.462.235	-
- Tiền gửi có kỳ hạn <sup>(i)</sup>	71.642.048.098	-	112.029.462.235	-
	<b>71.642.048.098</b>	<b>-</b>	<b>112.029.462.235</b>	<b>-</b>

<sup>(i)</sup> Tại ngày 30/06/2020, khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là tiền gửi có kỳ hạn từ 06 tháng đến 13 tháng có giá trị 71.642.048.098 VND được gửi tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Nghệ An, Ngân hàng TMCP Á Châu - Chi nhánh Nghệ An và Ngân hàng TMCP Xuất nhập khẩu Việt Nam với lãi suất từ 4,9%/năm đến 6,4%/năm.



**b) Đầu tư tài chính dài hạn**

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<b>Đầu tư vào Công ty con</b>	<b>19.850.000.000</b>	-	<b>16.790.000.000</b>	-
- Công ty Cổ phần Đầu tư Cienco4 Land	7.300.000.000	-	7.300.000.000	-
- Công ty Cổ phần Green Tea Islands	9.490.000.000	-	9.490.000.000	-
- Công ty TNHH Thương mại và Xây dựng Quốc Thắng Hà Nội (i)	3.060.000.000	-	-	-
<b>Đầu tư vào Công ty liên doanh</b>	<b>424.819.520.000</b>	-	<b>424.819.520.000</b>	-
- Công ty TNHH BOT cầu Yên Lệnh	36.999.000.000	-	36.999.000.000	-
- Công ty TNHH Hai thành viên BOT Quốc lộ 1A CIENCO4 - TCT319	215.220.520.000	-	215.220.520.000	-
- Công ty TNHH BOT Thái Nguyên Chợ Mới	172.600.000.000	-	172.600.000.000	-
<b>Đầu tư vào Công ty liên kết</b>	<b>127.572.320.000</b>	-	<b>109.578.800.000</b>	-
- Công ty Cổ phần Thiết bị Giáo dục 2 (ii)	46.432.320.000	-	25.378.800.000	-
- Công ty Cổ phần Tư vấn CIENCO4	3.000.000.000	-	3.000.000.000	-
- Công ty Cổ phần 414	9.800.000.000	-	9.800.000.000	-
- Công ty Cổ phần Xây dựng và Đầu tư 415	7.000.000.000	-	7.000.000.000	-
- Công ty Cổ phần 407	14.700.000.000	-	14.700.000.000	-
- Công ty Cổ phần 412	10.500.000.000	-	10.500.000.000	-
- Công ty Cổ phần 422 (iii)	16.540.000.000	-	19.600.000.000	-
- Công ty Cổ phần 499	19.600.000.000	-	19.600.000.000	-
<b>Các khoản đầu tư khác</b>	<b>5.341.733.000</b>	-	<b>5.341.733.000</b>	-
- Công ty Cổ phần Xây dựng Công trình Giao thông 246	1.881.233.000	-	1.881.233.000	-
- Công ty CP WHA HEMARAJ Nghệ An	3.460.500.000	-	3.460.500.000	-
	<b>577.583.573.000</b>	-	<b>556.530.053.000</b>	-

Tập đoàn chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

(i) Thực hiện theo nghị quyết số 05/2020/NQ-HDQT ngày 19/02/2020 của Hội đồng Quản Trị Tập đoàn CIENCO4 về việc mua lại phần vốn góp tại Công ty TNHH Thương mại và Xây dựng Quốc Thắng Hà Nội với số tiền là 3.060.000.000 VND chiếm 51% vốn điều lệ.

(ii) Thực hiện theo nghị quyết số 18/2020/NQ-HDQT ngày 02/06/2020 của Hội đồng Quản Trị Tập đoàn CIENCO4 về việc mua thêm cổ phần Công ty Cổ phần Thiết bị Giáo dục 2 với số tiền là 21.053.520.000 VND, cụ thể số lượng chào mua là 615.600 cổ phần và giá chào mua là 34.200 đồng/cổ phần. Tổng số lượng cổ phần nắm giữ sau khi mua thành công là 1.555.600 cổ phần, tương đương 45,485% Vốn điều lệ của Công ty này. Đến thời điểm 30/06/2020 Tập đoàn CIENCO4 đã hoàn thành việc mua thêm số cổ phần nêu trên.

(iii) Thực hiện theo nghị quyết số 04/2020/NQ - HDQT ngày 19/02/2020 của Hội đồng Quản Trị Tập đoàn CIENCO4 về việc chuyển nhượng cổ phần tại Công ty Cổ phần 422, Tập đoàn thực hiện chuyển nhượng 306.000 cổ phần tương ứng với giá trị 3.060.000.000 VND. Số lượng cổ phần còn lại sau chuyển nhượng là 1.654.000 cổ phần tương đương 41,35% vốn điều lệ tại Công ty Cổ phần 422.

#### **Đầu tư vào công ty con**

Thông tin chi tiết về các công ty con của Tập đoàn vào ngày 30/06/2020 như sau:

<b>Tên công ty con</b>	<b>Nơi thành lập và hoạt động</b>	<b>Tỷ lệ lợi ích</b>	<b>Tỷ lệ quyền biểu quyết</b>	<b>Hoạt động kinh doanh chính</b>
Công ty CP Đầu tư Cienco4 Land	Tầng 12A, tòa nhà ICON4, 243A Đê La Thành, Láng Thượng, Đống Đa, Hà Nội	68,88%	68,88%	Kinh doanh Bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê.
Công ty CP Green Tea Islands	Số 29 Quang Trung, phường Quang Trung, TP. Vinh, Nghệ An	100,00%	100,00%	Kinh doanh vận tải, dịch vụ du lịch.
Công ty TNHH Thương mại và Xây dựng Quốc Thắng Hà Nội	Số 128 Phố Sài Đồng, Phường Sài Đồng, Quận Long Biên, Hà Nội	51,00%	51,00%	Xây dựng công trình

#### **Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết**

Thông tin chi tiết về các công ty liên doanh, liên kết của Tập đoàn vào ngày 30/06/2020 như sau:

<b>Tên công ty liên doanh</b>	<b>Nơi thành lập và hoạt động</b>	<b>Tỷ lệ lợi ích</b>	<b>Tỷ lệ quyền biểu quyết</b>	<b>Hoạt động kinh doanh chính</b>
Công ty TNHH BOT Cầu Yên Lệnh	Đường Chu Mạnh Trinh, phường Lam Sơn, TP. Hưng Yên, Hưng Yên	30,00%	50,00%	Thực hiện đầu tư theo hình thức BOT QL38 đoạn từ cầu Yên Lệnh đến nút giao Vực Vòng
Công ty TNHH Hai thành viên BOT Quốc Lộ 1A CIENCO4 - TCT319	Trạm thu phí Hoàng Mai, phường Quỳnh Thiện, TX. Hoàng Mai, Nghệ An	51,00%	50,00%	Thực hiện đầu tư xây dựng theo hình thức BOT công trình mở rộng QL1A đoạn Km368+400 (Nghị Sơn) - Km402+330 (Cầu Giát)
Công ty TNHH BOT Thái Nguyên - Chợ Mới	Km 76+100, Quốc lộ 3, xã Sơn Cẩm, huyện Phú Lương, Thái Nguyên	49,31%	33,34%	Thực hiện đầu tư theo hình thức BOT tuyến đường Thái Nguyên - Chợ Mới (Bắc Kạn) và nâng cấp, mở rộng QL3



<b>Tên công ty liên kết</b>	<b>Nơi thành lập và hoạt động</b>	<b>Tỷ lệ lợi ích</b>	<b>Tỷ lệ quyền biểu quyết</b>	<b>Hoạt động kinh doanh chính</b>
Công ty CP Thiết bị Giáo dục 2	Số 116 Đình Tiên Hoàng, phường 1, quận Bình Thạnh, Hồ Chí Minh	45,49%	45,49%	Sản xuất và kinh doanh Vật tư, thiết bị giáo dục
Công ty Cổ phần Tư vấn CIENCO4	Số 63 Nguyễn Cảnh Hoan, phường Quán Bàu, TP. Vinh, Nghệ An	37,50%	37,50%	Tư vấn xây dựng công trình
Công ty Cổ phần 414	Số 1043 Giải Phóng, phường Thịnh Liệt, Hoàng Mai, Hà Nội	49,00%	49,00%	Xây dựng công trình đường bộ
Công ty Cổ phần Xây dựng và Đầu tư 415	Số 37 Đào Duy Anh, phường 9, Phú Nhuận, Hồ Chí Minh	35,00%	35,00%	Xây dựng công trình đường bộ
Công ty Cổ phần 407	Số 1043 Giải Phóng, phường Thịnh Liệt, Hoàng Mai, Hà Nội	49,00%	49,00%	Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ
Công ty Cổ phần 412	Số 29 Quang Trung, TP. Vinh, Nghệ An	35,00%	35,00%	Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ
Công ty Cổ phần 422	Số 29 Quang Trung, TP. Vinh, Nghệ An	41,35%	41,35%	Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ
Công ty Cổ phần 499	Số 62-68 đường số 50 KP9, Tân Tạo, Bình Tân, Hồ Chí Minh	49,00%	49,00%	Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ

Các giao dịch trọng yếu giữa Tập đoàn và các công ty liên doanh, liên kết trong kỳ: xem thêm tại thuyết minh số 37.

**Đầu tư vào đơn vị khác**

<b>Tên công ty nhận đầu tư</b>	<b>Nơi thành lập và hoạt động</b>	<b>Tỷ lệ lợi ích</b>	<b>Tỷ lệ quyền biểu quyết</b>	<b>Hoạt động kinh doanh chính</b>
Công ty Cổ phần Xây dựng Công trình Giao thông 246	Tầng 14 Tòa nhà ICON4, số 243A Đê La Thành, Láng Thượng, Đống Đa, Hà Nội	14,53%	14,53%	Xây dựng công trình, cơ sở hạ tầng giao thông
Công ty Cổ phần WHA HEMARAJ Nghệ An	Tầng 32, Khách sạn Mường Thanh Sông Lam, số 13 Quang Trung, phường Quang Trung, TP. Vinh, Nghệ An	0,90%	0,90%	Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng

## 5. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<b>a) Chi tiết theo khách hàng có số dư lớn</b>				
- Công ty TNHH Xây dựng Sumitomo Mitsui	109.490.387.450	-	140.554.814.727	-
- Tổng Công ty Đường cao tốc Việt Nam - Công ty TNHH MTV	26.853.782.721	-	26.764.052.421	-
- Công ty Cổ phần 407	10.515.170.426	-	21.591.145.426	-
- Tổng Công ty Cảng hàng không Việt Nam - CTCP	21.015.699.607	-	36.143.621.584	-
- Tổng Công ty Phát triển hạ tầng và Đầu tư tài chính Việt Nam	35.303.812.351	-	35.303.812.351	-
- Các khách hàng khác	477.644.048.828	-	497.296.743.771	-
	<b>680.822.901.383</b>	<b>-</b>	<b>757.654.190.280</b>	<b>-</b>
<b>b) Phải thu khách hàng là các bên liên quan</b>	<b>131.470.424.583</b>	<b>-</b>	<b>121.933.837.657</b>	<b>-</b>

(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 38)

## 6. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<b>a) Chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn</b>				
- Công ty TNHH Xuất nhập khẩu & Dịch vụ tổng hợp Nhật Minh <sup>(i)</sup>	70.617.709.421	-	70.617.709.421	-
- Công ty Cổ phần New Link	39.831.817.435	-	13.560.786.488	-
- Công ty Cổ phần Xây dựng Công trình Giao thông 246	8.116.205.226	-	8.116.205.226	-
- Công ty Cổ phần 412	21.426.721.208	-	5.857.086.208	-
- Công ty Cổ phần 422	9.208.870.233	-	5.639.485.521	-
- Công ty Cổ phần 407	10.064.966.764	-	1.072.076.083	-
- Công ty Cổ phần 479	-	-	6.629.090.010	-
- Các người bán khác	150.446.733.878	(621.241.246)	146.237.081.556	(850.027.276)
	<b>309.713.024.165</b>	<b>(621.241.246)</b>	<b>257.729.520.513</b>	<b>(850.027.276)</b>
<b>b) Trả trước cho người bán là các bên liên quan</b>	<b>160.542.818.229</b>	<b>-</b>	<b>103.274.290.140</b>	<b>-</b>

(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 38)

<sup>(i)</sup> Đây là khoản tiền ứng trước của Tập đoàn cho Công ty TNHH Xuất nhập khẩu & Dịch vụ tổng hợp Nhật Minh theo các hợp đồng đã ký kết để Công ty TNHH Xuất nhập khẩu & Dịch vụ tổng hợp Nhật Minh thực hiện thi công các dự án Gói thầu số 1 Mai Dịch - Nam Thăng Long, Sân bay Cam Ranh và Sân đỗ máy bay Cảng hàng không Quốc tế Nội Bài.



**7. PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN**

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<b>a) Chi tiết theo đối tượng có số dư lớn</b>				
Công ty TNHH BOT Thái Nguyên - Chợ Mới	588.171.480.733	-	572.378.525.675	-
Công ty Cổ phần 482	92.235.897.549	-	88.073.634.510	-
Công ty Cổ phần 475	26.170.676.072	-	40.470.518.241	-
Công ty Cổ phần 412	63.411.848.145	-	62.643.727.503	-
Công ty Cổ phần 422	72.146.702.070	-	29.043.811.668	-
Công ty Cổ phần 407	65.596.755.880	-	32.276.016.470	-
Công ty Cổ phần 414	51.485.813.099	-	50.652.896.192	-
Công ty Cổ phần Xây dựng và Đầu tư 415	17.001.087.013	-	14.067.619.679	-
Công ty Cổ phần 484	35.146.023.313	-	54.388.907.681	-
Công ty Cổ phần 499	34.056.584.661	-	20.101.988.237	-
Các đối tượng khác	149.056.137.111	-	163.911.443.038	-
	<b>1.194.479.005.646</b>	<b>-</b>	<b>1.128.009.088.894</b>	<b>-</b>
<b>b) Phải thu về cho vay là các bên liên quan</b>	<b>923.741.797.248</b>	<b>-</b>	<b>816.694.078.525</b>	<b>-</b>

(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 38)

Thông tin chi tiết đối với các khoản cho vay còn số dư tại ngày 30/06/2020:

- Lãi suất cho vay: Được xác định cụ thể tại thời điểm nhận nợ;
- Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh tại các đơn vị đi vay;
- Thời hạn vay: Dưới 12 tháng, được tự động gia hạn tại thời điểm kết thúc kỳ hạn;
- Tài sản đảm bảo: Tín chấp.

## 8. PHẢI THU KHÁC

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
<b>a) Ngắn hạn</b>				
Tạm ứng	60.675.956.341	-	18.864.577.426	-
Ký cược, ký quỹ	5.622.277.559	-	3.345.048.559	-
Phải thu khác	249.951.279.981	-	277.957.374.405	-
- Công ty CP Đầu tư Xây dựng Tuấn Lộc	176.066.365.050	-	176.066.365.050	-
- Phải thu về thoái vốn tại các Công ty đầu tư <sup>(i)</sup>	44.898.000.000	-	44.898.000.000	-
- Kinh phí giải phóng mặt bằng đã chuyển tiền cho các địa phương	17.631.355.690	-	48.666.798.990	-
- Dự thu lãi tiền gửi có kỳ hạn, lãi cho vay	506.698.844	-	1.058.511.284	-
- Công ty Cổ phần Xây dựng Dũng Hưng	1.755.305.928	-	1.343.388.655	-
- Các khoản phải thu khác	9.093.554.469	-	5.924.310.426	-
	<b>316.249.513.881</b>	<b>-</b>	<b>300.167.000.390</b>	<b>-</b>
<b>b) Dài hạn</b>				
Ký cược, ký quỹ	1.425.977.800	-	2.870.237.800	-
	<b>1.425.977.800</b>	<b>-</b>	<b>2.870.237.800</b>	<b>-</b>
<b>c) Phải thu khác là các bên liên quan</b>	<b>1.868.489.928</b>	<b>-</b>	<b>1.343.388.655</b>	<b>-</b>
(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 38)				

<sup>(i)</sup> Đây là khoản tiền phải thu các đối tượng nhận chuyển nhượng một phần vốn của Tập đoàn tại các công ty con, theo thỏa thuận trong hợp đồng chuyển nhượng thì các đối tượng này phải thanh toán trong vòng 2 năm, từ ngày 31/03/2018 và 17/05/2018 đến ngày 31/03/2020 và 17/05/2020, do đó Tập đoàn chưa thu được tiền tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán này. Theo điều khoản của các hợp đồng chuyển nhượng đã ký, nếu sau thời hạn 2 năm từ ngày ký kết hợp đồng, nếu bên nhận chuyển nhượng không thanh toán hết hoặc không có khả năng thanh toán thì Tập đoàn sẽ mua lại số cổ phần còn lại chưa thanh toán. Trong kỳ, Tập đoàn và các đối tượng nhận chuyển nhượng đã thống nhất gia hạn thời gian trả nợ khoản phải thu này đến tháng 05/2021. Đến thời điểm phát hành báo cáo tài chính này, số dư khoản phải thu nêu trên chưa thu hồi được là 44.898.000.000 đồng.

## 9. HÀNG TỒN KHO

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	2.376.530.537	-	715.869.049	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang <sup>(i)</sup>	556.154.368.088	-	335.160.723.917	-
Hàng hoá	30.754.837.566	-	31.706.826.852	-
	<b>589.285.736.191</b>	<b>-</b>	<b>367.583.419.818</b>	<b>-</b>



(i) Chi tiết các công trình có số dư lớn như sau:

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Công trình Bến Thành Suối Tiên <sup>[1]</sup>	165.970.998.005	61.002.233.730
- Công trình Cầu Hiếu 2 <sup>[2]</sup>	8.257.887.168	194.976.704.755
Dự án Khu đô thị Long Sơn <sup>[3]</sup>	254.218.527.864	13.760.854.391
- Công trình khác	127.706.955.051	65.420.931.041
	<b>556.154.368.088</b>	<b>335.160.723.917</b>

Tại thời điểm 30/06/2020, giá trị các công trình xây lắp dở dang của Tập đoàn là giá trị khối lượng xây lắp đã hoàn thành nghiệm thu với các nhà thầu phụ và sẽ thực hiện nghiệm thu quyết toán với chủ đầu tư, không có công trình tồn đọng và có dấu hiệu tổn thất.

<sup>[1]</sup> Dự án được thực hiện theo thỏa thuận hợp đồng gói thầu số 1a ngày 14/10/2016 giữa Ban quản lý đường sắt đô thị Ủy ban nhân dân thành phố Hồ Chí Minh và Liên danh Công ty TNHH Xây dựng Sumimoto Mitsui - Tổng công ty xây dựng Công trình giao thông 4 - CTCP (nay là Công ty CP Tập đoàn CIENCO4) về việc xây dựng đoạn ngầm từ Km 0-132 đến Km 0+175 công trình tuyến Metro số 1 từ nhà ga Bến Thành đến nhà ga nhà hát thành phố Hồ Chí Minh. Tổng giá trị hợp đồng là 3.031 tỷ đồng, thời gian thực hiện hợp đồng là 48 tháng thi công và được điều chỉnh tiến độ đến hết tháng 11/2021. Hiện dự án đang triển khai thi công hạng mục Nhà ga Bến Thành và Hầm đào Lê Lợi.

<sup>[2]</sup> Dự án được thực hiện theo hợp đồng số 01/HĐ.BT ngày 17/08/2017 giữa Ủy ban Nhân dân thị xã Thái Hòa và Công ty Cổ phần Tập đoàn Cienco4 về việc xây dựng Cầu Hiếu 2 và đường hai đầu cầu tại thị xã Thái Hòa, tỉnh Nghệ An theo hình thức hợp đồng BT. Tổng giá trị hợp đồng là 192,7 tỷ đồng, thời gian thực hiện 18 tháng.

Theo các Quyết định số 123/QĐ-UBND, 124/QĐ-UBND và 125/QĐ-UBND ngày 19/02/2019, Quyết định số 157/QĐ-UBND, 158/QĐ-UBND và 159/QĐ-UBND ngày 13/03/2019 của Ủy ban nhân dân tỉnh Nghệ An, tổng diện tích quỹ đất thanh toán cho Tập đoàn là 262.067,8 m<sup>2</sup>, cụ thể như sau:

- Khu đô thị Long Sơn 1, phường Long Sơn, thị xã Thái Hòa: diện tích đất giao là 122.052,4 m<sup>2</sup>, diện tích đất thuê là 6.368,3 m<sup>2</sup>;
- Khu đô thị Long Sơn 2, phường Long Sơn, thị xã Thái Hòa: diện tích đất giao là 23.821,7 m<sup>2</sup>;
- Khu đô thị Long Sơn 3 - Vực Giồng, phường Long Sơn, thị xã Thái Hòa: diện tích đất giao là 52.977,8 m<sup>2</sup>
- Khu đô thị Long Sơn 4, phường Long Sơn, thị xã Thái Hòa: diện tích đất giao là 53.714,5 m<sup>2</sup>, diện tích đất thuê là 3.133,1 m<sup>2</sup>.

Dự án đã được phê duyệt mức giá đất theo Quyết định số 562/QĐ-UBND ngày 01/10/2019 và phê duyệt quyết toán hạng mục dự án hoàn thành theo Quyết định số 4065/QĐ-UBND ngày 08/10/2019 của Ủy ban Nhân dân tỉnh Nghệ An, với giá trị quyết toán được duyệt là 201.528.362.300 VND (chưa bao gồm chi phí lãi vay). Đến ngày 07/02/2020, Ủy ban Nhân dân tỉnh Nghệ An đã ra quyết định số 333/QĐ-UBND về việc ghi thu ngân sách Nhà nước tiền sử dụng đất, tiền thuê đất phải nộp và ghi chi tạm ứng ngân sách Nhà nước để thực hiện dự án trên với tổng số tiền là 211.029.624.572 VND (trong đó, chi phí thực hiện dự án BT là 201.528.362.300 VND và chi phí lãi vay là 9.501.262.272 VND - theo công văn số 4872/TT-LN-STC-CT ngày 31/12/2019 của Liên ngành Sở Tài chính và Cục thuế Nghệ An). Theo đó, Tập đoàn đã ghi nhận doanh thu và thuế VAT từ dự án BT tương ứng với giá trị quyết toán được duyệt là 201.528.362.300 VND (đã gồm VAT và chưa gồm lãi vay) và giá vốn tương ứng. Đồng thời, ghi nhận tương ứng giá trị trên vào chi phí tiền sử dụng đất, tiền thuê đất của dự án Khu đô thị Long Sơn.

<sup>[3]</sup> Dự án Khu đô thị Long Sơn bao gồm các dự án Khu đô thị Long Sơn 1, Long Sơn 2, Long Sơn 3 - Vực Giồng, Long Sơn 4 đã được UBND tỉnh Nghệ An phê duyệt quy hoạch chi tiết xây dựng tỷ lệ 1/500 tại quyết định 4084/QĐ-UBND ngày 06/09/2017 với diện tích cho các Khu đô thị Long Sơn 1, khu đô thị Long Sơn 2, khu đô thị Long Sơn 3, khu đô thị Long Sơn 4 lần lượt là: 143.439,03 m<sup>2</sup>, 23.821,05 m<sup>2</sup>, 65.640 m<sup>2</sup>, 56.874,29 m<sup>2</sup>. Dự án Khu



đô thị Long Sơn thuộc đối tượng được Nhà nước thu hồi đất và UBND thị xã Thái Hòa phê duyệt phương án bồi thường, hỗ trợ GPMB. Tập Đoàn đã được UBND tỉnh Nghệ An ban hành các quyết định giao đất, cho thuê đất với tổng diện tích là 262.067,8 m<sup>2</sup>. Trong kỳ, dự án đã được cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất đối với khu đô thị Long Sơn 1, khu đô thị Long Sơn 2 và khu đô thị Long Sơn 4. Chi phí tiền sử dụng đất, tiền thuê đất được bù trừ với chi phí xây dựng đầu tư dự án Cầu Hiếu 2 và đường hai đầu cầu thị xã Thái Hòa theo hình thức BT (xem ở trên). Hiện nay, Công ty đang làm việc với các Sở ban ngành xin ý kiến chuyển nhượng toàn bộ dự án khu đô thị Long Sơn. Tại thời điểm 30/06/2020, chi phí đã tập hợp bao gồm các chi phí khảo sát, lập báo cáo, thẩm định thiết kế, các chi phí chuyển đổi mục đích sử dụng đất, giải phóng mặt bằng. Dự án sau khi hoàn tất các thủ tục pháp lý sẽ được chuyển nhượng cho Công ty CP Đầu tư Phát triển BĐS Thành Vinh theo các hợp đồng đã ký. Số tiền đặt cọc theo tiến độ hợp đồng đến thời điểm 30/06/2020 là 291.000.000.000 VND (xem tại thuyết minh 20).

#### 10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>		
- Chi phí mua bảo hiểm	315.265.805	225.260.706
- Chi phí thuê nhà	160.706.946	160.706.946
- Các khoản khác	517.934.166	112.619.990
	<b>993.906.917</b>	<b>498.587.642</b>
<b>b) Dài hạn</b>		
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	1.852.220.507	1.485.117.609
- Chi phí phục vụ các đội thi công công trình <sup>(i)</sup>	46.427.571.860	115.920.981.186
- Chi phí lãi vay của Dự án BOT Nam Bến Thủy - Hà Tĩnh <sup>(ii)</sup>	579.980.623.674	508.922.388.882
- Chi phí sửa chữa <sup>(iii)</sup>	16.973.869.694	15.517.642.690
- Chi phí thuê văn phòng, trụ sở <sup>(iv)</sup>	36.753.686.252	37.545.593.126
- Các khoản khác	391.190.420	298.409.999
	<b>682.379.162.407</b>	<b>679.690.133.492</b>

<sup>(i)</sup> Chi phí công cụ dụng cụ và chi phí phục vụ cho các đội thi công công trình được phân bổ theo thời gian thực hiện thực tế của Công trình. Chủ yếu là tấm thép, giàn giáo, kích ren, decking, bơm thủy lực... xuất dùng để phục vụ thi công công trình và phân bổ vào giá trị công trình trong thời gian 03 năm.

<sup>(ii)</sup> Chi phí lãi vay của Dự án BOT Nam Bến Thủy – Hà Tĩnh được phân bổ theo tỷ lệ tương ứng của doanh thu hàng năm thực tế phát sinh phù hợp với thời gian khai thác thu phí hoàn vốn của Dự án BOT theo Công văn 2631/BTC/CST ngày 26/02/2016 của Bộ Tài chính.

<sup>(iii)</sup> Trong đó bao gồm các chi phí sửa chữa trung tu tại BOT Bến Thủy phân bổ 05 năm từ thời điểm phát sinh các khoản chi phí sửa chữa.

<sup>(iv)</sup> Đây là chi phí thuê Văn phòng Tập đoàn tại Tòa nhà Icon4 trả một lần tại ngày 15/01/2013 (số tiền là 48.702.272.727 VND) được phân bổ trong thời gian 369 tháng (30,75 năm).



# 11. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Tài sản cố định khác VND	Cộng VND
<b>Nguyên giá</b>						
Số dư đầu năm	3.087.590.869.726	159.450.945.090	48.949.425.106	2.607.199.561	288.689.372	3.298.887.128.855
- Mua trong kỳ	-	691.918.135	96.509.095	30.718.184	-	819.145.414
- Tăng do mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	14.904.188.053	-	-	-	14.904.188.053
- Tăng khác	-	94.245.135	-	-	-	94.245.135
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	(429.648.567)	-	-	(429.648.567)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>3.087.590.869.726</b>	<b>175.141.296.413</b>	<b>48.616.285.634</b>	<b>2.637.917.745</b>	<b>288.689.372</b>	<b>3.314.275.058.890</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu năm	605.214.985.685	91.856.023.956	34.056.410.403	2.520.907.527	208.639.621	733.856.967.192
- Khấu hao trong kỳ	42.215.329.270	11.589.143.942	2.530.105.878	61.923.350	29.792.104	56.426.294.544
- Tăng do mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	6.625.927.700	-	-	-	6.625.927.700
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	(429.648.567)	-	-	(429.648.567)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>647.430.314.955</b>	<b>110.071.095.598</b>	<b>36.156.867.714</b>	<b>2.582.830.877</b>	<b>238.431.725</b>	<b>796.479.540.869</b>
<b>Giá trị còn lại</b>						
Tại ngày đầu năm	2.482.375.884.041	67.594.921.134	14.893.014.703	86.292.034	80.049.751	2.565.030.161.663
<b>Tại ngày cuối kỳ</b>	<b>2.440.160.554.771</b>	<b>65.070.200.815</b>	<b>12.459.417.920</b>	<b>55.086.868</b>	<b>50.257.647</b>	<b>2.517.795.518.021</b>

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 92.695.535.948 VND;
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 35.958.591.995 VND.

## 12. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Tài sản thuê tài chính khác VND	Cộng VND
<b>Nguyên giá</b>				
Số dư đầu năm	90.951.871.671	(1.055.222.039)	9.317.386.650	99.214.036.282
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	(14.904.188.053)	-	-	(14.904.188.053)
- Phân loại lại	(3.189.135.999)	3.189.135.999	-	-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>72.858.547.619</b>	<b>2.133.913.960</b>	<b>9.317.386.650</b>	<b>84.309.848.229</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
Số dư đầu năm	33.085.135.015	(174.228.525)	2.197.055.838	35.107.962.328
- Khấu hao trong kỳ	6.276.353.828	355.652.327	931.738.665	7.563.744.820
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	(6.625.927.700)	-	-	(6.625.927.700)
- Phân loại lại	(1.859.417.125)	174.228.525	1.685.188.600	-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>30.876.144.018</b>	<b>355.652.327</b>	<b>4.813.983.103</b>	<b>36.045.779.448</b>
<b>Giá trị còn lại</b>				
Tại ngày đầu năm	57.866.736.656	(880.993.514)	7.120.330.812	64.106.073.954
Tại ngày cuối kỳ	<b>41.982.403.601</b>	<b>1.778.261.633</b>	<b>4.503.403.547</b>	<b>48.264.068.781</b>

## 13. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất VND	Cộng VND
<b>Nguyên giá</b>		
Số dư đầu năm	14.168.582.128	14.168.582.128
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>14.168.582.128</b>	<b>14.168.582.128</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>		
Số dư đầu năm	934.544.461	934.544.461
- Khấu hao trong kỳ	45.377.012	45.377.012
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>979.921.473</b>	<b>979.921.473</b>
<b>Giá trị còn lại</b>		
Tại ngày đầu năm	13.234.037.667	13.234.037.667
Tại ngày cuối kỳ	<b>13.188.660.655</b>	<b>13.188.660.655</b>

Quyền sử dụng đất của Tập đoàn bao gồm:

- Quyền sử dụng đất thời hạn 50 năm tại số 19 ngõ 1043 đường Giải Phóng, phường Thịnh Liệt, quận Hoàng Mai, thành phố Hà Nội;
- Quyền sử dụng đất thời hạn 50 năm tại số 29 Quang Trung, phường Quang Trung, thành phố Vinh, tỉnh Nghệ An;
- Quyền sử dụng đất lâu dài tại số 62 - 68 đường 50, KP9, phường Tân Tạo, thành phố Hồ Chí Minh;
- Quyền sử dụng đất lâu dài tại số 37 đường Đào Duy Anh, phường 9, quận Phú Nhuận, thành phố Hồ Chí Minh.



#### 14. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

Bất động sản đầu tư là cao ốc văn phòng tại địa chỉ số 180 Nguyễn Thị Minh Khai, quận 3, thành phố Hồ Chí Minh, đưa vào bàn giao sử dụng với mục đích cho thuê từ ngày 12/03/2018 theo Quyết định số 2271/TĐ-QĐ ngày 10/03/2018 của Tổng Giám đốc Tập đoàn. Bất động sản đầu tư này có nguyên giá là 143.217.901.288 VND, chi phí khấu hao trong kỳ là 1.694.886.406 VND, giá trị còn lại tại thời điểm 30/06/2020 là 136.003.343.100 và được trích khấu hao từ ngày 12/03/2018 đến ngày 29/02/2060.

- Giá trị còn lại cuối kỳ của Bất động sản đầu tư dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay là 136.003.343.100 VND;
- Trong kỳ, doanh thu phát sinh từ bất động sản đầu tư là 16.559.586.043 VND;
- Các khoản tiền thuê thu được hàng kỳ trong tương lai được trình bày tại thuyết minh số 23a.

#### 15. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
Xây dựng cơ bản dở dang	2.920.409.182	1.826.649.307
- Xin đất, san lấp mặt bằng mở rộng đất nhà Hạt Quản lý tại xã Hưng Đạo, huyện Hưng Nguyên, tỉnh Nghệ An	2.920.409.182	1.826.649.307
Sửa chữa lớn tài sản cố định	78.917.838	4.296.446.733
- Trung tu Quốc lộ 1A đoạn tuyến tránh Vinh - Nam Bến Thủy <sup>(i)</sup>	-	4.296.446.733
- Các khoản khác	78.917.838	-
	<b>2.999.327.020</b>	<b>6.123.096.040</b>

<sup>(i)</sup> Dự án Trung tu Quốc lộ 1A đoạn tuyến tránh Vinh - Nam Bến Thủy:

- Tổng chi phí thực hiện: 5.221.682.590 VND;
- Thời gian bắt đầu triển khai từ tháng 9/2019 và đã hoàn thành cuối quý I/2020;
- Mục đích của dự án là sửa chữa, trung tu Quốc lộ 1A đoạn tuyến tránh Vinh - Nam Bến Thủy. Chi phí từ dự án khi hoàn thành đã ghi nhận vào khoản mục chi phí trả trước dài hạn và phân bổ trong vòng 05 năm.

**16. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN**

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
<b>a) Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn</b>				
- Công ty Cổ phần 479	107.997.404.234	107.997.404.234	92.135.330.952	92.135.330.952
- Công ty Cổ phần 422	69.609.721.663	69.609.721.663	107.838.104.487	107.838.104.487
- Công ty Cổ phần Thương mại Hàng hóa Quốc tế IPC	40.172.498.580	40.172.498.580	63.942.081.779	63.942.081.779
- Công ty Cổ phần 475	20.088.307.710	20.088.307.710	39.465.014.437	39.465.014.437
- Công ty Cổ phần 499	37.341.541.297	37.341.541.297	39.010.132.872	39.010.132.872
- Công ty Cổ phần 407	45.642.202.962	45.642.202.962	64.227.054.268	64.227.054.268
- Công ty Cổ phần 414	25.166.143.290	25.166.143.290	55.490.139.382	55.490.139.382
- Công ty Cổ phần Xây dựng và Đầu tư 419	26.826.183.740	26.826.183.740	30.307.710.846	30.307.710.846
- Công ty Cổ phần 412	27.098.484.000	27.098.484.000	59.052.950.773	59.052.950.773
- Công ty Cổ phần New Link	10.904.611.631	10.904.611.631	9.859.285.234	9.859.285.234
- Phải trả cho các đối tượng khác	686.719.116.069	686.719.116.069	718.873.610.276	718.873.610.276
	<b>1.097.566.215.176</b>	<b>1.097.566.215.176</b>	<b>1.280.201.415.306</b>	<b>1.280.201.415.306</b>
<b>b) Phải trả người bán chi tiết theo kỳ hạn thanh toán</b>				
- Phải trả người bán ngắn hạn	542.623.700.488	542.623.700.488	784.250.915.132	784.250.915.132
- Phải trả người bán dài hạn	554.942.514.688	554.942.514.688	495.950.500.174	495.950.500.174
	<b>1.097.566.215.176</b>	<b>1.097.566.215.176</b>	<b>1.280.201.415.306</b>	<b>1.280.201.415.306</b>
<b>c) Phải trả người bán là các bên liên quan</b>				
(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 38)	<b>229.112.367.240</b>	<b>229.112.367.240</b>	<b>348.250.142.469</b>	<b>348.250.142.469</b>



17. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
<b>a) Người mua trả tiền trước chi tiết theo đối tượng có số dư lớn</b>		
- JFE Engineering Corporation	114.525.072.373	114.015.316.065
- Ban Quản lý dự án đầu tư xây dựng các công trình giao thông Đà Nẵng	100.766.000.000	-
- Công ty TNHH Xây dựng Sumitomo Mitsui	41.937.656.520	8.523.161.825
- Ban Quản lý Dự án Thăng Long	4.443.694.363	4.443.694.363
- Ban Quản lý Dự án Đường Hồ Chí Minh	79.711.188.000	83.500.000.000
- Ban Quản lý Dự án đầu tư xây dựng các công trình giao thông	29.049.208.304	29.049.208.304
- Các khoản người mua trả tiền trước ngắn hạn khác	113.027.377.420	74.306.121.573
	<b>483.460.196.980</b>	<b>313.837.502.130</b>
<b>b) Người mua trả tiền trước chi tiết theo kỳ hạn thanh toán</b>		
- Người mua trả tiền trước ngắn hạn	449.125.037.396	183.219.743.516
- Người mua trả tiền trước dài hạn	34.335.159.584	130.617.758.614
	<b>483.460.196.980</b>	<b>313.837.502.130</b>
<b>c) Người mua trả tiền trước là các bên liên quan</b> (Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 38)	<b>11.140.964.295</b>	<b>18.151.733.051</b>

**18. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	-	15.700.622.875	40.352.473.040	10.650.342.615	-	45.402.753.300
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	6.301.455.994	14.439.768.685	8.703.589.872	-	12.037.634.807
Thuế thu nhập cá nhân	-	182.222.208	2.757.462.753	2.415.223.133	-	524.461.828
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	9.262.767	1.054.793.671	53.845.318	-	1.010.211.120
Các loại thuế khác	-	1.807.031.820	21.005.839	1.702.753.049	-	125.284.610
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	132.711.463	331.426.659	132.711.463	-	331.426.659
	-	<b>24.133.307.127</b>	<b>58.956.930.647</b>	<b>23.658.465.450</b>	-	<b>59.431.772.324</b>

Tại thời điểm 30/06/2020, số tiền thuế giá trị gia tăng, thuế thu nhập doanh nghiệp chậm nộp của Tập đoàn lần lượt là 13.122.003.466 VND và 5.599.083.189 VND.

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ này ghi nhận thêm khoản thuế phải nộp của năm 2018 và 2019 do ảnh hưởng của Nghị định 68/2020/NĐ-CP ngày 24/06/2020 của Chính phủ là 5.599.083.189 VND.

Quyết toán thuế của Tập đoàn sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.



## 19. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Chi phí lãi vay	16.742.635.828	18.204.331.176
- Chi phí phải trả thầu phụ do khối lượng đã hoàn thành <sup>(i)</sup>	270.056.301.257	185.305.312.278
- Chi phí bảo lãnh hợp đồng phải trả	2.765.979.183	2.164.215.141
- Chi phí phải trả khác	168.000.000	5.392.714
	<b>289.732.916.268</b>	<b>205.679.251.309</b>

<sup>(i)</sup> Chi tiết chi phí phải trả nhà thầu phụ do khối lượng đã hoàn thành như sau:

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Công trình Xây dựng tuyến đường Thái Nguyên - Chợ Mới	13.105.836.629	16.464.219.938
- Công trình Gói 1 Mai Dịch Cổ Nhuế	57.421.974.719	16.708.011.711
- Công trình Gói 6 Sân đỗ máy bay Cảng hàng không Nội Bài	14.712.517.613	13.025.399.104
- Công trình Bến Thành Suối Tiên	87.226.449.454	86.214.828.157
- Các công trình khác	97.589.522.842	52.892.853.368
	<b>270.056.301.257</b>	<b>185.305.312.278</b>

## 20. PHẢI TRẢ KHÁC

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>		
Kinh phí công đoàn	543.349.376	497.958.910
Bảo hiểm xã hội	609.082.183	12.513.154
Bảo hiểm y tế	108.255.367	1.961.982
Bảo hiểm thất nghiệp	47.831.720	-
Phải trả về cổ phần hóa	2.571.776.894	2.571.776.894
Phải trả về tạm ứng	453.600.244	1.387.784.337
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn <sup>(i)</sup>	317.624.838.000	221.782.862.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	27.710.844.005	14.629.433.702
- Các quỹ ủng hộ	5.316.997.105	5.316.997.105
- Trả hộ tiền đền bù tổn thất công trình	1.844.964.484	1.844.964.484
- Phải trả chi phí giải phóng mặt bằng thi công công trình	3.085.367.317	3.085.367.317
- Tổng Công ty Xây dựng Thăng Long	1.841.868.584	1.841.868.584
- Công ty Cổ phần Xây dựng 465 <sup>(ii)</sup>	7.800.000.000	-
- Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng ĐMA <sup>(ii)</sup>	5.330.000.000	-
- Phải trả, phải nộp khác	2.491.646.515	2.540.236.212
	<b>349.669.577.789</b>	<b>240.884.290.979</b>
<b>b) Dài hạn</b>		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	7.656.748.467	6.827.563.467
	<b>7.656.748.467</b>	<b>6.827.563.467</b>

(i) Trong đó bao gồm khoản nhận tiền đặt cọc chuyển nhượng dự án đầu tư với số tiền 291.000.000.000 VND của Công ty CP Đầu tư Phát triển BĐS Thành Vinh liên quan đến việc chuyển nhượng dự án Khu đô thị Long Sơn 1, Long Sơn 2, Long Sơn 3, Long Sơn 4 tại phường Long Sơn, thị xã Thái Hòa, tỉnh Nghệ An. Cụ thể như sau:

Dự án	Hợp đồng/ Phụ lục	Ngày Hợp đồng	Nội dung	Số tiền đặt cọc theo Hợp đồng	Số tiền đã nhận đặt cọc
KĐT Long Sơn 1	Hợp đồng	18/10/2018	Đợt 1	98.017.500.000	98.017.500.000
	12692/2018/HĐĐCLS1				
	PLHĐ số 02	05/12/2019	Đợt 2	12.063.500.000	12.063.500.000
	PLHĐ số 02	05/12/2019	Đợt 3	55.040.500.000	38.067.625.000
KĐT Long Sơn 2	Hợp đồng	18/10/2018	Đợt 1	21.940.500.000	21.940.500.000
	12693/2018/HĐĐCLS2				
	PLHĐ số 02	05/12/2019	Đợt 2	2.700.500.000	2.700.500.000
	PLHĐ số 02	05/12/2019	Đợt 3	12.320.500.000	12.320.500.000
KĐT Long Sơn 3	Hợp đồng	18/10/2018	Đợt 1	36.555.250.000	36.555.250.000
	12694/2018/HĐĐCLS3				
	PLHĐ số 02	05/12/2019	Đợt 2	4.499.000.000	4.499.000.000
	PLHĐ số 02	05/12/2019	Đợt 3	20.527.125.000	-
KĐT Long Sơn 4	Hợp đồng	18/10/2018	Đợt 1	38.486.750.000	38.486.750.000
	12695/2018/HĐĐCLS4				
	PLHĐ số 02	05/12/2019	Đợt 2	4.737.000.000	4.737.000.000
	PLHĐ số 02	05/12/2019	Đợt 3	21.611.875.000	21.611.875.000
				<b>328.500.000.000</b>	<b>291.000.000.000</b>

Điều kiện nhận tiền đặt cọc:

- Đợt 1: Công ty CP Đầu tư Phát triển BĐS Thành Vinh nhận được bảo lãnh hoàn cọc theo quy định Hợp đồng, Tập đoàn cung cấp toàn bộ hồ sơ thiết kế, bản vẽ thi công và bàn giao mốc giới và đầy đủ các hồ sơ giải phóng mặt bằng dự án đến thời điểm ký Hợp đồng.
- Đợt 2: Kể từ ngày 2 bên ký phụ lục hợp đồng.
- Đợt 3: Công ty CP Đầu tư Phát triển BĐS Thành Vinh nhận được bản gốc Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất, hai bên ký kết hợp đồng thế chấp quyền sử dụng đất toàn bộ khu đất thực hiện dự án và dự án đã được giải phóng mặt bằng 100%.

(ii) Khoản tiền gửi của Công ty Cổ phần 465 và Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng ĐMA với mục đích chứng minh năng lực tài chính của nhà thầu phụ liên quan đến gói thầu XL.04: Thi công cầu dẫn, đường dẫn phía Vĩnh Long đoạn Km107+356 - Km107+740. Khoản tiền gửi này có lãi suất bằng lãi suất tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn với thời hạn từ ngày gửi đến khi chủ đầu tư tắt toán cho Tập đoàn Cienco4.



**21. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH**

	01/01/2020		Trong kỳ		30/06/2020	
	Giá trị	Số có khả	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả
	VND	năng trả nợ VND	VND	VND	VND	năng trả nợ VND
<b>a) Vay ngắn hạn</b>						
- Vay ngắn hạn	1.228.730.632.031	1.228.730.632.031	812.973.781.325	716.109.502.670	1.325.594.910.686	1.325.594.910.686
- Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	213.126.618.678	213.126.618.678	94.772.614.225	112.821.237.584	195.077.995.319	195.077.995.319
	<b>1.441.857.250.709</b>	<b>1.441.857.250.709</b>	<b>907.746.395.550</b>	<b>828.930.740.254</b>	<b>1.520.672.906.005</b>	<b>1.520.672.906.005</b>
<b>b) Vay và nợ thuê tài chính dài hạn</b>						
- Vay dài hạn	2.384.443.034.121	2.384.443.034.121	-	113.952.039.506	2.270.490.994.615	2.270.490.994.615
- Trái phiếu thường	-	-	196.000.000.000	-	196.000.000.000	196.000.000.000
- Nợ thuê tài chính dài hạn	29.269.110.983	29.269.110.983	-	9.923.619.778	19.345.491.205	19.345.491.205
	<b>2.413.712.145.104</b>	<b>2.413.712.145.104</b>	<b>196.000.000.000</b>	<b>123.875.659.284</b>	<b>2.485.836.485.820</b>	<b>2.485.836.485.820</b>
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	(213.126.618.678)	(213.126.618.678)	(94.772.614.225)	(112.821.237.584)	(195.077.995.319)	(195.077.995.319)
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	<b>2.200.585.526.426</b>	<b>2.200.585.526.426</b>			<b>2.290.758.490.501</b>	<b>2.290.758.490.501</b>

**Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay ngắn hạn:**

Chi tiết các khoản vay ngắn hạn từ ngân hàng và các đối tượng khác của Tập đoàn như sau:

	Loại tiền	Lãi suất năm	Hình thức đảm bảo	Mục đích vay	30/06/2020 VND	01/01/2020 VND
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Nghệ An	VND	Theo lãi suất thực tế tại thời điểm nhận nợ	Thế chấp bằng tài sản (*)	Bổ sung vốn sản xuất kinh doanh	939.488.319.733	878.363.658.197
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Vinh	VND	Theo lãi suất thực tế tại thời điểm nhận nợ	Thế chấp bằng tài sản (*)	Bổ sung vốn sản xuất kinh doanh	41.962.807.318	43.870.680.990
- Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Thăng Long	VND	Theo lãi suất thực tế tại thời điểm nhận nợ	Tín chấp	Bổ sung vốn sản xuất kinh doanh	44.712.545.446	69.113.207.979
- Ngân hàng TMCP Phát triển thành phố Hồ Chí Minh - Chi nhánh Ba Đình	VND	Theo lãi suất thực tế tại thời điểm nhận nợ	Tín chấp	Bổ sung vốn sản xuất kinh doanh	274.075.516.677	221.593.685.484
- Vay đối tượng khác	VND	Theo từng thời kỳ	Tín chấp	Bổ sung vốn sản xuất kinh doanh	25.355.721.512	15.789.399.381
					<b>1.325.594.910.686</b>	<b>1.228.730.632.031</b>



**Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay và nợ phải trả về thuê tài chính dài hạn:**

Điều khoản và điều kiện của khoản vay và nợ thuê tài chính dài hạn hiện còn số dư như sau:

	Loại tiền	Lãi suất năm	Năm đáo hạn	Hình thức đảm bảo	Mục đích vay	30/06/2020 VND	01/01/2020 VND
<b>Vay dài hạn</b>						<b>2.270.490.994.615</b>	<b>2.384.443.034.121</b>
- Ngân hàng TMCP Đầu tư Phát triển BIDV - Chi nhánh Nghệ An	VND	Theo lãi suất thực tế tại thời điểm nhận nợ	Quy định theo từng hợp đồng vay	Ngân hàng trực tiếp quản lý nguồn thu phí khai thác đường sau khi hoàn thành, toàn bộ tài sản được hình thành từ dự án Cầu Hiếu 2 và toàn bộ số dư tiền gửi của Tập đoàn tại Ngân hàng	Phục vụ các dự án: Cầu Hiếu 2, Quốc lộ 1A đoạn Nam Bến Thủy, nút giao Quốc lộ 46, Cầu Yên Xuân và mua sắm tài sản (theo từng khế ước)	2.196.794.604.805	2.284.002.604.805
- Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Hội sở	VND	Theo lãi suất thực tế tại thời điểm nhận nợ	Quy định theo từng hợp đồng vay	Ngân hàng có quyền khai thác toàn bộ tài sản được hình thành từ dự án Cao ốc văn phòng tại số 180 Nguyễn Thị Minh Khai, quận 3, thành phố Hồ Chí Minh	Phục vụ dự án Cao ốc văn phòng tại số 180 Nguyễn Thị Minh Khai, quận 3, thành phố Hồ Chí Minh	63.826.058.759	70.208.664.633
- Ngân hàng Liên doanh Việt Nga - Chi nhánh Hồ Chí Minh	VND	Theo lãi suất thực tế tại thời điểm nhận nợ	Quy định theo từng hợp đồng vay	Tín chấp	Phục vụ mua sắm thiết bị	4.920.000.000	6.560.000.000
- Ngân hàng Liên doanh Việt Nga - Chi nhánh Sở giao dịch	VND	Theo lãi suất thực tế tại thời điểm nhận nợ	Quy định theo từng hợp đồng vay	Tín chấp	Phục vụ mua sắm thiết bị	4.950.331.051	7.314.551.753
- Vay đối tượng khác	VND	Theo thông báo lãi từng thời kỳ của Tập đoàn	Quy định theo từng hợp đồng vay	Tín chấp	Bổ sung vốn sản xuất kinh doanh	-	16.357.212.930

	Loại tiền	Lãi suất năm	Năm đáo hạn	Hình thức đảm bảo	Mục đích vay	30/06/2020	01/01/2020
						VND	VND
<b>Nợ phải trả về thuê tài chính dài hạn</b>						<b>19.345.491.205</b>	<b>29.269.110.983</b>
- Công ty TNHH Cho thuê tài chính Quốc tế Việt Nam	VND	Theo lãi suất từng thời kỳ được quy định theo hợp đồng	Quy định theo từng hợp đồng thuê tài chính	Thế chấp bằng tài sản (*)	Phục vụ mua sắm thiết bị	1.626.269.959	3.638.057.819
- Công ty TNHH MTV Cho thuê tài chính Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	VND	Theo lãi suất từng thời kỳ được quy định theo hợp đồng	Quy định theo từng hợp đồng thuê tài chính	Ký quỹ đảm bảo số tiền là 502.500.000 VND	Phục vụ mua sắm thiết bị	13.104.524.339	18.514.310.861
- Công ty Cho thuê tài chính TNHH MTV Quốc tế Chailease	VND	Theo lãi suất từng thời kỳ được quy định theo hợp đồng	Quy định theo từng hợp đồng thuê tài chính	Ký quỹ đảm bảo số tiền là 595.000.000 VND	Phục vụ mua sắm thiết bị	4.614.696.907	7.116.742.303
						<b>2.289.836.485.820</b>	<b>2.413.712.145.104</b>
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng						(195.077.995.319)	(213.126.618.678)
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng						<b>2.094.758.490.501</b>	<b>2.200.585.526.426</b>

(\*) Các khoản vay từ ngân hàng và các tổ chức tín dụng khác được bảo đảm bằng các hợp đồng thế chấp với bên cho vay vốn và đã được đăng ký giao dịch đảm bảo đầy đủ.



c) Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản nợ thuê tài chính:

Loại tài sản	Tổng giá trị nợ gốc VND	Thời hạn thuê	Lãi suất %	Số dư tại 30/06/2020 VND	Số dư tại 01/01/2020 VND	
Công ty cho thuê tài chính Ngân hàng CP Ngoại thương Việt Nam						
- Hợp đồng cho thuê tài chính số 14.15.06/CTTC-HĐKT ngày 25/09/2015	Thiết bị xây dựng công trình	14.508.856.955	Từ 22/01/2018 đến 08/10/2020	Theo từng thời kỳ	13.104.524.339 1.706.924.345	18.514.310.861 4.267.310.867
- Hợp đồng cho thuê tài chính số 107.18.03/CTTC ngày 04/06/2018	Cầu thép	6.272.000.000	Từ 06/06/2018 đến ngày 04/06/2021	Theo từng thời kỳ	3.135.999.992	3.919.999.994
- Hợp đồng cho thuê tài chính số 107.19.11/CTTC ngày 31/12/2019	Thiết bị xây dựng công trình	15.225.149.295	Từ 31/12/2019 đến 30/06/2022	Theo từng thời kỳ	8.261.600.002	10.327.000.000
Công ty cho thuê tài chính TNHH MTV Quốc tế Chailease						
- Hợp đồng cho thuê tài chính số C17112412 ngày 16/11/2017	Hệ thống điều hòa	6.661.931.455	Từ 30/11/2017 đến 05/11/2020	Theo từng thời kỳ	4.614.696.907 761.363.585	7.116.742.303 1.903.408.979
- Hợp đồng cho thuê tài chính số C180518413 ngày 22/05/2018	Máy rải bê tông xi măng	9.520.000.000	Từ 24/5/2017 đến 5/12/2021	Theo từng thời kỳ	3.853.333.322	5.213.333.324
Công ty TNHH Cho thuê tài chính Quốc tế Việt Nam						
- Hợp đồng cho thuê tài chính số 2015-00219-000 ngày 10/11/2015	Máy trải nhựa Asphalt và Cầu trục bánh xích KOBELCO	6.661.931.455	Từ 11/11/2015 đến 20/12/2020	Theo từng thời kỳ	1.626.269.959 1.626.269.959	3.638.057.819 2.517.245.059
- Hợp đồng cho thuê tài chính số 2015-00110-000 ngày 22/06/2015	Trạm trộn bê tông nhựa nóng	9.520.000.000	Từ 22/06/2015 đến 20/05/2020	Theo từng thời kỳ	-	1.120.812.760

d) Thông tin chi tiết liên quan đến trái phiếu thường:

Theo nghị quyết số 14/2020/NQ - HĐQT ngày 25/05/2020 của Hội đồng quản trị Tập đoàn, Tập đoàn phát hành riêng lẻ Trái phiếu Công ty Cổ phần Tập đoàn Cienco4 với một số nội dung chính như sau:

- Loại trái phiếu: Trái phiếu doanh nghiệp không chuyển đổi không kèm chứng quyền;
- Hình thức và mệnh giá: Trái phiếu phát hành dưới hình thức bút toán ghi sổ, có mệnh giá là 100.000 VND/Trái phiếu, giá phát hành bằng mệnh giá;
- Số lượng phát hành: 2.000.000 trái phiếu với giá trị 200.000.000.000 VND, chi phí phát hành 4.000.000.000 VND;

- Thời hạn: 24 tháng từ ngày 10/06/2020 đến 09/06/2022;
- Lãi suất cố định: 11%/năm;
- Tài sản đảm bảo: cổ phiếu C4G và toàn bộ các quyền phát sinh từ cổ phiếu, cổ phần của Cienco4 tại một số công ty liên doanh, liên kết.
- Mục đích phát hành: Tăng quy mô vốn hoạt động.

## 22. VỐN CHỦ SỞ HỮU

### a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	1.000.000.000.000	17.845.180.995	8.851.903.309	175.039.339.345	1.201.736.423.649
Lãi trong kỳ trước	-	-	-	86.671.745.484	86.671.745.484
Trích lập Quỹ đầu tư phát triển	-	-	1.804.295.995	(1.804.295.995)	-
<b>Số dư cuối kỳ trước</b>	<b>1.000.000.000.000</b>	<b>17.845.180.995</b>	<b>10.656.199.304</b>	<b>259.906.788.834</b>	<b>1.288.408.169.133</b>
Số dư đầu năm nay	1.000.000.000.000	17.845.180.995	10.656.199.304	296.657.417.798	1.325.158.798.097
Lãi trong kỳ này	-	-	-	39.429.601.807	39.429.601.807
Chia cổ tức	-	-	-	(80.000.000.000)	(80.000.000.000)
<b>Số dư cuối kỳ này</b>	<b>1.000.000.000.000</b>	<b>17.845.180.995</b>	<b>10.656.199.304</b>	<b>256.087.019.605</b>	<b>1.284.588.399.904</b>



	Tỷ lệ %	Số tiền VND
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm 2018		123.422.374.448
Chi cổ tức 8% bằng tiền mặt <sup>(i)</sup> (tương ứng mỗi cổ phần nhận được 800 đồng)	64,82%	80.000.000.000

<sup>(i)</sup> Thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 01/2019-ĐHĐCĐ ngày 26/04/2019, Hội đồng quản trị Tập đoàn đã công bố chia cổ tức trong kỳ bằng tiền với tỷ lệ 8% vốn điều lệ theo Nghị quyết số 13/2020/NQ-HĐQT ngày 15/05/2020 và Thông báo về ngày đăng ký cuối cùng để thực hiện quyền cổ đông ngày 15/05/2020.

**b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	30/06/2020 VND	Tỷ lệ %	01/01/2020 VND	Tỷ lệ %
Công ty CP Xây dựng Dũng Hưng	109.039.770.000	10,90%	109.039.770.000	10,90%
Công ty CP Chứng khoán VNDIRECT	81.500.000.000	8,15%	81.500.000.000	8,15%
Công ty CP New Link	207.468.700.000	20,75%	207.468.700.000	20,75%
Công ty TNHH Đầu tư Thượng Hải	141.325.380.000	14,13%	141.325.380.000	14,13%
Các cổ đông khác	460.666.150.000	46,07%	460.666.150.000	46,07%
<b>Cộng</b>	<b>1.000.000.000.000</b>	<b>100%</b>	<b>1.000.000.000.000</b>	<b>100%</b>

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

	6 tháng đầu năm 2020 VND	6 tháng đầu năm 2019 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	1.000.000.000.000	1.000.000.000.000
- Vốn góp cuối kỳ	<b>1.000.000.000.000</b>	<b>1.000.000.000.000</b>
Cổ tức, lợi nhuận		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả trong kỳ	80.000.000.000	-
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước	80.000.000.000	-
- Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng tiền	80.000.000.000	-
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước	80.000.000.000	-
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả cuối kỳ	-	-

**d) Cổ phiếu**

	30/06/2020	01/01/2020
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	100.000.000	100.000.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	100.000.000	100.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	100.000.000	100.000.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	100.000.000	100.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	100.000.000	100.000.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000đ/cổ phiếu		

e) Các quỹ của công ty

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	10.656.199.304	10.656.199.304
	<b>10.656.199.304</b>	<b>10.656.199.304</b>

**23. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VÀ CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG**

a) Tài sản cho thuê ngoài

Công ty hiện đang cho thuê văn phòng, mặt bằng theo các hợp đồng thuê hoạt động. Vào ngày 30/06/2020, các khoản tiền thuê tối thiểu trong tương lai theo hợp đồng cho thuê hoạt động được trình bày như sau:

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Từ 1 năm trở xuống	56.847.882.320	68.896.912.416
- Từ 1 năm đến 5 năm	104.394.742.131	99.513.575.090
- Trên 5 năm	16.301.810.479	18.369.272.232

b) Tài sản thuê ngoài

Công ty thuê văn phòng theo các hợp đồng thuê hoạt động. Vào ngày 30/06/2020, các khoản tiền thuê phải trả trong tương lai theo hợp đồng thuê hoạt động được trình bày như sau:

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Từ 1 năm trở xuống	1.583.813.747	1.583.813.747
- Từ 1 năm đến 5 năm	6.335.254.989	6.335.254.989
- Trên 5 năm	28.970.593.126	30.554.406.873

c) Cam kết thuê hoạt động

Tập đoàn ký Hợp đồng thuê đất số 55-2002/DCND-HĐTĐTN ngày 06/08/2002 tại ngõ số 1B Cầu Tiên, xã Thịnh Liệt, huyện Thanh Trì, thành phố Hà Nội để sử dụng với mục đích xây dựng nhà điều hành quản lý sản xuất từ năm 2002 đến năm 2032. Tổng diện tích khu đất thuê là 563,4 m<sup>2</sup>. Theo hợp đồng này, Tập đoàn phải trả tiền thuê đất hàng năm cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.

d) Ngoại tệ các loại

	30/06/2020	01/01/2020
USD	381,09	394,29
EUR	2.105,52	2.110,98
JYP	318.176,00	19.387.120,73



## 24. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
	VND	VND
Doanh thu hợp đồng xây dựng	636.309.800.714	695.252.596.771
Doanh thu bán hàng	92.948.290.106	103.630.696.647
Doanh thu cung cấp dịch vụ	165.175.949.116	189.853.114.724
- <i>Doanh thu thu phí BOT</i>	140.399.622.738	157.337.899.382
- <i>Doanh thu cho thuê thiết bị</i>	5.682.041.094	12.325.205.443
- <i>Doanh thu cho thuê văn phòng và mặt bằng</i>	19.094.285.284	20.190.009.899
Doanh thu khác	4.969.019.661	35.801.697.661
	<b>899.403.059.597</b>	<b>1.024.538.105.803</b>
<b>Doanh thu đối với các bên liên quan</b> (Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 38)	<b>216.185.365.791</b>	<b>440.288.171.925</b>

## 25. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
	VND	VND
Giá vốn của hợp đồng xây dựng	575.186.884.063	630.192.045.541
Giá vốn của hàng hóa đã bán	89.153.898.400	102.737.685.274
Giá vốn của dịch vụ	71.468.934.372	73.069.198.190
- <i>Giá vốn của hoạt động thu phí BOT</i>	62.430.986.648	58.789.078.336
- <i>Giá vốn của hoạt động cho thuê thiết bị</i>	5.131.757.566	9.227.042.721
- <i>Giá vốn của hoạt động cho thuê văn phòng và mặt bằng</i>	3.906.190.158	5.053.077.133
Giá vốn khác	4.282.345.219	24.081.858.195
	<b>740.092.062.054</b>	<b>830.080.787.200</b>

## 26. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	41.960.165.602	38.641.703.449
Lợi nhuận được chia	-	18.291.681.319
Phí bảo lãnh	1.902.724.754	2.004.600.052
Lãi chênh lệch tỷ giá đánh giá lại số dư cuối kỳ	-	9.954.472
	<b>43.862.890.356</b>	<b>58.947.939.292</b>
<b>Doanh thu hoạt động tài chính với các bên liên quan</b> (Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 38)	<b>29.302.771.158</b>	<b>44.143.334.581</b>

**27. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
	VND	VND
Lãi tiền vay	109.041.284.655	111.768.655.889
Phí bảo lãnh thực hiện hợp đồng	8.250.857.866	12.417.369.942
Lỗ chênh lệch tỷ giá đánh giá lại cuối kỳ	133.077.565	-
	<b>117.425.220.086</b>	<b>124.186.025.831</b>

**28. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	402.906.576	502.947.573
Chi phí nhân công	18.551.404.737	16.479.412.397
Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng	2.065.950.865	1.812.968.215
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.798.054.188	2.228.259.404
Thuế, phí và lệ phí	774.545.956	742.904.117
Hoàn nhập dự phòng	(228.786.030)	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.407.006.513	3.745.493.006
Chi phí khác bằng tiền	3.849.464.302	6.299.078.329
	<b>30.620.547.107</b>	<b>31.811.063.041</b>

**29. THU NHẬP KHÁC**

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
	VND	VND
Thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	59.090.909	453.728.345
Tiền phạt thu được	42.500.000	233.633.100
Xử lý tai nạn tuyến tránh	93.344.545	116.470.910
Các khoản khác	83.369.498	245.002
	<b>278.304.952</b>	<b>804.077.357</b>

**30. CHI PHÍ KHÁC**

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
	VND	VND
Chi phí phạt hành chính, phạt chậm nộp thuế	399.238.627	-
Các khoản bị phạt khác	-	9.883.916
Chi phí sửa chữa tài sản do tai nạn	108.991.157	15.855.000
Các khoản khác	6.990.183	6.000.000
	<b>515.219.967</b>	<b>31.738.916</b>



### 31. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	6 tháng đầu năm 2020 VND	6 tháng đầu năm 2019 VND
<b>Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính</b>		
Lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	54.238.227.055	97.772.547.966
Các khoản điều chỉnh tăng	11.967.650.930	603.683.265
- Chi phí khấu hao xe vượt 1,6 tỷ	593.799.349	593.799.349
- Các khoản tiền phạt	399.238.627	9.883.916
- Chi phí lãi vay không được trừ theo Nghị định 68/2020/NĐ-CP	10.974.612.954	-
Các khoản điều chỉnh giảm	-	(18.301.635.791)
- Lợi nhuận, cổ tức được chia	-	(18.291.681.319)
- Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ	-	(9.954.472)
Thu nhập chịu thuế TNDN	64.361.595.171	79.780.218.332
- Thu nhập từ Dự án BOT Tuyến tránh thành phố Vinh được ưu đãi thuế	40.316.335.385	49.141.166.060
- Thu nhập không được ưu đãi thuế	24.045.259.786	30.639.052.272
<b>Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>8.840.685.496</b>	<b>11.041.927.060</b>
Trong đó		
Chi phí thuế TNDN hiện hành với thu nhập từ Dự án BOT	4.031.633.539	4.914.116.606
Chi phí thuế TNDN hiện hành thuế suất 20%	4.809.051.957	6.127.810.454
Các khoản điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào thuế TNDN phải nộp kỳ này	5.599.083.189	-
Thuế TNDN phải nộp đầu năm	6.301.455.994	16.623.685.297
Thuế TNDN đã nộp trong kỳ	(8.703.589.872)	(23.165.581.565)
<b>Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ từ hoạt động kinh doanh chính</b>	<b>12.037.634.807</b>	<b>4.500.030.792</b>
<b>Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh bất động sản</b>		
Tổng lợi nhuận kế toán từ hoạt động kinh doanh bất động sản	-	297.588.718
Thu nhập chịu thuế TNDN	-	297.588.718
<b>Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)</b>	<b>-</b>	<b>59.517.744</b>
<b>Thuế TNDN phải nộp cuối năm của HĐKD bất động sản</b>	<b>-</b>	<b>59.517.744</b>
<b>Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>8.840.685.496</b>	<b>11.101.444.804</b>
<b>Tổng thuế TNDN phải nộp cuối kỳ</b>	<b>12.037.634.807</b>	<b>4.559.548.536</b>

### 32. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	170.758.462.393	127.338.604.846
Chi phí nhân công	47.161.760.425	43.129.111.534
Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng	6.571.022.573	6.520.694.884
Chi phí khấu hao tài sản cố định	64.035.416.376	69.310.013.393
Thuế, phí và lệ phí	828.391.274	783.691.603
Hoàn nhập dự phòng	(228.786.030)	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	593.994.167.715	441.739.205.399
Chi phí khác bằng tiền	6.764.605.899	17.685.280.191
	<b>889.885.040.625</b>	<b>706.506.601.850</b>

### 33. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính của Tập đoàn bao gồm:

		Giá trị sổ kế toán	
		30/06/2020	01/01/2020
		Giá gốc	Giá gốc
		VND	VND
<b>Tài sản tài chính</b>			
Tiền và các khoản tương đương tiền	256.788.722.120	-	112.257.280.616
Phải thu khách hàng, phải thu khác	998.498.393.064	-	1.060.691.428.470
Các khoản cho vay	1.266.121.053.744	-	1.240.038.551.129
	<b>2.521.408.168.928</b>	<b>-</b>	<b>2.412.987.260.215</b>

		Giá trị sổ kế toán	
		30/06/2020	01/01/2020
		VND	VND
<b>Nợ phải trả tài chính</b>			
Vay và nợ		3.811.431.396.506	3.642.442.777.135
Phải trả người bán, phải trả khác		1.454.892.541.432	1.527.913.269.752
Chi phí phải trả		289.732.916.268	205.679.251.309
		<b>5.556.056.854.206</b>	<b>5.376.035.298.196</b>

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư số 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính.

#### Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Tập đoàn bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Tập đoàn đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc Tập đoàn có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.



### **Rủi ro thị trường**

Hoạt động kinh doanh của Tập đoàn sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Tập đoàn chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Tập đoàn được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro về lãi suất:

Tập đoàn chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Tập đoàn có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Tập đoàn quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Tập đoàn.

### **Rủi ro tín dụng**

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Tập đoàn. Tập đoàn có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
<b>Tại ngày 30/06/2020</b>				
Tiền	256.788.722.120	-	-	256.788.722.120
Phải thu khách hàng, phải thu khác	997.072.415.264	1.425.977.800	-	998.498.393.064
Các khoản cho vay	1.266.121.053.744	-	-	1.266.121.053.744
<b>Cộng</b>	<b>2.519.982.191.128</b>	<b>1.425.977.800</b>	<b>-</b>	<b>2.521.408.168.928</b>
<b>Tại ngày 01/01/2020</b>				
Tiền	112.257.280.616	-	-	112.257.280.616
Phải thu khách hàng, phải thu khác	1.056.971.163.394	2.870.237.800	-	1.059.841.401.194
Các khoản cho vay	1.240.038.551.129	-	-	1.240.038.551.129
<b>Cộng</b>	<b>2.409.266.995.139</b>	<b>2.870.237.800</b>	<b>-</b>	<b>2.412.137.232.939</b>

### **Rủi ro thanh khoản**

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Tập đoàn gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Tập đoàn chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
<b>Tại ngày 30/06/2020</b>				
Vay và nợ	1.520.672.906.005	1.424.048.275.175	866.710.215.326	3.811.431.396.506
Phải trả người bán, phải trả khác	892.293.278.277	562.599.263.155	-	1.454.892.541.432
Chi phí phải trả	289.732.916.268	-	-	289.732.916.268
	<b>2.702.699.100.550</b>	<b>1.986.647.538.330</b>	<b>866.710.215.326</b>	<b>5.556.056.854.206</b>
<b>Tại ngày 01/01/2020</b>				
Vay và nợ	1.441.857.250.709	1.101.456.705.487	1.099.128.820.939	3.642.442.777.135
Phải trả người bán, phải trả khác	1.025.135.206.111	502.778.063.641	-	1.527.913.269.752
Chi phí phải trả	205.679.251.309	-	-	205.679.251.309
	<b>2.672.671.708.129</b>	<b>1.604.234.769.128</b>	<b>1.099.128.820.939</b>	<b>5.376.035.298.196</b>

Tập đoàn cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là có thể kiểm soát được. Tập đoàn có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

#### **34. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ**

##### **a) Số tiền đi vay thực thu trong kỳ**

Toàn bộ số tiền vay nhận được trong kỳ phản ánh trên Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ là tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường.

##### **b) Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ**

Toàn bộ số tiền vay đã trả trong kỳ phản ánh trên Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ là tiền trả các khoản vay theo kế ước thông thường.

#### **35. THÔNG TIN KHÁC**

Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông thường niên năm 2020 số 02/2020/NQ - ĐHĐCĐ ngày 29/06/2020, Đại hội thông qua phương án tăng Vốn điều lệ theo nội dung tờ trình số 11351/TĐ-HĐQT ngày 12/06/2020 của Hội đồng quản trị Tập đoàn với thông tin cụ thể như sau:

- Số lượng cổ phần phát hành dự kiến: tối đa 20.000.000 cổ phần;
- Tổng giá trị dự kiến tăng vốn: tối đa 290.000.000.000 VND (theo mệnh giá) trong đó chi trả cổ tức bằng cổ phiếu năm 2019 là 90.000.000.000 VND;
- Mục đích tăng vốn: Đầu tư các dự án bất động sản và phục vụ bổ sung vốn lưu động cho hoạt động sản xuất kinh doanh;
- Thời gian phát hành: trong năm 2020 và quý 1 năm 2021.

#### **36. NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN**

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này.



### 37. BÁO CÁO BỘ PHẬN

#### Theo lĩnh vực kinh doanh

	Hoạt động xây lắp và bán vật tư xây dựng	Hoạt động cung cấp dịch vụ	Tổng cộng toàn Doanh nghiệp
	VND	VND	VND
Doanh thu thuần	734.227.110.481	165.175.949.116	899.403.059.597
Giá vốn	668.623.127.682	71.468.934.372	740.092.062.054
<b>Lợi nhuận gộp từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>65.603.982.799</b>	<b>93.707.014.744</b>	<b>159.310.997.543</b>
Tổng chi phí mua tài sản cố định	1.912.905.289	-	1.912.905.289
Tài sản bộ phận	4.126.038.914.572	3.273.526.730.295	7.399.565.644.867
Tài sản không phân bổ	-	-	80.277.927
<b>Tổng tài sản</b>	<b>4.127.951.819.861</b>	<b>3.273.526.730.295</b>	<b>7.399.645.922.794</b>
Nợ phải trả của các bộ phận	2.910.459.275.117	3.204.598.247.773	6.115.057.522.890
<b>Tổng nợ phải trả</b>	<b>2.910.459.275.117</b>	<b>3.204.598.247.773</b>	<b>6.115.057.522.890</b>

#### Theo khu vực địa lý

Toàn bộ hoạt động của Tập đoàn chủ yếu diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam. Do đó, Tập đoàn không lập Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

### 38. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Tập đoàn có các giao dịch phát sinh trong kỳ và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán với các bên liên quan như sau:

Giao dịch phát sinh trong kỳ:

	Mối quan hệ	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
		VND	VND
<b>Góp vốn vào các công ty nhận đầu tư</b>		<b>24.113.520.000</b>	<b>1.060.478.000</b>
- Công ty Cổ phần Thiết bị giáo dục 2	Công ty liên kết	21.053.520.000	-
- Công ty Cổ phần Quốc Thắng Hà Nội	Công ty liên kết	3.060.000.000	-
- Công ty Cổ phần Green Tea Islands	Công ty con	-	1.060.478.000
<b>Thoái vốn tại các công ty nhận đầu tư</b>		<b>3.060.000.000</b>	-
- Công ty Cổ phần 422	Công ty liên kết	3.060.000.000	-
<b>Doanh thu bán vật tư</b>		<b>78.351.974.834</b>	<b>92.525.394.816</b>
- Công ty Cổ phần 414	Công ty liên kết	16.927.583.692	4.835.568.508
- Công ty Cổ phần Xây dựng và Đầu tư 415	Công ty liên kết	-	2.042.019.732
- Công ty Cổ phần 499	Công ty liên kết	14.687.206.034	49.028.703.495
- Công ty Cổ phần 422	Công ty liên kết	21.907.293.657	14.703.439.622
- Công ty Cổ phần 412	Công ty liên kết	11.846.072.597	8.235.315.280
- Công ty Cổ phần 407	Công ty liên kết	9.825.440.799	13.680.348.179
- Công ty Cổ phần Đầu tư CIENCO4 Land	Công ty con	3.158.378.055	-

		6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
Mối quan hệ		VND	VND
<b>Doanh thu cho thuê máy móc thiết bị và thuê văn phòng</b>		<b>3.218.240.334</b>	<b>14.321.887.854</b>
- Công ty Cổ phần 414	Công ty liên kết	498.244.155	272.460.511
- Công ty Cổ phần Xây dựng và Đầu tư 415	Công ty liên kết	-	1.114.769.228
- Công ty Cổ phần 499	Công ty liên kết	502.240.326	10.844.107.744
- Công ty Cổ phần 422	Công ty liên kết	851.142.405	869.042.160
- Công ty Cổ phần 412	Công ty liên kết	664.733.895	319.270.565
- Công ty Cổ phần 407	Công ty liên kết	573.195.916	773.554.009
- Công ty Cổ phần Green Tea Islands	Công ty con	34.298.182	34.298.182
- Công ty TNHH BOT Thái Nguyên Chợ Mới	Công ty liên doanh	54.545.455	54.545.455
- Công ty TNHH Xuất nhập khẩu và Dịch vụ Tổng hợp Nhật Minh	Chủ tịch HĐQT Tập đoàn là Chủ tịch HĐQT của BLQ	39.840.000	39.840.000
<b>Khối lượng xây lắp hoàn thành nhận từ các bên liên quan</b>		<b>134.615.150.623</b>	<b>333.440.889.255</b>
- Công ty Cổ phần 414	Công ty liên kết	14.333.423.420	36.261.874.332
- Công ty Cổ phần Xây dựng và Đầu tư 415	Công ty liên kết	-	33.954.579.561
- Công ty Cổ phần 499	Công ty liên kết	-	70.141.464.222
- Công ty Cổ phần 422	Công ty liên kết	38.081.148.363	67.602.939.426
- Công ty Cổ phần 412	Công ty liên kết	-	53.585.115.665
- Công ty Cổ phần 407	Công ty liên kết	21.046.775.951	66.127.469.922
- Công ty Cổ phần Tư vấn CIENCO4	Công ty liên kết	2.068.849.564	2.558.694.078
- Công ty Cổ phần Đầu tư CIENCO4 Land	Công ty con	-	-
- Công ty TNHH Xuất nhập khẩu và Dịch vụ Tổng hợp Nhật Minh	Chủ tịch HĐQT Tập đoàn là Chủ tịch HĐQT của BLQ	26.741.000	802.170.000
- Công ty TNHH Hai thành viên BOT Quốc lộ 1A CIENCO4 - TCT319	Công ty liên doanh	16.940.070.901	-
- Công ty Cổ phần New Link	Cổ đông lớn	37.839.313.895	1.454.070.318
- Công ty Cổ phần Xây dựng Dũng Hưng	Cổ đông lớn	4.278.827.529	952.511.731
<b>Mua vật tư, sử dụng dịch vụ</b>		<b>117.982.293.333</b>	<b>66.762.027.405</b>
- Công ty Cổ phần 407	Công ty liên kết	36.206.818	434.796.735
- Công ty Cổ phần 422	Công ty liên kết	905.560.410	84.537.677
- Công ty Cổ phần 412	Công ty liên kết	91.640.628	283.136.362
- Công ty Cổ phần 414	Công ty liên kết	41.877.140	-
- Công ty Cổ phần 499	Công ty liên kết	-	418.322.138
- Công ty Cổ phần New Link	Cổ đông lớn	116.907.008.337	65.541.234.493



	Mối quan hệ	6 tháng đầu năm 2020 VND	6 tháng đầu năm 2019 VND
<b>Lãi cho vay trong kỳ</b>		<b>28.039.367.798</b>	<b>24.433.429.874</b>
- Công ty Cổ phần 414	Công ty liên kết	1.741.468.028	1.246.300.730
- Công ty Cổ phần Xây dựng và Đầu tư 415	Công ty liên kết	676.451.793	2.140.503.320
- Công ty Cổ phần 499	Công ty liên kết	1.074.139.310	1.811.615.232
- Công ty Cổ phần 422	Công ty liên kết	2.319.040.619	2.045.770.214
- Công ty Cổ phần 412	Công ty liên kết	3.216.056.158	2.179.383.193
- Công ty Cổ phần 407	Công ty liên kết	2.048.156.259	1.872.802.375
- Công ty cổ phần đầu tư CIENCO4 LAND	Công ty liên kết	-	397.732.943
- Công ty Cổ phần Tư vấn CIENCO4	Công ty liên kết	834.652.840	-
- Công ty TNHH BOT cầu Yên Lệnh	Công ty liên doanh	-	277.664.838
- Công ty TNHH BOT Thái Nguyên Chợ Mới	Công ty liên doanh	16.129.402.791	12.461.657.029
<b>Thu phí bảo lãnh thực hiện các công trình</b>		<b>1.263.403.360</b>	<b>1.418.223.388</b>
- Công ty Cổ phần 414	Công ty liên kết	137.628.447	153.037.984
- Công ty Cổ phần Xây dựng và Đầu tư 415	Công ty liên kết	-	377.278.694
- Công ty Cổ phần 499	Công ty liên kết	177.556.831	181.464.453
- Công ty Cổ phần 422	Công ty liên kết	405.608.568	308.331.164
- Công ty Cổ phần 412	Công ty liên kết	317.083.969	173.242.914
- Công ty Cổ phần 407	Công ty liên kết	203.437.115	224.868.179
- Công ty Cổ phần Xây dựng Dũng Hưng	Cổ đông lớn	22.088.430	-
<b>Lợi nhuận hoạt động thu phí được chia từ các bên liên quan</b>		<b>-</b>	<b>18.291.681.319</b>
- Công ty TNHH BOT cầu Yên Lệnh	Công ty liên doanh	-	18.291.681.319
<b>Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán:</b>			
	Mối quan hệ	30/06/2020 VND	01/01/2020 VND
<b>Phải thu ngắn hạn của khách hàng</b>		<b>131.470.424.583</b>	<b>121.933.837.657</b>
- Công ty Cổ phần 414	Công ty liên kết	23.416.968.239	25.796.626.176
- Công ty Cổ phần 499	Công ty liên kết	21.751.961.684	1.178.685.477
- Công ty Cổ phần 422	Công ty liên kết	18.855.340.327	7.647.882.832
- Công ty Cổ phần 412	Công ty liên kết	20.740.434.169	18.760.046.130
- Công ty Cổ phần 407	Công ty liên kết	10.515.170.426	21.591.145.426
- Công ty TNHH BOT cầu Yên Lệnh	Công ty liên doanh	15.712.498.329	15.712.498.329
- Công ty TNHH BOT Thái Nguyên - Chợ Mới	Công ty liên doanh	380.406.398	1.397.126.000
- Công ty TNHH Hai thành viên BOT Quốc lộ 1A CIENCO4 - TCT319	Công ty liên doanh	2.012.468.593	15.238.866.730
- Công ty Cổ phần Đầu tư Cienco4 Land	Công ty con	3.474.215.861	-
- Công ty TNHH Xuất nhập khẩu và Dịch vụ Tổng hợp Nhật Minh	Chủ tịch HĐQT Tập đoàn là Chủ tịch HĐQT của BLQ	13.695.882.926	13.695.882.926
- Công ty Cổ phần Xây dựng Dũng Hưng	Cổ đông lớn	915.077.631	915.077.631

	Mối quan hệ	30/06/2020 VND	01/01/2020 VND
<b>Trả trước cho người bán ngắn hạn</b>		<b>160.542.818.229</b>	<b>103.274.290.140</b>
- Công ty Cổ phần 414	Công ty liên kết	1.623.872.987	-
- Công ty Cổ phần Xây dựng và Đầu tư 415	Công ty liên kết	1.444.978.413	1.444.978.413
- Công ty Cổ phần 499	Công ty liên kết	4.332.388.448	-
- Công ty Cổ phần 422	Công ty liên kết	8.656.148.946	5.639.485.521
- Công ty Cổ phần 412	Công ty liên kết	21.426.721.208	5.857.086.208
- Công ty Cổ phần 407	Công ty liên kết	10.064.966.764	1.072.076.083
- Công ty TNHH Xuất nhập khẩu và Dịch vụ Tổng hợp Nhật Minh	Chủ tịch HĐQT Tập đoàn là Chủ tịch HĐQT của BLQ	70.617.709.421	70.617.709.421
- Công ty Cổ phần New Link	Cổ đông lớn	39.831.817.435	13.531.773.856
- Công ty Cổ phần Tư vấn CIENCO4	Công ty liên kết	2.521.483.699	3.241.355.466
- Công ty Cổ phần Thiết bị Giáo dục 2	Công ty liên kết	22.730.908	-
- Công ty Cổ phần Xây dựng Dũng Hưng	Cổ đông lớn	-	1.869.825.172
<b>Phải trả cho người bán</b>		<b>229.112.367.240</b>	<b>348.250.142.469</b>
- Công ty Cổ phần 414	Công ty liên kết	25.166.143.290	55.490.139.382
- Công ty Cổ phần Xây dựng và Đầu tư 415	Công ty liên kết	8.000.000	8.000.000
- Công ty Cổ phần 499	Công ty liên kết	37.341.541.297	39.010.132.872
- Công ty Cổ phần 422	Công ty liên kết	69.609.721.663	107.838.104.487
- Công ty Cổ phần 412	Công ty liên kết	27.098.484.000	59.052.950.773
- Công ty Cổ phần 407	Công ty liên kết	45.642.202.962	64.227.054.268
- Công ty Cổ phần Đầu tư Cienco4 Land	Công ty con	2.839.206.513	4.389.206.513
- Công ty Cổ phần Thiết bị Giáo dục 2	Công ty liên kết	-	380.495.984
- Công ty Cổ phần Tư vấn CIENCO4	Công ty liên kết	5.979.245.671	5.438.543.817
- Công ty TNHH Hai thành viên BOT Quốc lộ 1A CIENCO4 - TCT319	Công ty liên doanh	806.137.280	806.137.280
- Công ty Cổ phần New Link	Cổ đông lớn	10.904.611.631	9.859.285.234
- Công ty Cổ phần Xây dựng Dũng Hưng	Cổ đông lớn	3.717.072.933	1.750.091.859



	Mối quan hệ	30/06/2020 VND	01/01/2020 VND
<b>Người mua trả tiền trước</b>		<b>11.140.964.295</b>	<b>18.151.733.051</b>
- Công ty Cổ phần 422	Công ty liên kết	-	1.013.592.548
- Công ty TNHH Hai thành viên BOT Quốc lộ 1A CIENCO4 - TCT319	Công ty liên doanh	515.199.777	5.892.004.985
- Công ty TNHH BOT Thái Nguyên - Chợ Mới	Công ty liên doanh	10.625.764.518	11.246.135.518
<b>Phải thu về cho vay ngắn hạn</b>		<b>923.741.797.248</b>	<b>816.694.078.525</b>
- Công ty Cổ phần 414	Công ty liên kết	51.485.813.099	50.652.896.192
- Công ty Cổ phần Xây dựng và Đầu tư 415	Công ty liên kết	17.001.087.013	14.067.619.679
- Công ty Cổ phần 499	Công ty liên kết	34.056.584.661	20.101.988.237
- Công ty Cổ phần 422	Công ty liên kết	72.146.702.070	29.043.811.668
- Công ty Cổ phần 412	Công ty liên kết	63.411.848.145	62.643.727.503
- Công ty Cổ phần 407	Công ty liên kết	65.596.755.880	32.276.016.470
- Công ty Cổ phần Green Tea Islands	Công ty con	1.071.838.000	-
- Công ty Cổ phần Tư vấn CIENCO4	Công ty liên kết	21.389.487.532	18.930.425.434
- Công ty TNHH BOT Cầu Yên Lệnh	Công ty liên doanh	8.278.200.115	7.407.067.667
- Công ty TNHH Hai thành viên BOT Quốc lộ 1A CIENCO4 - TCT319	Công ty liên doanh	1.132.000.000	9.192.000.000
- Công ty TNHH BOT Thái Nguyên - Chợ Mới	Công ty liên doanh	588.171.480.733	572.378.525.675
<b>Phải thu ngắn hạn khác</b>		<b>1.868.489.928</b>	<b>1.343.388.655</b>
- Công ty Cổ phần Xây dựng Dũng Hưng	Cổ đông lớn	1.755.305.928	1.343.388.655
- Công ty Cổ phần Green Tea Islands	Công ty con	113.184.000	-

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

	6 tháng đầu năm 2020 VND	6 tháng đầu năm 2019 VND
Thu nhập của Tổng Giám đốc	292.821.651	295.099.989
Thu nhập của các thành viên khác trong Ban Tổng Giám đốc và Hội đồng Quản trị	2.283.209.591	2.891.548.891

### 39. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ và thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán. Số liệu 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 tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đã được soát xét cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019.

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Hà Nội, ngày 30 tháng 08 năm 2020

Tổng Giám đốc

Trần Văn Khánh

Trần Thị Thu Hà

Nguyễn Tuấn Huỳnh