

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

TỔNG CÔNG TY 36 - CTCP

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

M.S.D.

NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02 - 03
Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	04 - 05
Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đã được soát xét	06 - 55
Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ	06 - 08
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ	09
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ	10 - 11
Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ	12 - 55

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty 36 - CTCP (sau đây gọi tắt là "Tổng Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Tổng Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020.

TỔNG CÔNG TY

Tổng Công ty 36 - Công ty TNHH MTV là doanh nghiệp Nhà nước thuộc Bộ Quốc phòng thành lập theo Quyết định số 3036/QĐ-BQP ngày 23/08/2011, hoạt động theo hình thức Công ty mẹ - Công ty con trên cơ sở tổ chức lại Công ty Đầu tư Xây lắp và Thương mại 36.

Tổng Công ty 36 chính thức chuyển sang Công ty Cổ phần hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần số 0105454762 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 09/06/2014. Tổng Công ty đã hoàn tất các thủ tục nhận mẫu dấu Tổng Công ty 36 - CTCP và chính thức hoạt động theo mô hình Công ty Cổ phần từ ngày 01/07/2016.

Trụ sở chính của Tổng Công ty: Số 141 Hồ Đắc Di, 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 Hiền	Chủ tịch	(Bổ nhiệm từ ngày 01/01/2020)
Ông: Nguyễn Đăng Giáp	Chủ tịch	(Miễn nhiệm từ ngày 01/01/2020)
Ông: Nguyễn Đăng Thuận	Thành viên	
Ông: Đặng Thanh Thế	Thành viên	
Ông: Nguyễn Đăng Trung	Thành viên	

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

Ông: Nguyễn Đăng Giáp	Tổng Giám đốc
Ông: Nguyễn Đăng Thuận	Phó Tổng Giám đốc
Ông: Nguyễn Đăng Trung	Phó Tổng Giám đốc
Ông: Nguyễn Hồng Lợi	Phó Tổng Giám đốc

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

Ông: Trần Ngọc Lanh	Trưởng ban
Ông: Đỗ Mạnh Cường	Thành viên
Bà: Nguyễn Phương Thảo	Thành viên

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Hăng Kiểm toán AASC đã thực hiện soát xét các Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho Tổng Công ty.

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất 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 Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ, Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty 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 Tổng Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất giữa niên độ hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất giữa niên độ;
- Lập các Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Tổng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Tổng Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính hợp nhất 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 Tổng Công ty 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 Tổng Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Tổng Công ty 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 hợp nhất giữa niên độ.

Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Tổng Công ty 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 Tổng Công ty 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.



Nguyễn Đăng Giáp
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 27 tháng 08 năm 2020

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi: **Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc**
Tổng Công ty 36 - CTCP

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo của Tổng Công ty 36 - CTCP được lập ngày 27 tháng 08 năm 2020, từ trang 06 đến trang 55, bao gồm: Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ tại ngày 30 tháng 06 năm 2020, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty 36 - CTCP chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Tổng Công ty theo Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Tổng Công ty 36 - CTCP tại ngày 30 tháng 06 năm 2020, và kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Tổng 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 hợp nhất giữa niên độ.

Vấn đề cần nhấn mạnh

Chúng tôi lưu ý người đọc đến Thuyết minh số 39 trong Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ, trong đó mô tả về các vụ kiện mà Tổng Công ty còn đang tranh chấp đang chờ phán quyết cuối cùng của Tòa án. Vấn đề nhấn mạnh này không làm thay đổi kết luận chấp nhận toàn phần của chúng tôi.



Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC *Jane*

Cát Thị Hà

Phó Tổng Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán

số: 0725-2018-002-1

Hà Nội, ngày 28 tháng 08 năm 2020

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2020

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2020	01/01/2020
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		2.899.558.244.113	3.646.421.663.203
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	04	171.269.782.936	269.900.188.734
111	1. Tiền		171.269.782.936	269.900.188.734
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	05	253.500.000.000	118.500.000.000
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		253.500.000.000	118.500.000.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		1.302.085.352.424	1.597.783.523.767
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	06	696.903.784.301	985.509.107.874
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	07	307.215.404.723	318.877.195.928
135	3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	09	26.514.658.698	21.284.696.221
136	4. Phải thu ngắn hạn khác	10	276.538.683.702	277.399.702.744
137	5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(5.087.179.000)	(5.287.179.000)
140	IV. Hàng tồn kho	12	1.080.778.408.711	1.549.250.623.074
141	1. Hàng tồn kho		1.080.778.408.711	1.549.250.623.074
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		91.924.700.042	110.987.327.628
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	17	26.901.382.203	25.810.711.429
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		54.623.748.538	78.073.772.509
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	21	10.399.569.301	7.102.843.690
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		2.158.895.085.310	2.191.442.282.373
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		782.158.041	689.045.673
216	1. Phải thu dài hạn khác	10	782.158.041	689.045.673
220	II. Tài sản cố định		1.459.464.416.783	1.481.620.906.929
221	1. Tài sản cố định hữu hình	14	1.427.913.367.580	1.450.020.004.194
222	- Nguyên giá		1.646.337.009.984	1.668.681.567.642
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(218.423.642.404)	(218.661.563.448)
227	2. Tài sản cố định vô hình	15	31.551.049.203	31.600.902.735
228	- Nguyên giá		32.034.705.374	32.034.705.374
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(483.656.171)	(433.802.639)
230	III. Bất động sản đầu tư	16	216.398.268.559	110.591.544.102
231	- Nguyên giá		223.848.395.214	115.915.674.854
232	- Giá trị hao mòn lũy kế		(7.450.126.655)	(5.324.130.752)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn	13	233.397.145.571	323.931.155.281
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		233.397.145.571	323.931.155.281

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT 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
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	05	194.190.897.626	198.190.897.626
252	1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		194.190.897.626	198.190.897.626
260	VI. Tài sản dài hạn khác		54.662.198.730	76.418.732.762
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	17	48.499.342.781	66.064.682.681
262	2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	34	6.162.855.949	10.354.050.081
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		<u>5.058.453.329.423</u>	<u>5.837.863.945.576</u>

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT 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
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		4.049.492.901.911	4.830.292.772.148
310	I. Nợ ngắn hạn		2.802.356.601.300	3.547.449.528.558
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	19	1.068.673.520.793	1.397.002.920.692
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	20	1.237.426.924.931	1.638.602.945.988
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	21	7.339.695.671	14.313.960.237
314	4. Phải trả người lao động		8.207.189.387	8.222.212.672
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	22	11.276.762.675	35.291.057.871
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	23	259.071.189.325	263.940.088.157
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	18	208.613.327.960	188.788.496.579
322	8. Quỹ khen thưởng phúc lợi		1.747.990.558	1.287.846.362
330	II. Nợ dài hạn		1.247.136.300.611	1.282.843.243.590
337	1. Phải trả dài hạn khác	23	463.288.314.698	474.995.257.677
338	2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	18	783.847.985.913	807.847.985.913
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		1.008.960.427.512	1.007.571.173.428
410	I. Vốn chủ sở hữu	24	1.009.653.110.617	1.008.274.793.577
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		936.000.000.000	936.000.000.000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		936.000.000.000	936.000.000.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		941.932.986	941.932.986
418	3. Quỹ đầu tư phát triển		13.227.451.388	11.580.510.632
421	4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		39.446.025.295	32.964.649.011
421a	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		29.670.767.499	25.833.892
421b	LNST chưa phân phối kỳ này		9.775.257.796	32.938.815.119
429	5. Lợi ích cổ đông không kiểm soát		20.037.700.948	26.787.700.948
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		(692.683.105)	(703.620.149)
431	1. Nguồn kinh phí		(692.683.105)	(703.620.149)
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		5.058.453.329.423	5.837.863.945.576

Người lập biểu



Phan Thị Thanh Hương

Kế toán trưởng



Vũ Xuân Sắc

Hà Nội, ngày 27 tháng 08 năm 2020



Tổng Giám đốc

Nguyễn Đăng Giáp

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT 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	26	939.435.158.778	521.459.895.006
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		939.435.158.778	521.459.895.006
11	4. Giá vốn hàng bán	27	830.478.555.568	449.485.130.151
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		108.956.603.210	71.974.764.855
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	28	8.003.569.192	1.006.438.178
22	7. Chi phí tài chính	29	49.363.732.586	48.453.385.018
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		49.363.732.586	48.453.385.018
24	8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết		-	-
25	9. Chi phí bán hàng	30	21.421.908.474	-
26	10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	31	33.634.493.235	32.364.448.030
30	11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		12.540.038.107	(7.836.630.015)
31	12. Thu nhập khác	32	3.134.793.328	10.161.169.201
32	13. Chi phí khác		131.916.000	82.505.465
40	14. Lợi nhuận khác		3.002.877.328	10.078.663.736
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		15.542.915.435	2.242.033.721
51	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	33	7.176.367.047	4.527.321.397
52	17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	34	(1.408.709.408)	(2.017.179.426)
60	18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		9.775.257.796	(268.108.250)
61	19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ		9.775.257.796	30.371.429
62	20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát		-	(298.479.679)
70	21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	35	104,00	0,32

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Hà Nội, ngày 27 tháng 08 năm 2020

Tổng Giám đốc

Phan Thị Thanh Hương

Vũ Xuân Sắc

Nguyễn Đăng Giáp

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT 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	6 tháng đầu năm
			2020	2019
			VND	VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		15.542.915.435	2.242.033.721
	2. Điều chỉnh cho các khoản		62.380.918.128	71.021.792.361
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		23.495.785.271	22.503.806.043
03	- Các khoản dự phòng		(200.000.000)	3.564.280.000
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(10.278.599.729)	(3.499.678.700)
06	- Chi phí lãi vay		49.363.732.586	48.453.385.018
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		77.923.833.563	73.263.826.082
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		321.108.115.572	418.563.289.017
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		462.543.099.752	(152.737.171.376)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		(774.646.589.569)	(349.572.960.838)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		16.441.803.863	(16.288.601.808)
14	- Tiền lãi vay đã trả		(49.787.277.561)	(47.298.351.629)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(450.284.520)	(24.495.735.983)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		1.942.720.000	1.932.520.891
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(2.668.294.996)	(2.329.934.012)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		52.407.126.104	(98.963.119.656)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(13.855.989.250)	(22.833.463.035)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		3.354.545.455	3.895.454.545
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(256.715.303.779)	(8.990.189.700)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		118.000.000.000	-
26	5. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		4.000.000.000	-
27	6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		5.104.384.291	497.852.047
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(140.112.363.283)	(27.430.346.143)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
32	1. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành		(6.750.000.000)	(750.353.034)
33	2. Tiền thu từ đi vay		234.112.093.185	128.097.196.052
34	3. Tiền trả nợ gốc vay		(238.287.261.804)	(230.784.039.509)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(10.925.168.619)	(103.437.196.491)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT 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	6 tháng đầu năm
			2020	2019
			VND	VND
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(98.630.405.798)	(229.830.662.290)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		269.900.188.734	298.067.693.506
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	04	171.269.782.936	68.237.031.216

Người lập biểu

Phan Thị Thanh Hương

Kế toán trưởng

Vũ Xuân Sắc

Hà Nội, ngày 27 tháng 08 năm 2020

Tổng Giám đốc



Nguyễn Đăng Giáp

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT 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

Tổng Công ty 36 - Công ty TNHH MTV là doanh nghiệp Nhà nước thuộc Bộ Quốc phòng thành lập theo Quyết định số 3036/QĐ-BQP ngày 23/08/2011, hoạt động theo hình thức Công ty mẹ - Công ty con trên cơ sở tổ chức lại Công ty Đầu tư Xây lắp và Thương mại 36.

Tổng Công ty 36 chính thức chuyển sang Công ty Cổ phần hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần số 0105454762 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 09/06/2014. Tổng Công ty đã hoàn tất các thủ tục nhận mẫu dấu Tổng Công ty 36 - CTCP và chính thức hoạt động theo mô hình Công ty Cổ phần từ ngày 01/07/2016.

Trụ sở chính của Tổng Công ty tại: Số 141 Hồ Đắc Di, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội

Vốn điều lệ của Tổng Công ty 36 - CTCP là: 936.000.000.000 đồng; Tương đương 93.600.000 cổ phần; Mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Lĩnh vực kinh doanh: Đa ngành nghề.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Tổng Công ty là:

- Xây dựng nhà các loại; Chi tiết: Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, công trình cấp thoát nước, các công trình công cộng, hạ tầng đô thị và khu công nghiệp;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan; Chi tiết:
 - + Thiết kế kiến trúc công trình; Thiết kế kết cấu công trình dân dụng và công nghiệp; Thiết kế kết cấu công trình giao thông;
 - + Giám sát xây dựng và hoàn thiện công trình giao thông; Giám sát công tác xây dựng và hoàn thiện công trình dân dụng và công nghiệp;
 - + Lập các dự án đầu tư xây dựng và triển khai thực hiện các dự án khu trung tâm thương mại, cao ốc và văn phòng dịch vụ cho thuê;
 - + Khảo sát địa hình; Khảo sát địa chất công trình;
 - + Quản lý dự án đầu tư xây dựng công trình, trạm thu phí giao thông;
 - + Tư vấn quản lý dự án công trình; Tư vấn lập hồ sơ mời thầu, đánh giá hồ sơ dự thầu: Gói thầu xây lắp, mua sắm hàng hoá (không gồm tư vấn giá gói thầu, giá hợp đồng xây dựng);
- Hoạt động thiết kế chuyên dụng;
- Hoàn thiện công trình xây dựng;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ; Chi tiết: Xây dựng các công trình giao thông đường bộ, đường sắt, đường thủy, cầu đường bộ, cầu đường sắt, công trình ngầm, hầm, sân bay, nhà ga, bến cảng, hệ thống thông tin tín hiệu; Đầu tư xây dựng, quản lý vận hành công trình giao thông;
- Xây dựng công trình công ích; Chi tiết: Xây dựng các công trình thủy lợi: hồ chứa nước, đập, hệ thống tưới tiêu thủy nông;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác; Chi tiết: Xây dựng các công trình thủy điện, nhiệt điện, đường dây tải điện, trạm biến thế, hệ thống chiếu sáng giao thông và đô thị; Duy tu, sửa chữa công trình cầu, đường bộ và kết cấu hạ tầng;

- Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác; Chi tiết: Trồng tu tôn tạo di tích lịch sử văn hóa; Dịch vụ phòng chống mối mọt trong công trình xây dựng;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Phá dỡ; Chi tiết: Phá dỡ các công trình cũ;
- Chuẩn bị mặt bằng; Chi tiết: Khảo sát, dò tìm; xử lý bom, mìn, vật nổ (hoạt động theo Giấy phép số 629/BQP-Kte Bộ Quốc Phòng);
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất; Chi tiết: Sàn giao dịch bất động sản; Đầu tư, phát triển cơ sở hạ tầng và kinh doanh nhà đất;
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét; Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu; Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

- Đối với hoạt động sản xuất, dịch vụ là dưới 12 tháng;
- Đối với hoạt động xây lắp, bất động sản phụ thuộc vào thời gian thi công của từng công trình theo Hợp đồng ký kết giữa Tổng Công ty và đối tác.

Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ kế toán có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

- Ngày 31/01/2020, Hội đồng Quản trị của Tổng Công ty 36-CTCP ra Quyết định số 02/QĐ-HĐQT về việc chuyển nhượng toàn bộ cổ phần của Tổng Công ty 36-CTCP tại Công ty Cổ phần 36.64 và Công ty Cổ phần 36.66. Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông bất thường số 03/NQ-ĐHĐCĐ36 của Công ty Cổ phần 36.64 ngày 04/02/2020 và Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông bất thường số 02/NQ-ĐHĐCĐ ngày 06/02/2020 của Công ty Cổ phần 36.66 đã thông qua tờ trình thoái vốn của Tổng Công ty 36-CTCP tại Công ty Cổ phần 36.64 và tại Công ty Cổ phần 36.66. Đến thời điểm 24/03/2020, Tổng Công ty 36-CTCP đã hoàn thành việc chuyển nhượng cổ phần và thu hồi vốn tại Công ty Cổ phần 36.64 và Công ty Cổ phần 36.66.
- Trong 06 tháng đầu năm 2020, Tổng Công ty đã được chủ đầu tư nghiệm thu quyết toán một số công trình đã thi công từ giai đoạn trước. Tuy nhiên, do trong kỳ Công ty Cổ phần 36.62 gặp khó khăn trong việc tìm kiếm hợp đồng mới, các công trình cũ cơ bản đã nghiệm thu trong năm 2019, dẫn tới doanh thu từ các hợp đồng xây dựng của Công ty Cổ phần 36.62 kỳ này biến động giảm 70,1 tỷ, dẫn tới tổng doanh thu từ các hợp đồng xây dựng trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ biến động giảm 28,47 tỷ, tương đương giảm 7,44% so với 06 tháng đầu năm 2019. Đồng thời, từ cuối năm 2019, Tổng Công ty đã triển khai xây dựng xong Dự án Đầu tư xây dựng "Nhà ở tái định cư và Văn phòng cho thuê" tại B6 Giảng Võ, Quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội và bắt đầu bàn giao nhà cho khách hàng trong 06 tháng đầu năm 2020. Do đó, doanh thu hoạt động kinh doanh Bất động sản của Tổng Công ty trong 06 tháng đầu năm 2020 tăng 487,9 tỷ đồng, tương đương tăng gấp 12,9 lần so với 06 tháng đầu năm 2019.

Cấu trúc Tổng Công ty

Tổng Công ty có các công ty con được hợp nhất báo cáo tài chính tại thời điểm 30/06/2020 bao gồm:

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH BOT 36.71	Hà Nội	100%	100%	Kinh doanh BOT Quốc lộ 19
Công ty Cổ phần 36.62	Hà Nội	60%	60%	Xây lắp

2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI TỔNG CÔNG TY

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

Kỳ kế toán năm của Tổng Công ty 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

Tổng Công ty 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, 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 và Thông tư số 202/2014/TT-BTC hướng dẫn Phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

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

Tổng Công ty 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 hợp nhất giữa niên độ

Báo cáo tài chính hợp nhất của Tổng Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính riêng của Tổng Công ty và Báo cáo tài chính của các công ty con do Tổng Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020. Việc kiểm soát đạt được khi Tổng Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Báo cáo tài chính của các công ty con được áp dụng các chính sách kế toán nhất quán với các chính sách kế toán của Tổng Công ty. Trong trường hợp cần thiết, Báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để đảm bảo tính nhất quán trong các chính sách kế toán được áp dụng tại Tổng Công ty và các công ty con.

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

Các số dư, thu nhập và chi phí chủ yếu, kể cả các khoản lãi hay lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi hợp nhất Báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát

Lợi ích của các cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong lãi, hoặc lỗ, và trong tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Tổng Công ty.

2.4. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Tổng Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương 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 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 Tổng Công ty 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 về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

2.5. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, 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.

2.6. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Trong Báo cáo tài chính hợp nhất các khoản đầu tư vào công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc, do phần lãi/lỗ trong Công ty liên kết, liên doanh của Tổng Công ty khá nhỏ.

Các khoản đầu tư vào Công ty con, Công ty liên doanh, liên kết 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 36.71: Thời gian hoàn vốn là 247 tháng, tính từ ngày 01/06/2016 đối với Trạm thu giá Km17+027 - Km50+00 trên địa phận tỉnh Bình Định và Km108+00 - Km131+300 trên địa bàn tỉnh Gia Lai, thời gian thu phí tạo ra lợi nhuận là 12 tháng sau khi hoàn đủ vốn.
- Đối với Công ty TNHH BOT Quốc lộ 6 Hòa Lạc - Hòa Bình: Thời gian hoàn vốn là 27 năm 6 tháng và 9 ngày, tính từ ngày 20/10/2015 đối với Trạm thu giá Km42+730 trên Quốc lộ 6 và từ ngày 01/09/2018 tại Trạm thu giá Km17+100 trên đường Hòa Lạc - Hòa Bình.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được lập vào thời điểm cuối kỳ: Căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

2.7. 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 Tổng Công ty.

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. Dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được trích lập căn cứ vào thời gian quá hạn thanh toán hoặc ước tính tổn thất có thể xảy ra.

2.8. 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 bình quân gia quyền.

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

Phương pháp xác định chi phí sản xuất kinh doanh 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.

2.9. Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu 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.

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

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 40 năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 07 năm
- Phương tiện vận tải	06 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 10 năm
- Quyền sử dụng đất lâu dài	Không trích khấu hao
- Phần mềm quản lý	10 năm

Đối với Tài sản cố định hình thành từ Dự án BOT Quốc lộ 19 tại Công ty TNHH BOT 36.71, việc khấu hao tài sản cố định được thực hiện theo tỷ lệ tương ứng với doanh thu hàng năm phù hợp với thời gian khai thác thu phí hoàn vốn của dự án theo quy định tại Thông tư 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 v/v sửa đổi Thông tư số 45/2013/TT-BTC hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

2.10. Bất động sản đầu tư

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

Đối với bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá, trước ngày 01/01/2015 được tính trích khấu hao theo phương pháp đường thẳng tương tự như các tài sản khác, kể từ ngày 01/01/2015 không thực hiện trích khấu hao.

Đối với bất động sản đầu tư 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	40 năm
--------------------------	--------

2.11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê hoặc quản trị, hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác, được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí tập hợp bao gồm chi phí về xây dựng, lắp đặt máy móc thiết bị, các chi phí khác. Đối với các tài sản đủ điều kiện, chi phí đi vay được ghi nhận phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí lãi vay" và tại Thuyết minh số 2.16. Khấu hao của những tài sản này, cũng giống như các loại tài sản cố định khác, sẽ bắt đầu được trích khi tài sản đã sẵn sàng cho mục đích sử dụng.

2.12. 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 theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

2.13. 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 có thể được đồng kiểm soát bởi các bên góp vốn theo thỏa thuận liên doanh hoặc kiểm soát bởi một trong số các bên tham gia.

Trường hợp nhận tiền, tài sản của các bên khác đóng góp cho hoạt động hợp tác kinh doanh (BCC) được kế toán là nợ phải trả. Trường hợp đưa tiền, tài sản đi đóng góp cho hoạt động hợp tác kinh doanh (BCC) được ghi nhận là nợ phải thu. Trong quá trình thực hiện hoạt động BCC, tùy theo từng trường hợp kế toán tiếp tục thực hiện đối với các hình thức cụ thể như sau:

Đối với BCC chia lợi nhuận sau thuế

Theo các điều khoản thỏa thuận tại BCC, Tổng Công ty thực hiện kế toán cho BCC, ghi nhận toàn bộ doanh thu, chi phí và lợi nhuận sau thuế của BCC trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của mình. Chi phí của BCC bao gồm cả khoản lợi nhuận cố định trả cho các bên khác tham gia BCC.

Theo các điều khoản thỏa thuận tại BCC, Tổng Công ty được nhận khoản lợi nhuận cố định hàng năm, không phụ thuộc vào kết quả kinh doanh của hợp đồng và ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản từ BCC đối với khoản được chia khi có thông báo từ BCC.

Tổng Công ty thực hiện kế toán cho BCC và có nghĩa vụ thay mặt các bên khác thực hiện nghĩa vụ của BCC với Ngân sách Nhà nước, thực hiện quyết toán thuế và phân bổ lại nghĩa vụ này cho các bên khác theo thỏa thuận từ BCC.

2.14. 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.

2.15. 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 Tổng Công ty.

2.16. Các khoản vay

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. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

2.17. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ 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" và phù hợp với Chính sách giao khoản chi phí (bao gồm cả chi phí lãi vay) cho các công trình của Tổng Công ty. 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.

2.18. 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 lãi tiền vay phải trả, chi phí công trình... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc hạch toán 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.

2.19. 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 Tổng Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Tổng Công ty 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 giữa niên độ 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 Tổng Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Tổng Công ty trích lập các quỹ sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Tổng Công ty 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 Tổng Công ty.
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành: 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.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán giữa niên độ của Tổng Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Tổng Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

2.20. 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;
- Tổng Công ty không còn nắm giữ quyền sở hữu hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Tổng Công ty 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 bán bất động sản

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

- Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho người mua, Tổng Công ty đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua;
- Tổng Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Tổng Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán bất động sản;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản.

Trường hợp bán hàng hóa bất động sản theo hình thức khách hàng tự hoàn thiện hoặc Tổng Công ty hoàn thiện theo yêu cầu của khách hàng thì được ghi doanh thu khi hoàn thành bàn giao phần xây thô cho khách hàng.

Doanh thu hợp đồng xây dựng

- Trường hợp 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 (2) 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.

2.21. 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 định 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.

Việc trích trước chi phí để tạm tính giá vốn bất động sản nếu có đảm bảo các nguyên tắc sau:

- Chi trích trước đối với các khoản chi phí đã có trong dự toán đầu tư, xây dựng nhưng chưa có đủ hồ sơ, tài liệu để nghiệm thu khối lượng;
- Chi trích trước chi phí để tạm tính giá vốn hàng bán cho phần bất động sản đã hoàn thành bán trong kỳ và đủ điều kiện ghi nhận doanh thu;
- Số chi phí trích trước và chi phí thực tế được ghi nhận vào giá vốn hàng bán phải đảm bảo tương ứng với định mức giá vốn tính theo tổng chi phí dự toán của phần hàng hóa bất động sản đã bán (được xác định theo diện tích).

2.22. Chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm chi phí đi vay vốn, được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

2.23. 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.

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) Thuế suất thuế TNDN hiện hành

Tổng Công ty hiện đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với hoạt động kinh doanh cho kỳ kế toán từ 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020.

2.24. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

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

2.25. 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 Tổng Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Tổng Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Tổng Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Tổng Công ty, 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 Tổng Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Tổng Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Tổng Công ty, 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 hợp nhất giữa niên độ, Tổng Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

2.26. Thông tin bộ phận

Một bộ phận là một cấu phần có thể xác định riêng biệt của Tổng 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 của Tổng Công ty nhằm mục đích để giúp người sử dụng báo cáo tài chính hiểu rõ và đánh giá được tình hình hoạt động của Tổng Công ty một cách toàn diện.

3. HỢP NHẤT KINH DOANH VÀ CHUYỂN NHƯỢNG CỔ PHẦN

3.1. Chuyển nhượng toàn bộ quyền sở hữu trong Công ty Cổ phần 36.64 và Công ty Cổ phần 36.66

Vào ngày 24/03/2020, Tổng Công ty đã chuyển nhượng toàn bộ 55% phần vốn góp trong Công ty Cổ phần 36.66 và chuyển toàn bộ 40% phần vốn góp tại Công ty Cổ phần 36.64. Tổng Công ty không phát sinh lãi từ hoạt động chuyển nhượng phần vốn góp này.

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
Tiền mặt	21.957.574.545	28.039.581.702
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	149.312.208.391	241.860.607.032
	171.269.782.936	269.900.188.734

5. 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	253.500.000.000	-	118.500.000.000	-
- Tiền gửi có kỳ hạn (*)	253.500.000.000	-	118.500.000.000	-
	253.500.000.000	-	118.500.000.000	-

(*) Tại ngày 30/06/2020, khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là tiền gửi có kỳ hạn từ 06 tháng đến 12 tháng có giá trị 253.500.000.000 VND được gửi tại Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng, Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Nội và Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hoàn Kiếm với lãi suất từ 6,6%/năm-7,1%/năm.

c) Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư vào Công ty liên doanh liên kết	194.190.897.626	-	198.190.897.626	-
- Công ty Cổ phần 36.55	9.060.897.626	-	9.060.897.626	-
- Công ty TNHH BOT Quốc lộ 6 Hòa Lạc - Hòa Bình	185.130.000.000	-	185.130.000.000	-
- Công ty Cổ phần 36.64 (*)	-	-	4.000.000.000	-
	194.190.897.626	-	198.190.897.626	-

Tổng Công ty trình bày các khoản đầu tư vào Công ty liên kết theo giá gốc, do phần lãi/lỗ trong Công ty liên kết, liên doanh của Tổng Công ty khá nhỏ so với kết quả hoạt động trong kỳ của Tổng Công ty.

Thông tin chi tiết về các công ty liên doanh, liên kết của Tổng Công ty tại ngày 30/06/2020 như sau:

Tên công ty liên doanh, liên kết	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần 36.55	Hà Nội	30,00%	30,00%	Hoạt động xây lắp
Công ty TNHH BOT Quốc lộ 6 Hoà Lạc - Hoà Bình	Hà Nội	49,50%	49,50%	Kinh doanh BOT Quốc lộ 6 Hòa Lạc, Hòa Bình

(*) Ngày 31/01/2020, Hội đồng Quản trị của Tổng Công ty 36-CTCP ra Quyết định số 02/QĐ-HĐQT về việc chuyển nhượng toàn bộ cổ phần của Tổng Công ty 36-CTCP tại Công ty Cổ phần 36.64. Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông bất thường số 03/NQ-ĐHĐCĐ36 của Công ty Cổ phần 36.64 ngày 04/02/2020 đã thông qua tờ trình thoái vốn của Tổng Công ty 36-CTCP tại Công ty Cổ phần 36.64. Đến thời điểm 24/03/2020, Tổng Công ty 36-CTCP đã hoàn thành việc chuyển nhượng cổ phần và thu hồi vốn tại Công ty Cổ phần 36.64.

6. 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
a) Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn				
- <i>Tại Văn phòng Tổng Công ty</i>	65.631.963.034	-	87.573.610.546	-
Ban Quản lý Đầu tư và Xây dựng Thủy lợi 4	11.144.353.000	-	20.942.221.000	-
Ban Quản lý các Dự án Đầu tư Xây dựng Thanh tra Chính Phủ	6.504.427.000	-	6.504.427.000	-
Ban Quản lý Dự án Đầu tư Xây dựng Trụ sở làm việc Cơ quan Tổng Cục thuế	11.091.145.000	-	11.091.145.000	-
Khách hàng mua nhà Dự án 4/678 - Bộ Quốc phòng	16.050.560.380	-	32.470.235.085	-
Các khoản phải thu khách hàng khác	20.841.477.654	-	16.565.582.461	-
- <i>Tại Công ty 36.67</i>	164.736.189.155	-	196.680.003.424	-
Ban Quản lý Tòa nhà Westa Công ty Cổ phần Coma 18	54.080.593.884	-	54.080.593.884	-
Sở Giao thông vận tải Nghệ An - Công trình Hoàng Mai - Thái Hòa	32.254.273.946	-	45.607.565.946	-
Ngân hàng nhà nước Bình Định	13.524.332.431	-	13.524.332.431	-
Công ty TNHH BOT Quốc lộ 6 Hoà Lạc - Hoà Bình	26.374.577.695	-	28.422.293.328	-
Ban Quản lý Dự án Văn phòng Chính Phủ	-	-	14.891.671.725	-
Trường Đại học Kinh tế Quốc dân	10.679.688.049	-	15.344.506.464	-
Các khoản phải thu khách hàng khác	27.822.723.150	-	24.809.039.646	-

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Phải thu ngắn hạn của khách hàng (tiếp theo)				
- <i>Tại Công ty 36.66</i>	64.061.118.084	-	152.666.959.472	-
Bệnh viện Hữu nghị Đa khoa Nghệ An	8.256.529.408	-	8.256.529.408	-
Ban Quản lý Dự án 678 - Bộ Quốc phòng	15.108.544.269	-	15.108.544.269	-
Ban Quản lý Dự án Cầu Hải Phòng - Hải Phòng	10.240.713.174	-	10.240.713.174	-
Tổng Công ty Quản lý bay Việt Nam	-	-	8.978.069.347	-
Trường Đại học Kinh tế Quốc dân - Phần Nhôm kính	2.475.238.020	-	10.528.120.559	-
Viện Y học Cổ truyền Quân đội	22.973.329.805	-	28.861.986.104	-
Các khoản phải thu khách hàng khác	5.006.763.408	-	70.692.996.611	-
- <i>Tại Công ty 36.32</i>	69.579.009.279	-	71.476.290.533	-
Ban Quản lý các Dự án Huyện Tương Dương, Tỉnh Nghệ An	14.101.813.190	-	14.133.813.190	-
Công ty TNHH BOT Quốc lộ 6 Hòa Lạc - Hòa Bình	19.659.772.835	-	19.659.772.835	-
Công ty TNHH Xây dựng Thương mại Anh Ngọc Minh 078	8.726.645.467	-	7.081.545.467	-
Các khoản phải thu khách hàng khác	27.090.777.787	-	30.601.159.041	-
- <i>Tại Công ty 36.63</i>	17.111.832.939	-	19.129.324.939	-
Trường Đại học kinh tế Quốc dân	2.960.994.630	-	2.960.994.630	-
Ban Chỉ huy Quân sự Ngọc Lặc	3.290.220.499	-	2.927.917.000	-
Các khoản phải thu khách hàng khác	10.860.617.810	-	13.240.413.309	-
- <i>Tại Công ty 36.64</i>	32.223.884.407	-	36.801.897.248	-
Ban Quản lý Dự án 678 - Bộ Quốc an Tỉnh Thanh Hóa	4.314.612.634	-	4.314.612.634	-
Các khoản phải thu khách hàng khác	18.496.187.000	-	18.496.187.000	-
	9.413.084.773	-	13.991.097.614	-
- <i>Tại Công ty 36.72</i>	12.482.570.696	-	10.169.250.147	-
Bộ Tư lệnh Hải quân	4.246.355.000	-	3.759.236.000	-
Các khoản phải thu khách hàng khác	8.236.215.696	-	6.410.014.147	-
- <i>Tại Công ty 36.62</i>	46.764.431.402	-	141.710.644.906	-
Tổng cục Chính Trị - Quân đội Nhân dân Việt Nam	37.353.760.927	-	64.853.760.927	-
Bệnh viện Trung Ương Quân đội	2.983.354.000	-	64.462.135.000	-
Trường Đại Học Kinh tế Quốc dân	3.126.567.615	-	7.384.206.706	-
Các khoản phải thu khách hàng khác	3.300.748.860	-	5.010.542.273	-
- <i>Tại Ban điều hành dự án 36.25</i>	7.928.724.048	-	8.536.324.048	-
Công ty TNHH BOT Quốc lộ 6 Hòa Lạc - Hòa Bình	5.456.818.874	-	5.456.818.874	-
Các khoản phải thu khách hàng khác	2.471.905.174	-	3.079.505.174	-

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<i>Phải thu ngắn hạn của khách hàng (tiếp theo)</i>				
- <i>Tại Công ty 36.30</i>	34.080.456.479	-	58.081.312.737	-
Ban Quản lý Dự án 6 - Bộ Giao thông Vận tải	6.209.201.455	-	11.209.201.455	-
Cục Quản trị - Ngân hàng Nhà nước Việt Nam	-	-	16.544.195.636	-
Công ty TNHH BOT Quốc lộ 6 Hòa Lạc - Hòa Bình	19.396.756.936	-	19.396.756.936	-
Các khoản phải thu khách hàng khác	8.474.498.088	-	10.931.158.710	-
- <i>Tại Công ty 36.68</i>	17.563.642.495	-	35.465.120.835	-
Hội cựu chiến binh Việt Nam	-	-	613.466.000	-
Công ty TNHH BOT Quốc lộ 6 - Hòa Lạc - Hòa Bình	5.764.462.631	-	5.764.462.631	-
Trường Hạ sĩ quan xe tăng 1	2.554.168.000	-	9.055.963.000	-
Bộ chỉ huy BDBP tỉnh Sóc Trăng	420.231.200	-	4.482.046.000	-
Đoàn kinh tế Quốc phòng 737/Quân khu 5	2.500.000	-	1.458.166.000	-
Các khoản phải thu khách hàng khác	8.822.280.664	-	14.091.017.204	-
- <i>Tại Công ty 36.97</i>	27.106.621.343	-	31.255.674.541	-
Công ty Cổ phần Than Mông Dương - Vinacomin	3.287.488.059	-	7.426.416.257	-
Công ty TNHH Hóa chất và Muối mỏ Việt Lào	7.565.055.887	-	7.565.055.887	-
Các khoản phải thu khách hàng khác	16.254.077.397	-	16.264.202.397	-
- <i>Tại Chi nhánh Lào</i>	16.439.425.512	-	13.611.512.102	-
Trường dạy nghề Bò Kẹo	-	-	1.586.438.000	-
Trung tâm văn hóa Việt Nam tại Lào gói 2	6.439.982.682	-	272	-
Tổng lãnh sự quán Việt Nam tại Savanakheth - Lào	7.664.323.810	-	7.664.323.810	-
Các khoản phải thu khách hàng khác	2.335.119.020	-	4.360.750.020	-
- <i>Tại Trung tâm Bom mìn 20</i>	90.705.715.539	(5.087.179.000)	93.507.950.545	(5.287.179.000)
UBND Huyện Diên Châu	5.632.273.000	(1.722.899.000)	5.632.273.000	(1.722.899.000)
Tập đoàn Sơn Hải	30.000.389.028	-	30.000.389.028	-
Bộ chỉ huy Quân sự Tỉnh Gia Lai	9.455.851.000	-	9.455.851.000	-
Bộ chỉ huy Quân sự Tỉnh Quảng Bình	5.621.434.000	-	5.621.434.000	-
Các khoản phải thu khách hàng khác	39.995.768.511	(3.364.280.000)	42.798.003.517	(3.564.280.000)
- <i>Tại Công ty 36.65</i>	25.373.866.899	-	23.201.458.860	-
- <i>Tại Công ty 36.69</i>	4.815.757.990	-	4.815.757.990	-

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<i>Phải thu ngắn hạn của khách hàng (tiếp theo)</i>				
- Tại Công ty Cổ phần 36.66	-	-	527.440.001	-
- Tại Công ty Cổ phần 36.62	298.575.000	-	298.575.000	-
	696.903.784.301	(5.087.179.000)	985.509.107.874	(5.287.179.000)
b) Phải thu của khách hàng là các liên quan	78.712.919.412	-	80.814.792.256	-
<i>(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 42)</i>				

7. 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
- Tại Văn phòng Tổng Công ty	1.192.011.055	-	3.225.666.000	-
Công ty TNHH Nhà nước MTV	-	-	1.158.148.000	-
Nước sạch Hà Nội				
Các khoản trả trước cho người bán khác	1.192.011.055	-	2.067.518.000	-
- Tại Công ty 36.67	1.307.014.571	-	2.695.613.895	-
Công ty Cổ phần Xây dựng Điện nước Việt Nam	-	-	1.253.169.562	-
Các khoản trả trước cho người bán khác	1.307.014.571	-	1.442.444.333	-
- Tại Công ty 36.66	265.080.637.725	-	254.171.613.867	-
Công ty Cổ phần Công nghệ FUTECH	31.681.617.805	-	31.681.617.805	-
Công ty Cổ phần Giải pháp Công nghệ Tòa nhà An Thịnh	101.947.029.400	-	101.947.029.400	-
Công ty Cổ phần Tư vấn Thiết kế và Xây lắp CDS	685.171.978	-	685.171.978	-
Công ty Cổ phần Thương mại Kỹ thuật Việt Nam	37.765.804.550	-	37.765.804.550	-
Công ty Cổ phần ARMEPHACO	20.175.847.400	-	19.662.097.400	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Dịch vụ Hoàng Kim	9.543.292.346	-	17.644.865.378	-
Công ty Cổ phần Kỹ thuật Công nghiệp Á Châu	11.086.956.400	-	11.246.425.339	-
Các khoản trả trước cho người bán khác	52.194.917.846	-	33.538.602.017	-
- Tại Ban điều hành Dự án 36.25	990.000.899	-	990.000.899	-
- Tại Công ty 36.30	3.160.875.556	-	4.982.631.256	-
Công ty Cổ phần Xây dựng và Thương mại Thuận Tường	2.452.364.350	-	3.095.671.350	-
Công ty Cổ phần 136 Việt Nam	708.511.206	-	1.886.959.906	-

		30/06/2020		01/01/2020	
		Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
		VND	VND	VND	VND
<i>Trả trước cho người bán ngắn hạn (tiếp theo)</i>					
- Tại Công ty 36.62	24.160.961.918	-	33.693.232.116	-	-
Công ty TNHH Cơ Điện lạnh Nguyễn Anh	4.939.058.477	-	-	-	-
Công ty TNHH Phát triển Thương mại và Xây lắp ATC	4.724.821.688	-	11.675.950.601	-	-
Công ty Cổ phần Cơ điện lạnh Đồng Tiến	6.014.607.206	-	9.353.455.898	-	-
Các khoản trả trước cho người bán khác	8.482.474.547	-	12.663.825.617	-	-
- Tại Công ty 36.63	906.652.299	-	736.757.954	-	-
- Tại Trung tâm Bom mìn 20	4.094.543.065	-	5.212.057.065	-	-
- Tại Công ty 36.64	14.735.767	-	131.238.967	-	-
- Tại Công ty 36.65	2.008.052.845	-	11.387.880.183	-	-
Công ty Cổ phần Construction Việt Nam	-	-	8.900.000.000	-	-
Các khoản trả trước cho người bán khác	2.008.052.845	-	2.487.880.183	-	-
- Tại Công ty 36.72	4.090.608.023	-	511.787.023	-	-
- Tại Công ty 36.32	130.847.000	-	539.497.703	-	-
- Công ty TNHH BOT 36.71	78.464.000	-	-	-	-
- Tại Công ty Cổ phần 36.62	-	-	60.000.000	-	-
- Tại Công ty Cổ phần 36.66	-	-	539.219.000	-	-
	307.215.404.723	-	318.877.195.928	-	-

9. 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
- Công ty Cổ phần 36.55 (*)	26.514.658.698	-	21.284.696.221	-	-
	26.514.658.698	-	21.284.696.221	-	-
Phải thu về cho vay là các bên liên	26.514.658.698	-	21.284.696.221	-	-
<i>(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 42)</i>					

Thông tin chi tiết về các khoản cho vay như sau:

(*) Tại ngày 30/06/2020, khoản phải thu về cho vay ngắn hạn là khoản hỗ trợ vốn cho Công ty Cổ phần 36.55 theo Thỏa thuận hỗ trợ vốn số 01/2019 ngày 24/05/2019 với các điều khoản cụ thể như sau:

- Số tiền hỗ trợ tối đa: 25.000.000.000 đồng;
- Mục đích: Thực hiện thi công xây dựng khối lượng còn lại của Công trình Nhà ở cán bộ chiến sỹ Báo Công an nhân dân thuộc dự án đầu tư xây dựng Trụ sở làm việc kết hợp nhà ở cán bộ chiến sỹ Báo Công An nhân dân;
- Thời gian hỗ trợ: 9 tháng kể từ ngày 28/05/2019;
- Chi phí hỗ trợ vốn: Theo mức lãi suất bình quân của các khoản vay ngắn hạn mà Tổng Công ty 36 - CTCP vay tại các Ngân hàng Thương mại tính đến thời điểm tính lãi.
- Hình thức trả lãi vay: Lãi nhập gốc.

10. PHẢI THU KHÁC

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
a) Ngắn hạn				
a1) Ký quỹ, ký cược	10.140.000	-	10.140.000	-
a2) Phải thu khác	88.977.493.068	-	85.188.368.441	-
+ Tại Văn phòng Tổng Công ty	10.021.471.322	-	5.512.527.132	-
Phải thu Công ty Cổ phần 36.55	4.971.659.310	-	2.528.320.984	-
Phải thu đối tượng khác	5.049.812.012	-	2.984.206.148	-
+ Tại Ban điều hành 36.25	6.855.887.723	-	6.855.887.723	-
Nguyễn Đăng Thuận	2.882.403.624	-	2.882.403.624	-
Vũ Văn Thiện	3.973.484.099	-	3.973.484.099	-
+ Tại Công ty 36.65	27.164.975.896	-	27.896.147.498	-
Nguyễn Minh Quang	18.339.714.605	-	18.327.102.701	-
Lương Văn Trinh	8.824.861.419	-	9.363.022.957	-
Phải thu đối tượng khác	399.872	-	206.021.840	-
+ Tại Công ty 36.67	4.793.437.079	-	4.748.325.900	-
+ Tại Công ty 36.66	889.556.534	-	2.931.283.335	-
+ Tại Trung tâm bom mìn 20	201.156.000	-	201.156.000	-
+ Tại Công ty 36.30	3.343.631.288	-	3.271.407.352	-
+ Tại Công ty 36.32	540.728.600	-	3.383.431.313	-
+ Tại Công ty 36.62	9.236.455.029	-	11.714.006.927	-
+ Tại Công ty 36.63	8.252.840.573	-	714.673.239	-
Nguyễn Văn Hùng	6.941.641.773	-	-	-
Các đối tượng khác	1.311.198.800	-	714.673.239	-
+ Tại Công ty 36.68	1.369.928.217	-	1.643.204.637	-
+ Tại Công ty 36.64	698.703.195	-	703.429.383	-
+ Tại Công ty 36.69	72.300.000	-	72.300.000	-
+ Tại Công ty 36.97	23.422.233	-	26.136.757	-
+ Tại Công ty Cổ phần 36.62	14.426.236.170	-	14.426.236.170	-
Phải thu ông Nguyễn Đăng Hùng	14.333.700.000	-	14.333.700.000	-
khoản tiền cho mượn tạm thời				
Phải thu đối tượng khác	92.536.170	-	92.536.170	-
+ Tại Công ty TNHH BOT 36.71	1.086.763.209	-	1.017.605.782	-
+ Công ty Cổ phần 36.66	-	-	70.609.293	-
a3) Phải thu tạm ứng	187.551.050.634	-	192.201.194.303	-
+ Tại Văn phòng Tổng Công ty	3.942.114.622	-	2.475.905.077	-
Tạm ứng thực hiện dự án Nhà B6	2.182.409.121	-	2.187.169.376	-
Giảng Võ				
Tạm ứng thực hiện dự án 55 Định	1.534.475	-	1.534.475	-
Công				
Tạm ứng thực hiện dự án Khu nhà	269.026	-	268.726	-
ở căn hộ tái định cư Dự án 4/678				
Phải thu cá nhân khác	1.757.902.000	-	286.932.500	-
+ Tại Công ty 36.67	8.993.014.334	-	2.379.987.882	-
Trần Quốc Anh	-	-	130.510.885	-
Trần An Tịnh	8.008.570.113	-	-	-
Phải thu cá nhân khác	984.444.221	-	2.249.476.997	-

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
+ <i>Tại Công ty 36.66</i>	531.912.385	-	583.768.379	-
+ <i>Tại Công ty 36.25</i>	7.559.477.105	-	7.559.477.105	-
+ <i>Tại Công ty 36.30</i>	3.026.833.739	-	3.041.332.669	-
Bùi Quang Bát	2.764.072.195	-	2.765.723.412	-
Nguyễn Đình Trọng	160.223.375	-	148.499.405	-
Phải thu khác	102.538.169	-	127.109.852	-
+ <i>Tại Công ty 36.62</i>	73.725.678.771	-	76.241.498.080	-
Đặng Thái Hùng	35.572.887.569	-	35.572.887.569	-
Nguyễn Văn Căn	10.937.914.653	-	12.324.926.813	-
Nguyễn Đức Cường	22.498.672.582	-	22.792.823.142	-
Các chủ nhiệm công trình khác	4.716.203.967	-	5.550.860.556	-
+ <i>Tại Công ty 36.63</i>	44.150.943.465	-	50.427.713.721	-
Nguyễn Văn Thái	13.888.821.414	-	9.130.181.877	-
Nguyễn Trung Hiếu	15.073.477.132	-	15.073.477.032	-
Các chủ nhiệm công trình khác	15.188.644.919	-	26.224.054.812	-
+ <i>Tại Công ty 36.64</i>	3.281.169	-	-	-
+ <i>Tại Công ty 36.72</i>	15.401.502.693	-	16.547.616.204	-
+ <i>Tại Công ty 36.32</i>	10.528.567.626	-	7.616.270.488	-
+ <i>Tại Công ty 36.65</i>	16.190.137.499	-	17.918.818.994	-
Lương Văn Trình	10.529.102.186	-	10.529.102.186	-
Các chủ nhiệm công trình khác	5.661.035.313	-	7.389.716.808	-
+ <i>Tại Công ty 36.68</i>	4.959.621	-	10.108.476	-
+ <i>Tại Chi nhánh Lào</i>	31.573.124	-	58.999.994	-
+ <i>Tại Công ty 36.97</i>	676.116.553	-	1.267.736.754	-
+ <i>Tại Công ty TNHH BOT 36.71</i>	128.902.832	-	145.876.410	-
+ <i>Tại Công ty Cổ phần 36.62</i>	2.656.035.096	-	2.673.150.070	-
+ <i>Tại Công ty Cổ phần 36.66</i>	-	-	3.252.934.000	-
	276.538.683.702	-	277.399.702.744	-
b) Dài hạn				
- Ký cược, ký quỹ	782.158.041	-	689.045.673	-
	782.158.041	-	689.045.673	-
c) Phải thu khác là các bên liên	4.982.944.310	-	2.539.605.984	-
<i>(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 42)</i>				

11. NỢ QUÁ HẠN

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi				
+ <i>Tại Văn phòng Tổng Công ty</i>	616.606.135	616.606.135	616.606.135	616.606.135
Công ty Liên danh Xây dựng VIC	616.606.135	616.606.135	616.606.135	616.606.135
+ <i>Tại Công ty 36.67</i>	54.080.593.884	54.080.593.884	54.080.593.884	54.080.593.884
Ban Quản lý Tòa nhà Westa Công ty Cổ phần Coma 18	54.080.593.884	54.080.593.884	54.080.593.884	54.080.593.884
<i>Tại Trung tâm bom mìn 20</i>	5.087.179.000	-	5.287.179.000	-
UBND Huyện Diễn Châu	1.722.899.000	-	1.722.899.000	-
Ban Quản lý Dự án Đầu tư và Xây dựng Huyện Quỳnh Hợp	1.155.457.000	-	1.155.457.000	-
Ban Quản lý Dự án Đầu tư Xây dựng Thị xã Thái Hòa	971.005.000	-	971.005.000	-
Ban Quản lý Dự án Đầu tư xây dựng thị xã Cửa Lò, tỉnh Nghệ An	1.161.793.000	-	1.161.793.000	-
UBND huyện Thanh Chương, tỉnh Nghệ An	76.025.000	-	276.025.000	-
+ <i>Tại Công ty 36.30</i>	5.979.370.227	5.979.370.227	5.979.370.227	5.979.370.227
Ban Quản lý Công trình Giao thông Nghệ An	5.372.451.000	5.372.451.000	5.372.451.000	5.372.451.000
Đội thiết bị xe máy	606.919.227	606.919.227	606.919.227	606.919.227
+ <i>Tại Công ty 36.32</i>	5.308.465.081	5.308.465.081	5.308.465.081	5.308.465.081
Công ty Cổ phần Tổng Công ty Phát triển Năng lượng Nghệ An	5.308.465.081	5.308.465.081	5.308.465.081	5.308.465.081
+ <i>Tại Công ty 36.25</i>	3.893.056.237	3.893.056.237	3.893.056.237	3.893.056.237
Sở Giao thông vận tải Nghệ An - Công trình Hoàng Mai - Nghĩa Đàn	1.720.122.723	1.720.122.723	1.720.122.723	1.720.122.723
Sở Giao thông vận tải Nghệ An - Công trình Tây Nghệ An 20	457.878.451	457.878.451	457.878.451	457.878.451
Công ty TNHH MTV Thương mại Xây lắp điện Đông Á	410.000.000	410.000.000	410.000.000	410.000.000
Công ty TNHH MTV Xây dựng Phúc Gia Đạt	100.000.000	100.000.000	100.000.000	100.000.000
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Tùng Lâm	100.000.000	100.000.000	100.000.000	100.000.000
Doanh nghiệp tư nhân Thảo Dương	150.000.000	150.000.000	150.000.000	150.000.000
Ông Trần Thế Thịnh	725.054.164	725.054.164	725.054.164	725.054.164
Trả trước cho các đối tượng khác	230.000.899	230.000.899	230.000.899	230.000.899
+ <i>Tại Công ty 36.65</i>	1.537.654.429	1.537.654.429	1.537.654.429	1.537.654.429
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển BĐS HudLand	725.267.051	725.267.051	725.267.051	725.267.051
Nhà máy Z175 - Tổng cục Công nghiệp Quốc phòng	812.387.378	812.387.378	812.387.378	812.387.378
	76.502.924.993	71.415.745.993	76.702.924.993	71.415.745.993

12. HÀNG TỒN KHO

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Nguyên liệu, vật liệu	14.040.017.844	-	12.947.997.467	-
- Công cụ, dụng cụ	109.380.000	-	109.380.000	-
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang (*)	1.058.961.358.233	-	1.529.551.939.129	-
- Thành phẩm	7.520.005.426	-	6.641.306.478	-
- Hàng hóa	147.647.208	-	-	-
	1.080.778.408.711	-	1.549.250.623.074	-

(*) Chi tiết Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<i>Chi phí sản xuất kinh doanh các dự án:</i>	<i>629.763.885.176</i>	<i>-</i>	<i>1.100.022.318.370</i>	<i>-</i>
- <i>Tại Văn phòng Tổng Công ty</i>	<i>629.763.885.176</i>	<i>-</i>	<i>1.100.022.318.370</i>	<i>-</i>
Dự án "Nhà ở tái định cư và Văn phòng cho thuê" tại B6 Giảng Võ, Ba Đình (1)	423.545.981.387	-	896.547.140.527	-
Dự án Metropolitan CT36 tại tổ 24A Phường Định Công, Hoàng Mai, Hà Nội	8.967.466.016	-	8.967.466.016	-
Dự án số 6-8 Chùa Bộc ⁽²⁾	197.250.437.773	-	194.507.711.827	-
<i>Chi phí sản xuất kinh doanh các công trình xây lắp</i>	<i>429.197.473.057</i>	<i>-</i>	<i>429.529.620.759</i>	<i>-</i>
- <i>Tại Công ty 36.66</i>	<i>82.078.380.663</i>	<i>-</i>	<i>82.498.095.364</i>	<i>-</i>
Công trình Bệnh viện Bạch Mai (Cơ sở 2)	62.230.524.114	-	50.859.814.707	-
Công trình Viện Y học Cổ truyền Quân đội - Phần hoàn thiện	12.270.191	-	12.911.506.102	-
Công trình khác	19.835.586.358	-	18.726.774.555	-
- <i>Tại Công ty 36.67</i>	<i>18.174.842.898</i>	<i>-</i>	<i>17.990.821.254</i>	<i>-</i>
Công trình Đường giao thông nối từ QL1A, thị xã Thái Hòa, Huyện Nghĩa Đàn, Tỉnh Nghệ An	6.703.342.527	-	7.149.222.158	-
Công trình xây lắp đường Hòa Lạc - Hòa Bình gói thầu số 11 và 18	5.173.021.551	-	3.678.985.809	-
Công trình khác	6.298.478.820	-	7.162.613.287	-
- <i>Tại Trung tâm bom mìn 20</i>	<i>71.292.986.223</i>	<i>-</i>	<i>69.703.801.430</i>	<i>-</i>
Công trình Hệ thống Thủy lợi Ngàn Trươi	61.969.927.859	-	61.969.927.859	-
Công trình khác	9.323.058.364	-	7.733.873.571	-

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- <i>Tại Công ty 36.25</i>	13.003.613.647	-	13.003.613.647	-
Gói thầu 10 Xây lắp thi công đường Hòa Lạc - Hòa Bình	12.317.089.333	-	12.317.089.333	-
Công trình khác	686.524.314	-	686.524.314	-
- <i>Tại Công ty 36.32</i>	86.975.313.087	-	102.573.206.840	-
Công trình Thủy điện Nậm Mô	20.329.731.434	-	20.329.731.434	-
Công trình Đường Yên Tĩnh - Hữu Khuông	34.740.840.237	-	34.740.840.237	-
Công trình Hồ chứa nước Bản	10.728.036.764	-	14.330.092.802	-
Công trình khác	21.176.704.652	-	33.172.542.367	-
- <i>Tại Công ty 36.62</i>	39.512.700.777	-	29.899.325.204	-
Công trình Thi công xây dựng và lắp đặt thiết bị phần thân Bệnh viện 108	13.028.981.762	-	11.946.835.147	-
Cung cấp và lắp đặt hệ thống Điều hòa không khí Bệnh viện Quân Y 103	19.417.418.320	-	11.816.171.849	-
Xây dựng Phần thân Xã Đàn (Gói)	3.944.286.498	-	3.176.343.351	-
Công trình khác	3.122.014.197	-	2.959.974.857	-
- <i>Tại Công ty 36.63</i>	18.727.337.798	-	19.835.654.809	-
Ngân hàng Nhà nước Chi nhánh Nghệ An	9.565.280.416	-	9.376.309.798	-
Công trình khác	9.162.057.382	-	10.459.345.011	-
- <i>Tại Công ty 36.64</i>	6.773.309.127	-	7.493.255.772	-
Công trình Dự án 4/678	850.688.329	-	3.201.101.337	-
Công trình khác	5.922.620.798	-	4.292.154.435	-
- <i>Tại Công ty 36.97</i>	6.954.419.491	-	6.954.419.491	-
- <i>Tại Chi nhánh Lào</i>	9.710.570.952	-	10.232.255.444	-
- <i>Tại Công ty 36.30</i>	8.518.599.647	-	2.039.002.985	-
Công trình Hội Liên Hiệp Phụ Nữ Việt Nam	6.181.170.963	-	1.449.468.538	-
Công trình khác	2.337.428.684	-	589.534.447	-
- <i>Tại Công ty 36.65</i>	43.606.522.096	-	32.896.701.108	-
- <i>Tại Công ty 36.68</i>	956.410.522	-	1.911.507.378	-
- <i>Tại Công ty 36.69</i>	3.469.376.980	-	3.469.376.980	-
- <i>Tại Công ty 36.72</i>	14.030.490.737	-	19.619.213.343	-
- <i>Tại Công ty Cổ phần 36.62</i>	5.412.598.412	-	9.409.369.710	-
Công trình hệ thống bãi đỗ xe tự động Dự án "Nhà ở tái định cư và Văn phòng cho thuê" tại B6 Giảng Võ, quận Ba Đình, thành phố Hà Nội	-	-	4.096.000.000	-
Điều hòa không khí Dự án "Nhà ở tái định cư và Văn phòng cho thuê" tại B6 Giảng Võ, quận Ba Đình, thành phố Hà Nội	5.359.941.292	-	5.260.712.590	-
Công trình khác	52.657.120	-	52.657.120	-
	1.058.961.358.233	-	1.529.551.939.129	-

(1) Dự án đầu tư xây dựng "Nhà ở tái định cư và Văn phòng cho thuê" tại B6 Giảng Võ, Quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội được triển khai theo Hợp đồng ngày 10/06/2009, Thỏa thuận Hợp tác đầu tư, Phụ lục Thỏa thuận hợp tác đầu tư giữa Tổng Công ty 36 - CTCP và Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Công nghệ Mefrimex - viết tắt là Công ty Mefrimex. Công trình được khởi công ngày 25/07/2011.

Ngày 23/01/2014, Tổng Công ty 36 - CTCP đã ký Hợp đồng chuyển nhượng toàn bộ Dự án cho Công ty Mefrimex (Hợp đồng chuyển nhượng Dự án B6 Giảng Võ). Do Chủ đầu tư mới - Công ty Mefrimex gặp nhiều khó khăn không thu xếp được nguồn vốn để tiếp tục thực hiện dự án, không thanh toán tiền chuyển nhượng và tiền thi công cho Tổng Công ty 36 - CTCP nên Tổng Công ty 36 - CTCP đã khởi kiện Công ty Mefrimex ra Tòa án. Theo kết quả xét xử phúc thẩm và Quyết định của Ủy ban Nhân dân Thành phố Hà Nội, Tổng Công ty 36 - CTCP nhận thực hiện trở lại và là Chủ đầu tư của Dự án. Tổng mức đầu tư của Dự án là 931,836 tỷ đồng. Nguồn vốn thực hiện dự án chủ yếu từ vốn vay và vốn huy động từ khách hàng. Đến thời điểm 30/06/2020, Dự án đang trong giai đoạn hoàn thiện và đã bàn giao nhà cho khách hàng.

(2) Dự án Khu nhà ở cao tầng, văn phòng kết hợp dịch vụ thương mại số 6 - 8 Chùa Bộc, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội được triển khai theo Hợp đồng số 268/2017/HĐHTKD/36-TL-APG-VCAP ngày 31/12/2017, Thỏa thuận hợp tác đầu tư giữa Tổng Công ty 36 - CTCP và Công ty Cổ phần Xây lắp và Thương mại Trường Lộc, Công ty TNHH Đầu tư Xây lắp Thương mại và Công nghệ An Phú và Công ty Cổ phần Đầu tư VCapital. Mục tiêu xây dựng dự án là Xây dựng một tổ hợp trung tâm dịch vụ, thương mại và nhà ở cao cấp, hiện đại, đồng bộ về cơ sở hạ tầng kỹ thuật và hạ tầng xã hội, tạo sự phát triển bền vững, góp phần thúc đẩy phát triển văn hóa, xã hội. Đến thời điểm 30/06/2020, Dự án đang trong giai đoạn triển khai xây dựng. Các khoản chi phí phát sinh được phân bổ vào chỉ tiêu "Xây dựng cơ bản dở dang" trên Bảng cân đối kế toán tại ngày 30/06/2020 tương ứng với phần diện tích hình thành sản thương mại, cho thuê bao gồm: tiền thuê đất, lệ phí trước bạ, chi phí lãi vay, chi phí Ban quản lý dự án...

Do 02 công trình trên xây dựng vừa cho mục đích bán bất động sản, vừa xây dựng với mục đích làm sản thương mại, cho thuê nên Tổng Công ty tạm thời phân bổ chi phí phát sinh cho chi phí sản xuất kinh doanh dở dang và chi phí xây dựng cơ bản dở dang (hoặc Bất động sản đầu tư) trên cơ sở diện tích giữa bất động sản để bán và bất động sản làm sản thương mại, cho thuê. Xem chi tiết thông tin dự án tại Thuyết minh 13 và Thuyết minh 14.

13. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỞ DANG

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Xây dựng cơ bản	233.397.145.571	323.931.155.281
+ Dự án Đầu tư xây dựng "Nhà ở tái định cư và Văn phòng cho thuê" tại B6 Giảng Võ, Quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội (1)	39.975.140.679	126.129.888.212
+ Dự án 4 - Khu nhà ở tái định cư 678 Xuân La	-	9.529.309.361
+ Dự án số 6,8 Chùa Bộc (2)	190.526.683.074	187.877.449.526
+ Dự án 55 Định Công	2.895.321.818	394.508.182
	233.397.145.571	323.931.155.281

(1) Xem chi tiết tại Thuyết minh số 10. Công trình "Nhà ở tái định cư và Văn phòng cho thuê" tại B6 Giảng Võ, Quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội vẫn tiếp tục thực hiện và Dự án 4 - Khu nhà ở tái định cư 678 Xuân La đang trong giai đoạn Quyết toán nên Tổng Công ty tạm thời phân bổ chi phí phát sinh cho Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang, Chi phí xây dựng cơ bản dở dang trên cơ sở diện tích giữa bất động sản để bán và bất động sản làm sản thương mại, cho thuê.

(2) Xem chi tiết thông tin dự án tại Thuyết minh số 16. Các chi phí phát sinh đã được phân bổ vào chỉ tiêu "Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang" trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ tại ngày 30/06/2020 tương ứng với phần diện tích thành phẩm bất động sản dự kiến để bán và bất động sản chủ sở hữu sử dụng và làm sản thương mại, cho thuê bao gồm: tiền thuê đất, lệ phí trước bạ, chi phí lãi vay, chi phí Ban quản lý dự án...

14. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	TSCĐ dùng trong quản lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	1.568.210.337.730	72.524.079.981	17.503.506.992	10.443.642.939	1.668.681.567.642
- Mua trong kỳ	-	-	-	243.845.454	243.845.454
- Tăng khác	207.756.848	-	-	-	207.756.848
- Thanh lý, nhượng bán	-	(22.148.659.960)	-	-	(22.148.659.960)
- Giảm khác	(647.500.000)	-	-	-	(647.500.000)
Số dư cuối kỳ	1.567.770.594.578	50.375.420.021	17.503.506.992	10.687.488.393	1.646.337.009.984
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	140.709.298.006	64.191.790.366	6.869.019.505	6.891.455.571	218.661.563.448
- Khấu hao trong kỳ	18.407.289.324	1.605.496.458	754.980.048	519.304.743	21.287.070.573
- Thanh lý, nhượng bán	-	(21.524.991.617)	-	-	(21.524.991.617)
Số dư cuối kỳ	159.116.587.330	44.272.295.207	7.623.999.553	7.410.760.314	218.423.642.404
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	1.427.501.039.724	8.332.289.615	10.634.487.487	3.552.187.368	1.450.020.004.194
Tại ngày cuối kỳ	1.408.654.007.248	6.103.124.814	9.879.507.439	3.276.728.079	1.427.913.367.580

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay là 125.492.292.420 đồng.
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 32.906.021.802 đồng.

15. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất (*)	Chương trình phần mềm	Cộng
	VND	VND	VND
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	31.385.135.374	649.570.000	32.034.705.374
Số dư cuối kỳ	31.385.135.374	649.570.000	32.034.705.374
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	-	433.802.639	433.802.639
- Khấu hao trong kỳ	-	49.853.532	49.853.532
Số dư cuối kỳ	-	483.656.171	483.656.171
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	31.385.135.374	215.767.361	31.600.902.735
Tại ngày cuối kỳ	31.385.135.374	165.913.829	31.551.049.203

(*) Là giá trị quyền sử dụng đất lâu dài của mảnh đất tại Ngõ 141 Hồ Đắc Di, Phường Nam Đồng, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội với tổng diện tích 331 m².

16. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

	Nhà (*) VND	Cộng VND
Nguyên giá		
Số dư đầu năm	115.915.674.854	115.915.674.854
- Đầu tư xây dựng hoàn thành (*)	107.932.720.360	107.932.720.360
Số dư cuối kỳ	223.848.395.214	223.848.395.214
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu năm	5.324.130.752	5.324.130.752
- Khấu hao trong kỳ	2.125.995.903	2.125.995.903
Số dư cuối kỳ	7.450.126.655	7.450.126.655
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu năm	110.591.544.102	110.591.544.102
Tại ngày cuối kỳ	216.398.268.559	216.398.268.559

Bất động sản đầu tư tại Tổng Công ty bao gồm:

(*) Nhà để xe và Nhà trệt tại chung cư CT36 Dream Home - 55 Định Công, Thành phố Hà Nội dùng để cho thuê có nguyên giá là 86.758.350.583 đồng, giá trị hao mòn lũy kế tại 30/06/2020 là 5.963.151.014 đồng, trong đó số khấu hao trong 06 tháng đầu năm 2020 là 1.084.479.382 đồng.

Hầm để xe tại Chung cư CT 36 Xuân La, thuộc Dự án 4 - Khu nhà ở tái định cư 678 Xuân La, thành phố Hà Nội để cho thuê với nguyên giá 29.157.324.271 đồng, hao mòn lũy kế tại ngày 30/06/2020 là 809.925.674 đồng, trong đó số khấu hao trong 06 tháng đầu năm 2020 là 364.466.553 đồng.

Trong 06 tháng đầu năm 2020, Tổng Công ty có chuyển đổi mục đích sử dụng của Kiot thương mại TM03 thuộc Dự án 4 - Khu nhà ở tái định cư 678 Xuân La, thành phố Hà Nội sang mục đích cho thuê với nguyên giá là 5.929.114.611 đồng, hao mòn lũy kế tại ngày 30/06/2020 là 39.527.432 đồng, trong đó số khấu hao trong 06 tháng đầu năm 2020 là 39.527.432 đồng.

Trong 06 tháng đầu năm 2020, Tổng Công ty đã hoàn thành nghiệm thu và chuẩn bị đưa vào khai thác hạng mục "Hầm để xe Chung cư B6 Giảng Võ" với nguyên giá 102.003.605.749 đồng, hao mòn lũy kế tại ngày 30/06/2020 là 637.522.536 đồng. Đây là hạng mục thuộc Dự án B6 Giảng Võ, thành phố Hà Nội đã triển khai xong nhưng đang trong giai đoạn Quyết toán, do đó, Tổng Công ty đang tạm tính và ghi nhận tăng nguyên giá của Hầm gửi xe căn cứ vào các chi phí thực tế phát sinh và phân bổ vào nguyên giá Bất động sản đầu tư theo tỷ lệ diện tích của Hầm để xe thuộc sở hữu của Chủ đầu tư trên tổng diện tích của dự án.

17. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/06/2020 VND	01/01/2020 VND
a) Ngắn hạn		
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	2.714.088.303	312.131.052
- Chi phí quản lý xây dựng công trình xây lắp	23.971.484.031	22.794.660.437
- Chi phí sửa chữa, cải tạo thuê mặt bằng	-	1.862.133.124
- Các khoản khác	215.809.869	841.786.816
	26.901.382.203	25.810.711.429

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
b) Dài hạn		
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	7.232.847.323	5.224.789.762
- Chi phí thuê đất chờ phân bổ	2.421.855.629	2.454.720.892
- Chi phí hàng rào quảng cáo	14.606.382.222	12.928.074.722
- Phí môi giới Bất động sản của Dự án B6 Giảng Võ và Dự án 4 - Khu nhà ở tái định cư 678 Xuân La chưa bàn giao nhà cho khách hàng	11.894.912.342	31.681.608.374
- Chi phí quản lý xây dựng công trình xây lắp	12.179.222.936	13.552.902.460
- Các khoản khác	164.122.329	222.586.471
	48.499.342.781	66.064.682.681

18. CÁC KHOẢN VAY

	01/01/2020		Trong kỳ		30/06/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn						
- Vay ngắn hạn	143.979.546.879	143.979.546.879	234.112.093.185	226.587.261.804	151.504.378.260	151.504.378.260
+ Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	4.748.617.654	4.748.617.654	14.297.822.186	19.046.439.840	-	-
+ Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hoàn Kiếm ⁽¹⁾	134.289.846.625	134.289.846.625	219.577.502.799	206.374.204.764	147.493.144.660	147.493.144.660
+ Vay cá nhân ⁽²⁾	4.941.082.600	4.941.082.600	236.768.200	1.166.617.200	4.011.233.600	4.011.233.600
- Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	44.808.949.700	44.808.949.700	24.000.000.000	11.700.000.000	57.108.949.700	57.108.949.700
+ Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Nội ⁽³⁾	43.200.000.000	43.200.000.000	24.000.000.000	11.700.000.000	55.500.000.000	55.500.000.000
+ Vay cá nhân ⁽⁴⁾	1.608.949.700	1.608.949.700	-	-	1.608.949.700	1.608.949.700
	<u>188.788.496.579</u>	<u>188.788.496.579</u>	<u>258.112.093.185</u>	<u>238.287.261.804</u>	<u>208.613.327.960</u>	<u>208.613.327.960</u>
b) Vay dài hạn						
- Vay dài hạn	852.656.935.613	852.656.935.613	-	11.700.000.000	840.956.935.613	840.956.935.613
+ Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi Vay cá nhân ⁽⁴⁾	851.047.985.913	851.047.985.913	-	11.700.000.000	839.347.985.913	839.347.985.913
	<u>1.608.949.700</u>	<u>1.608.949.700</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.608.949.700</u>	<u>1.608.949.700</u>
	<u>852.656.935.613</u>	<u>852.656.935.613</u>	<u>-</u>	<u>11.700.000.000</u>	<u>840.956.935.613</u>	<u>840.956.935.613</u>
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	(44.808.949.700)	(44.808.949.700)	(24.000.000.000)	(11.700.000.000)	(57.108.949.700)	(57.108.949.700)
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	<u>807.847.985.913</u>	<u>807.847.985.913</u>			<u>783.847.985.913</u>	<u>783.847.985.913</u>

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

(1) Hợp đồng tín dụng số 01/2019/4801927/HĐTD ngày 09/07/2019 giữa Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hoàn Kiếm và Tổng Công ty 36 - CTCP bao gồm các điều khoản chi tiết như sau:

- + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C;
- + Thời hạn vay: Không vượt quá 09 tháng
- + Lãi suất cho vay: Quy định trong các Khế ước nhận nợ;
- + Phương thức bảo đảm: Thế chấp tài sản của Tổng Công ty 36 - CTCP là Tòa nhà văn phòng trụ sở Tổng Công ty 36-CTCP tại địa chỉ số 141 Hồ Đắc Di, Phường Nam Đồng, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội và Tòa nhà văn phòng làm trụ sở các chi nhánh của Tổng Công ty 36 - CTCP tại địa chỉ số 1075 Giải Phóng, Phường Thịnh Liệt, Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội; Cầm cố Hợp đồng tiền gửi số 01/2018/BIDV-TONGCT36 ngày 09/11/2018 trị giá 500.000.000 đồng;
- + Số dư nợ gốc tại 30/06/2020 là 147.493.144.660 đồng.

(2) Vay cá nhân gồm các Hợp đồng vay với các cá nhân trong năm 2018, 2019, 2020 bao gồm các điều khoản chung như sau:

- + Mục đích vay: Phục vụ hoạt động kinh doanh, hoạt động đầu tư;
- + Thời hạn vay: 9-12 tháng;
- + Lãi suất cho vay: 5-6%/năm;
- + Phương thức bảo đảm: Tín chấp;
- + Số dư nợ gốc tại 30/06/2020 là 4.011.233.600 đồng.

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

(3) Hợp đồng tín dụng số 01/2014-HDTDDA/NHCT106-TCT36 ngày 25/07/2015 giữa Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Nội và Tổng Công ty 36 - CTCP bao gồm các điều cụ thể như sau:

- + Mục đích vay: Thanh toán các chi phí đầu tư hợp pháp của Dự án BOT Quốc lộ 19 trong đó bao gồm cả cho vay thuê GTGT và chi phí lãi vay trong thời gian thi công Dự án;
- + Thời hạn vay: 13 năm kể từ ngày giải ngân đầu tiên;
- + Lãi suất cho vay: Lãi suất cho vay quy định trên từng giấy nhận nợ;
- + Phương thức bảo đảm: Quy định trong hợp đồng thế chấp quyền tài sản số 02HĐTCQTS/NHCT106-TCT36&CT36.71 ngày 14/10/2014;
- + Số dư nợ gốc tại 30/06/2020: 839.347.985.913 đồng, trong đó, số dư đến hạn trả trong 12 tháng tới là 55.500.000.000 đồng.

(5) Vay cá nhân gồm các Hợp đồng vay với các cá nhân trong năm 2018 bao gồm các điều khoản chung như sau:

- + Mục đích vay: Phục vụ hoạt động kinh doanh, hoạt động đầu tư;
- + Thời hạn vay: 15 tháng;
- + Lãi suất cho vay: 5%/năm;
- + Phương thức bảo đảm: Tín chấp;
- + Số dư nợ gốc tại 30/06/2020: 1.608.949.700 đồng, trong đó, số dư đến hạn trả trong 12 tháng tới là 1.608.949.700 đồng.

19. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	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
- Tại Văn phòng Tổng Công ty	80.871.032.311	80.871.032.311	93.953.057.566	93.953.057.566
Ngân hàng TMCP Quân Đội	38.500.000.000	38.500.000.000	38.500.000.000	38.500.000.000
Công ty Cổ phần 36.55	17.339.032.883	17.339.032.883	17.339.032.883	17.339.032.883

	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
Phải trả người bán ngắn hạn (tiếp theo)				
- <i>Tại Văn phòng Tổng Công ty (tiếp theo)</i>				
Công ty TNHH Tập đoàn Sơn Hải	10.674.708.000	10.674.708.000	10.674.708.000	10.674.708.000
Các khoản phải trả người bán khác	14.357.291.428	14.357.291.428	27.439.316.683	27.439.316.683
- <i>Tại Công ty 36.67</i>	137.345.426.160	137.345.426.160	173.059.622.402	173.059.622.402
Công ty Cổ phần 136 Việt Nam	16.118.392.071	16.118.392.071	23.590.711.571	23.590.711.571
Công ty Cổ phần Xây lắp và Thương mại Trường Lộc	331.048.371	331.048.371	872.979.612	872.979.612
Công ty TNHH Hòa Hiệp	15.448.949.670	15.448.949.670	5.236.556.327	5.236.556.327
Công ty Cổ phần Năng lượng Thăng Long	2.032.055.186	2.032.055.186	2.032.055.186	2.032.055.186
Công ty Cổ phần Công nghiệp Châu Á	2.000.000.000	2.000.000.000	6.396.438.331	6.396.438.331
Các khoản phải trả người bán khác	101.414.980.862	101.414.980.862	134.930.881.375	134.930.881.375
- <i>Tại Công ty 36.66</i>	180.306.704.401	180.306.704.401	316.807.941.969	316.807.941.969
Công ty Cổ phần TNHH Đầu tư Xây lắp và Thương mại và Công nghệ An Phú	13.415.186.293	13.415.186.293	49.792.102.493	49.792.102.493
Công ty Cổ phần 136 Việt Nam	9.672.235.401	9.672.235.401	9.526.913.854	9.526.913.854
Công ty Cổ phần GAMA Việt Nam	10.147.623.800	10.147.623.800	10.147.623.800	10.147.623.800
Công ty TNHH Việt Phát Thăng Long	12.189.605.845	12.189.605.845	13.258.743.540	13.258.743.540
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Thương mại An Nam	16.124.910.190	16.124.910.190	23.897.302.881	23.897.302.881
Công ty Cổ phần WOODSLAND	5.820.680.247	5.820.680.247	16.540.477.547	16.540.477.547
Công ty Cổ phần Công nghệ Kim Ser	5.200.603.366	5.200.603.366	16.550.957.886	16.550.957.886
Công ty TNHH D&D Toàn Cầu	2.642.068.199	2.642.068.199	5.430.008.321	5.430.008.321
Các khoản phải trả người bán khác	105.093.791.060	105.093.791.060	171.663.811.647	171.663.811.647
- <i>Tại Trung tâm bom mìn 20</i>	61.159.985.351	61.159.985.351	59.505.037.127	59.505.037.127
Công ty Cổ phần 136 Việt Nam	2.657.463.000	2.657.463.000	6.354.463.000	6.354.463.000
Công ty TNHH Thương mại Vinh Oanh	10.521.297.051	10.521.297.051	12.521.297.051	12.521.297.051
Các khoản phải trả người bán khác	47.981.225.300	47.981.225.300	40.629.277.076	40.629.277.076
- <i>Tại Ban điều hành dự án 36.25</i>	24.546.061.613	24.546.061.613	24.546.061.613	24.546.061.613
- <i>Tại Công ty 36.30</i>	29.722.287.883	29.722.287.883	46.091.448.441	46.091.448.441
Doanh nghiệp Tư nhân Hoàng An	2.325.570.031	2.325.570.031	2.325.570.031	2.325.570.031
Công ty TNHH Xây dựng & Vật tư An Phát	1.614.168.000	1.614.168.000	1.614.168.000	1.614.168.000
Công ty Cổ phần Xây dựng Đồng Tiến	-	-	2.870.778.000	2.870.778.000
Các khoản phải trả người bán khác	25.782.549.852	25.782.549.852	39.280.932.410	39.280.932.410
- <i>Tại Công ty 36.32</i>	59.248.598.513	59.248.598.513	70.491.863.657	70.491.863.657
Công ty TNHH Xăng dầu Thảo Thắng	13.038.583.249	13.038.583.249	13.811.583.249	13.811.583.249
Các khoản phải trả người bán khác	46.210.015.264	46.210.015.264	56.680.280.408	56.680.280.408

	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
<i>Phải trả người bán ngắn hạn (tiếp theo)</i>				
- <i>Tại Công ty 36.62</i>	222.042.108.081	222.042.108.081	254.829.232.023	254.829.232.023
Công ty Cổ phần Cơ điện lạnh Đồng Tiến	11.777.073.776	11.777.073.776	14.381.716.520	14.381.716.520
Công ty Cổ phần Nhật Nam	7.686.130.951	7.686.130.951	6.444.604.268	6.444.604.268
Công ty Cổ phần 136 Việt Nam	14.818.879.847	14.818.879.847	16.568.879.847	16.568.879.847
Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Đại Phúc	20.561.056.809	20.561.056.809	31.861.056.809	31.861.056.809
Công ty Cổ phần Công nghiệp Châu Á	17.360.252.703	17.360.252.703	24.360.252.703	24.360.252.703
- <i>Tại Công ty 36.62 (tiếp theo)</i>				
Công ty TNHH Phát triển Thương mại & Xây lắp ATC	9.949.753.745	9.949.753.745	12.049.753.745	12.049.753.745
Công ty TNHH Sản Xuất và Thương mại Chiến Thắng	10.670.412.690	10.670.412.690	11.824.134.362	11.824.134.362
Tổng Công ty lắp máy Việt Nam - CTCP	15.532.681.096	15.532.681.096	15.532.681.096	15.532.681.096
Các khoản phải trả người bán khác	113.685.866.464	113.685.866.464	121.806.152.673	121.806.152.673
- <i>Tại Công ty 36.63</i>	28.482.072.175	28.482.072.175	29.899.721.433	29.899.721.433
- <i>Tại Công ty 36.64</i>	64.724.305.675	64.724.305.675	95.108.210.692	95.108.210.692
Công ty Cổ phần Xây dựng và Thương mại SK Việt Nam	6.571.182.454	6.571.182.454	10.071.182.454	10.071.182.454
Công ty TNHH Hà Hùng	5.220.754.000	5.220.754.000	5.220.754.000	5.220.754.000
Công ty Cổ phần 136 Việt Nam	2.940.965.927	2.940.965.927	4.140.965.927	4.140.965.927
Công ty TNHH Hoàng Nhật Hồng	2.980.133.378	2.980.133.378	6.433.495.874	6.433.495.874
Công ty TNHH Đầu tư và Xây lắp Vũ Sơn Hà	2.469.415.445	2.469.415.445	3.456.041.625	3.456.041.625
Các khoản phải trả người bán khác	44.541.854.471	44.541.854.471	65.785.770.812	65.785.770.812
- <i>Tại Công ty 36.65</i>	28.282.954.806	28.282.954.806	45.170.668.537	45.170.668.537
- <i>Tại Công ty 36.68</i>	31.503.797.079	31.503.797.079	60.876.404.667	60.876.404.667
Công ty TNHH Xây dựng và Thương mại Long Thành Phát	4.525.629.798	4.525.629.798	14.994.371.258	14.994.371.258
Công ty Cổ phần 136 Việt Nam	1.663.000.273	1.663.000.273	1.743.629.474	1.743.629.474
Các khoản phải trả người bán khác	25.315.167.008	25.315.167.008	44.138.403.935	44.138.403.935
- <i>Tại Công ty 36.69</i>	1.832.708.664	1.832.708.664	1.832.708.664	1.832.708.664
- <i>Tại Công ty 36.72</i>	25.051.139.531	25.051.139.531	27.569.709.426	27.569.709.426
- <i>Tại Công ty 36.97</i>	10.792.672.134	10.792.672.134	11.623.665.510	11.623.665.510
- <i>Công ty TNHH BOT 36.71</i>	69.315.196.638	69.315.196.638	71.080.024.231	71.080.024.231
Công ty TNHH Hoàng Nhi	10.560.042.789	10.560.042.789	10.560.042.789	10.560.042.789
Công ty Cổ phần Phần mềm - Tự động hóa - Điều khiển	6.793.307.200	6.793.307.200	7.214.772.200	7.214.772.200
Công ty Cổ phần Vật tư và Xây dựng Đăk Lăk	8.903.071.784	8.903.071.784	8.903.071.784	8.903.071.784
Các khoản phải trả người bán khác	43.058.774.865	43.058.774.865	44.402.137.458	44.402.137.458
- <i>Công ty Cổ phần 36.62</i>	13.446.469.778	13.446.469.778	13.416.213.458	13.416.213.458

	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
<i>Phải trả người bán ngắn hạn (tiếp theo)</i>				
- Công ty Cổ phần 36.66	-	-	1.141.329.276	1.141.329.276
	1.068.673.520.793	1.068.673.520.793	1.397.002.920.692	1.397.002.920.692
b) Phải trả người bán là các bên liên quan	17.339.032.883	17.339.032.883	18.154.967.595	18.154.967.595

20. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Tại Văn phòng Tổng Công ty	652.837.626.780	1.036.126.587.772
Khách hàng mua nhà Dự án B6 Giảng Võ	648.105.864.798	1.031.683.666.048
Các khoản khách hàng trả trước khác	4.731.761.982	4.442.921.724
- Tại Công ty 36.67	32.766.803.041	2.928.494.304
Ban quản lý dự án đường Hồ Chí Minh - Dự án Cao tốc Bắc Nam	22.172.000.000	-
Ban Quản lý dự án Nông nghiệp và Phát triển nông thôn		
- Dự án Thủy Lợi Bắc Nghệ An	10.594.803.041	2.928.494.304
- Tại Công ty 36.66	309.482.704.751	305.977.762.378
Ban Quản lý Dự án Y tế trọng điểm - Bộ Y tế	290.502.116.878	298.499.346.400
Các khoản khách hàng trả trước khác	18.980.587.873	7.478.415.978
- Tại Công ty 36.62	19.646.692.329	29.871.403.812
Ban Quản lý Dự án 678 Bộ Quốc Phòng	255.375.812	255.375.812
Học viện Quân Y	15.506.296.517	25.731.008.000
Ban Quản lý Lăng Chủ tịch Hồ Chí Minh	3.885.020.000	3.885.020.000
- Tại Công ty 36.64	6.090.456.764	10.789.741.764
Ngân hàng phát triển Cần Thơ	4.513.855.000	9.213.140.000
Ban Quản lý Dự án 678	1.576.601.764	1.576.601.764
- Tại Công ty 36.30	24.049.779.921	23.807.981.201
Trung ương Hội Liên hiệp phụ nữ Việt Nam	24.049.779.921	23.807.981.201
- Tại Công ty 36.63	24.445.967.932	23.997.800.000
- Tại Công ty 36.68	94.011.000	94.011.000
- Tại Công ty 36.32	31.434.920.826	63.213.256.226
Ban QLDA Đầu tư xây dựng Công trình Nông nghiệp và Phát triển nông thôn tỉnh Đắk Nông	4.634.511.000	22.650.445.000
Ban QLDA ĐT xây dựng công trình NN&PTNT Thành phố Hà Nội	9.124.947.000	-
Ban quản lý đầu tư và xây dựng Thủy lợi I	17.533.295.600	40.420.644.000
Các khoản khách hàng trả trước khác	142.167.226	142.167.226
- Tại Công ty 36.65	119.251.209.300	123.515.799.351
Ban QLDA Các công trình Xây dựng của Đảng ở Trung ương	106.910.946.000	111.354.000.000
Ban Quản lý các Dự án Đầu tư Xây dựng Thanh tra Chính Phủ	12.340.263.300	12.161.799.351
- Tại Công ty 36.69	1.096.840.000	1.096.840.000
- Tại Công ty 36.72	6.172.306.000	5.476.422.000
- Tại Công ty 36.97	248.421.009	351.967.507
- Tại Trung tâm bom mìn 20	9.809.185.278	11.215.198.673
- Công ty Cổ phần 36.66	-	139.680.000
	1.237.426.924.931	1.638.602.945.988

21. 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	5.923.104.382	9.916.238.887	3.884.495.031	16.496.874.426	10.232.280.418	1.613.035.528
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.011.730.645	-	2.548.534.688	450.284.520	2.846.777	567.579.639
- Thuế thu nhập cá nhân	141.334.410	2.272.753.272	422.045.139	2.634.426.416	137.767.702	56.805.287
- Thuế tài nguyên	-	278.323.322	264.623.100	266.274.791	-	276.671.631
- Thuế nhà đất và tiền thuế đất	-	-	187.191.963	158.149.227	-	4.505.689.128
- Các loại thuế khác	1.000.000	-	266.564.498	23.602.040	1.000.000	242.962.458
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	25.674.253	1.846.644.756	489.691.820	2.259.384.727	25.674.404	76.952.000
	<u>7.102.843.690</u>	<u>14.313.960.237</u>	<u>8.063.146.239</u>	<u>22.288.996.147</u>	<u>10.399.569.301</u>	<u>7.339.695.671</u>

Quyết toán thuế của Tổng Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy 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 hợp nhất giữa niên độ có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

22. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Trích trước các khoản chi phí công trình đã phát sinh nhưng chưa có hóa đơn	11.276.762.675	35.291.057.871
+ Công trình: Viện Y học cổ truyền Quân đội - Phần hoàn thiện (Gói thầu số 31)	2.061.346.999	27.667.251.558
+ Chi phí công trình Viện Y học Cổ truyền Quân đội	4.799.364.798	4.582.044.379
+ Chi phí công trình Viện Y học Cổ truyền Quân đội - Phần thân	2.929.589.305	-
+ Chi phí khác	450.000.000	2.005.300.361
+ Chi phí công trình đã phát sinh nhưng chưa có hóa đơn tại Công ty TNHH BOT 36.71	1.036.461.573	1.036.461.573
	11.276.762.675	35.291.057.871

23. PHẢI TRẢ KHÁC

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Kinh phí công đoàn	2.217.886.793	2.127.510.816
- Bảo hiểm xã hội	2.387.820.642	44.111.252
- Bảo hiểm y tế	428.649.667	13.744.162
- Bảo hiểm thất nghiệp	46.448.240	5.910.614
- Các khoản phải trả phải nộp khác	253.990.383.983	261.748.811.313
+ Tại Văn phòng Tổng Công ty	47.098.367.390	33.974.523.354
Phải trả về phí bảo trì Dự án B6 Giảng Võ	28.251.025.600	14.725.356.365
Phải trả về phí bảo trì Dự án 4/678 Xuân La	13.634.439.212	13.369.999.169
Phải trả về tiền lãi vay theo thông báo ngân hàng	1.380.215.866	1.803.760.841
Phải trả khác	3.832.686.712	4.075.406.979
+ Tại Chi nhánh Lào	29.079.993.143	30.965.032.937
Phải trả ông Trịnh Văn Hiến về chi phí công trình	9.116.756.675	9.136.586.172
Phải trả ông Trương Công Sơn về chi phí công trình	3.649.546.679	3.649.546.679
Phải trả ông Hoàng Quốc Toàn về chi phí công trình	11.124.907.760	12.990.118.057
Phải trả các đối tượng khác	5.188.782.029	5.188.782.029
+ Tại Trung tâm bom mìn 20	59.592.347.953	56.540.282.870
Phải trả ông Đàm Quang Nghĩa về chi phí công trình	3.503.464.593	3.539.520.093
Phải trả ông Võ Văn Ba về chi phí công trình	55.029.375.889	51.551.099.306
Phải trả các đối tượng khác	1.059.507.471	1.449.663.471
+ Tại Ban điều hành dự án 36.25	3.141.102.542	3.141.102.542
+ Tại Công ty 36.32	23.889.399.844	25.101.576.503
Phải trả ông Nguyễn Bá Thành về chi phí công trình	5.980.217.040	7.000.847.117
Phải trả ông Nguyễn Thọ Tuệ về chi phí công trình	3.626.375.641	724.643.128
Phải trả ông Vũ Hoàng Giang về chi phí công trình	5.125.821.526	7.145.772.663
Phải trả các đối tượng khác	9.156.985.637	10.230.313.595
+ Tại Công ty 36.62	6.182.306.731	6.947.989.984
Phải trả ông Nguyễn Đức Cường về chi phí công trình	1.377.014.693	1.377.014.693
Phải trả ông Trần Văn Hưng về chi phí công trình	2.191.451.346	2.888.853.423
Phải trả các đối tượng khác	2.613.840.692	2.682.121.868

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
Phải trả khác (tiếp theo)		
+ <i>Tại Công ty 36.67</i>	17.875.629.906	17.605.833.749
Phải trả ông Nguyễn Đăng Thuận về chi phí công trình	84.356.642	1.098.572.836
Phải trả ông Nguyễn Việt Lượng về chi phí công trình	2.501.364.400	2.377.881.124
Phải trả các đối tượng khác	15.289.908.864	14.129.379.789
+ <i>Tại Công ty 36.68</i>	8.792.314.480	8.846.708.039
Phải trả ông Nguyễn Việt Anh về chi phí công trình	2.966.168.367	2.919.456.604
Phải trả các đối tượng khác	5.826.146.113	5.927.251.435
+ <i>Tại Công ty 36.30</i>	9.365.003.428	10.063.327.257
+ <i>Tại Công ty 36.65</i>	13.473.847.365	15.564.259.980
Phải trả ông Nguyễn Đăng Hiếu về chi phí công trình	13.473.847.365	15.564.259.980
+ <i>Tại Công ty 36.66</i>	31.739.177.460	48.958.570.767
Phải trả Nguyễn Mạnh Hải về chi phí Công trình Giảng Võ, Bệnh viện Bạch Mai, Viện Y Học Cổ truyền	-	28.572.755.428
Phải trả các đối tượng khác	31.739.177.460	20.385.815.339
+ <i>Tại Công ty 36.72</i>	989.924.923	1.206.929.681
+ <i>Tại Công ty 36.63</i>	152.568.958	32.489.271
+ <i>Tại Công ty 36.64</i>	2.121.383.868	2.231.454.168
+ <i>Tại Công ty Cổ phần 36.66</i>	-	71.714.219
+ <i>Tại Công ty Cổ phần 36.62</i>	497.015.992	497.015.992
	259.071.189.325	263.940.088.157
b) Dài hạn		
+ <i>Tại Văn phòng Tổng Công ty</i>	407.168.113.898	413.356.060.255
Phải trả Bộ Quốc phòng tiền dự án 4/678 - Khu nhà ở căn hộ tái định cư Dự án 4	-	5.827.359.388
Phải trả Bộ Quốc phòng về việc nhận chuyển giao Dự án Xuân La	80.000.000.000	80.000.000.000
Phải trả Công ty TNHH Đầu tư Xây lắp Thương mại và Công nghệ An Phú - Hợp tác Kinh doanh dự án Khu nhà Cao tầng 6-8 Chùa Bộc (*)	83.521.853.431	83.521.853.431
Phải trả Công ty Cổ phần Xây lắp và Thương mại Trường Lộc - Hợp tác Kinh doanh dự án Khu nhà Cao tầng 6-8 Chùa Bộc (*)	103.754.741.434	103.754.741.434
Phải trả Công ty Cổ phần Đầu tư Vcapital - Hợp tác Kinh doanh dự án Khu nhà Cao tầng 6-8 Chùa Bộc (*)	101.262.364.822	101.262.364.822
Tiền thuê đất 50 năm tạm tính cho Dự án tại 326 Lê Trọng Tấn	8.605.345.813	8.705.298.630
Tiền thuê đất 50 năm tạm tính cho Dự án 4/678	11.914.366.158	12.038.961.283
Tiền thuê đất 50 năm tạm tính cho Dự án tại 55 Định Công	17.419.578.911	17.555.617.938
Phải trả các đối tượng khác	689.863.329	689.863.329
+ <i>Tại Trung tâm bom mìn 20</i>	40.140.091.362	41.900.791.362
Phải trả ông Võ Văn Ba về chi phí công trình	40.140.091.362	41.900.791.362
+ <i>Tại Công ty 36.32</i>	11.579.596.766	12.261.596.766
Phải trả ông Nguyễn Bá Thành về chi phí công trình	5.579.553.357	5.579.553.357
Phải trả ông Trần Hồng Trường về chi phí công trình	1.004.008.474	1.654.008.474
Phải trả các đối tượng khác	4.996.034.935	5.028.034.935
+ <i>Tại Công ty 36.68</i>	4.400.512.672	7.476.809.294
	463.288.314.698	474.995.257.677
c) Phải trả khác là các bên liên quan	103.754.741.434	103.754.741.434
<i>(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 42)</i>		

(*) Ngày 14 tháng 7 năm 2016, Tổng Công ty 36 - CTCP ký hợp đồng hợp tác đầu tư với 03 đơn vị là Công ty Cổ phần Đầu tư VCAPITAL, Công ty TNHH Đầu tư Xây lắp Thương mại và Công nghệ An Phú, Công ty Cổ phần Xây lắp và Thương mại Trường Lộc quy định 4 bên hợp tác thực hiện Dự án Khu nhà ở cao tầng, văn phòng kết hợp dịch vụ thương mại số 6-8 Chùa Bộc. Các bên sẽ góp vốn 385 tỷ đồng để thanh toán tiền mua Bất động sản theo tỷ lệ quy định và Tổng Công ty 36 - CTCP đứng ra làm đầu mỗi thu tiền và thanh toán cho bên bán.

Ngày 26 tháng 7 năm 2016, Tổng Công ty 36 - CTCP quyết định thành lập Ban bất động sản 6-8 Chùa Bộc - Chi nhánh Tổng Công ty 36 - CTCP để điều hành quản lý dự án.

Ngày 31/12/2017, 4 bên thực hiện ký kết Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 268/HĐHTKD/36-TL-APG-VCAP theo đó, tỷ lệ vốn góp đầu tư được xác định là Tổng Công ty 36 - CTCP góp 30%, Công ty Cổ phần Xây lắp và Thương mại Trường Lộc góp 30%, Công ty TNHH Đầu tư Xây lắp Thương mại và Công nghệ An Phú là 20%, Công ty Cổ phần Đầu tư Vcapital là 20%.

Ngày 01/06/2018, 4 bên ký bổ sung Phụ lục hợp đồng số 01/2018/HĐHTKD/36-TL-APG-VCAP theo đó, tỷ lệ vốn góp đầu tư được điều chỉnh là Tổng Công ty 36 - CTCP góp 30%, Công ty Cổ phần Xây lắp và Thương mại Trường Lộc góp 25,75%, Công ty TNHH Đầu tư Xây lắp Thương mại và Công nghệ An Phú là 20%, Công ty Cổ phần Đầu tư Vcapital là 24,25%.

Ngoài phần góp vốn để thanh toán tiền mua Bất động sản theo tỷ lệ quy định trên hợp đồng, các bên sẽ phải góp thêm phần chi phí phát sinh của Dự án theo Thông báo của Tổng Công ty 36 - CTCP.

Theo Hợp đồng hợp tác đầu tư, mảnh đất số 6-8 Chùa Bộc dự kiến sẽ xây dựng Nhà cao tầng, hiện tại Tổng Công ty đang triển khai các công tác giải phóng mặt bằng. (Chi tiết xem tại Thuyết minh số 12 và Thuyết minh số 15).

Theo điều khoản của hợp đồng, kết quả kinh doanh (lợi nhuận) từ Dự án sẽ được phân chia theo tỷ lệ vốn góp thực tế của các bên sau khi trừ đi các chi phí hoạt động sản xuất kinh doanh theo quy định của pháp luật.

24. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu kỳ trước	936.000.000.000	941.932.986	6.025.492.240	86.109.470.676	27.565.672.991	1.056.642.568.893
Lãi/lỗ trong kỳ này	-	-	-	30.371.429	(298.479.679)	(268.108.250)
Giải thể Công ty TNHH 36 Home	-	-	-	-	(750.353.034)	(750.353.034)
Phân phối lợi nhuận	-	-	5.555.018.392	(11.110.036.784)	-	(5.555.018.392)
Giảm khác	-	-	-	(1.100.000)	(900.000)	(2.000.000)
Số dư cuối kỳ trước	936.000.000.000	941.932.986	11.580.510.632	75.028.705.321	26.515.940.278	1.050.067.089.217
Số dư đầu kỳ này	936.000.000.000	941.932.986	11.580.510.632	32.964.649.011	26.787.700.948	1.008.274.793.577
Lãi trong kỳ này	-	-	-	9.775.257.796	-	9.775.257.796
Chuyển nhượng vốn góp tại Công ty Cổ phần 36.66	-	-	-	-	(6.750.000.000)	(6.750.000.000)
Phân phối lợi nhuận	-	-	1.646.940.756	(3.293.881.512)	-	(1.646.940.756)
Số dư cuối kỳ này	936.000.000.000	941.932.986	13.227.451.388	39.446.025.295	20.037.700.948	1.009.653.110.617

Theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên số 01/2020/QN-ĐHĐCĐ36 ngày 29 tháng 06 năm 2020, Tổng Công ty công bố việc phân phối lợi nhuận năm 2019 như sau:

	Số tiền VND
Trích Quỹ đầu tư phát triển	1.646.940.756
Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi	1.646.940.756

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Cuối kỳ VND	Tỷ lệ %	Đầu kỳ VND	Tỷ lệ %
Bộ Quốc Phòng	172.000.000.000	18,38%	172.000.000.000	18,38%
Công ty Cổ phần Xây lắp và Thương mại Trường Lộc	213.321.420.000	22,79%	213.321.420.000	22,79%
Công ty Cổ phần Vận tải và Thương mại Anh Quân	66.512.000.000	7,11%	66.512.000.000	7,11%
Tổng Công ty Cổ phần Bảo hiểm Bưu điện	-	0,00%	42.169.330.000	4,51%
Ông Nguyễn Đăng Giáp	125.058.920.000	13,36%	125.058.920.000	13,36%
Ông Nguyễn Văn Hiền	96.107.650.000	10,27%	96.107.650.000	10,27%
Cổ đông khác	263.000.010.000	28,10%	220.830.680.000	23,59%
	936.000.000.000	100%	936.000.000.000	100%

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 kỳ	936.000.000.000	936.000.000.000
- Vốn góp cuối kỳ	936.000.000.000	936.000.000.000

d) Cổ phiếu

	30/06/2020	01/01/2020
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	93.600.000	93.600.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	93.600.000	93.600.000
- Cổ phiếu phổ thông	93.600.000	93.600.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	93.600.000	93.600.000
- Cổ phiếu phổ thông	93.600.000	93.600.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	10.000	10.000

e) Các quỹ của Tổng Công ty

	30/06/2020 VND	01/01/2020 VND
- Quỹ đầu tư phát triển	13.227.451.388	11.580.510.632
	13.227.451.388	11.580.510.632

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

a) Tài sản cho thuê ngoài

Tổng Công ty ký hợp đồng cho thuê mặt bằng số 14/2018/HĐCTMB/BĐS/TCT 36 ngày 01/04/2018 với Bà Hoàng Thị Hải Yến về việc cho thuê khu vực Trường mầm non (nhà trẻ) trong tòa CT 36B thuộc dự án Metropolitan CT36 tại địa chỉ Tổ 24, Phường Định Công, Quận Hoàng Mai, Hà Nội (Bao gồm tầng 2 của tòa này).

Tổng Công ty ký hợp đồng cho thuê mặt bằng số 186/2018/HĐ-BĐS/TCT 36 ngày 18/06/2018 với Công ty TNHH Đầu tư và Dịch vụ Thương mại Quốc tế Minh Anh ATC về việc cho thuê phần mặt bằng với tổng diện tích 6.078 m² tại tầng 3 + 4 + 5, khu đỗ xe thuộc dự án Metropolitan tại địa chỉ: Tổ 24, Phường Định Công, Quận Hoàng Mai, Hà Nội.

Tổng Công ty ký Hợp đồng cho thuê chỗ đậu xe tại hầm để xe Chung cư CT36 Xuân La thuộc Dự án 4 - Khu nhà ở Tái định cư 678 Xuân La, phường Xuân La, quận Tây Hồ, Hà Nội với các cá nhân với tổng diện tích là 2.200 m².

b) Thuê đất

Quyền tiếp tục được thuê đất tại khu đất số 6 và số 8 Phố Chùa Bộc, Phường Quang Trung, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, thời gian thuê từ 22/07/2016 đến ngày 12/11/2064; Tài sản trên đất là tòa nhà 5 tầng diện tích 1.240 m², tòa nhà 2 tầng diện tích 859,9 m² và toàn bộ tường vây bao quanh khu đất, bãi đỗ xe, đường nội bộ, trạm biến áp, hệ thống cấp thoát nước. Đến thời điểm 30/06/2020, Tổng Công ty đã phá dỡ tòa nhà 5 tầng để tiến hành các hoạt động triển khai xây dựng dự án.

Tại ngày 30/06/2020, Tổng Công ty còn 6 vị trí thuê đất chưa xác định thời hạn, chưa có hợp đồng thuê cụ thể tại các địa điểm sau:

- + Trụ sở TCT 36 - Số 141 Hồ Đắc Di, Phường Nam Đồng, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội;
- + Số 1075 - Đường Giải Phóng, Phường Thịnh Liệt, Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội;
- + Xã Tây Tựu, Huyện Từ Liêm, Thành phố Hà Nội;
- + Tổ 6, Khu Chiến Thắng, Thị trấn Xuân Mai, Huyện Chương Mỹ, Thành phố Hà Nội;
- + Xã Hồng Vân, Huyện Thường Tín, Thành phố Hà Nội;
- + Tổ 48, Phường Khương Đình, Quận Thanh Xuân, Thành phố Hà Nội.

26. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	6 tháng đầu năm 2020 VND	6 tháng đầu năm 2019 VND
Doanh thu bán hàng hóa	-	23.809.090.910
Doanh thu bán thành phẩm	-	9.137.793.646
Doanh thu cung cấp dịch vụ	59.788.268.183	68.257.272.929
Doanh thu hợp đồng xây dựng	353.958.783.300	382.429.751.326
Doanh thu kinh doanh Bất động sản	525.688.107.295	37.825.986.195
	939.435.158.778	521.459.895.006
Trong đó: Doanh thu đối với các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 42)	216.000.000	(156.900.283)

27. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	6 tháng đầu năm 2020 VND	6 tháng đầu năm 2019 VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	-	23.772.727.272
Giá vốn của thành phẩm đã bán	-	7.788.155.592
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	18.937.651.498	25.398.563.459
Giá vốn của hoạt động xây dựng	338.539.744.930	367.250.407.491
Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư	473.001.159.140	25.275.276.337
	830.478.555.568	449.485.130.151

28. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	6 tháng đầu năm 2020 VND	6 tháng đầu năm 2019 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	7.547.722.617	497.852.047
Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	455.846.575	508.586.131
	8.003.569.192	1.006.438.178

29. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	6 tháng đầu năm 2020 VND	6 tháng đầu năm 2019 VND
Lãi tiền vay	49.363.732.586	48.453.385.018
	49.363.732.586	48.453.385.018

30. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	6 tháng đầu năm 2020 VND	6 tháng đầu năm 2019 VND
Chi phí dịch vụ mua ngoài	21.421.908.474	-
	21.421.908.474	-

31. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	6 tháng đầu năm 2020 VND	6 tháng đầu năm 2019 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	415.197.917	492.928.500
Chi phí nhân công	11.394.508.144	11.337.000.682
Chi phí khấu hao tài sản cố định	5.659.554.813	4.098.345.088
Chi phí dự phòng	(200.000.000)	3.564.280.000
Thuế, phí, và lệ phí	648.223.066	28.228.405
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.363.142.444	1.906.628.065
Chi phí khác bằng tiền	13.353.866.851	10.937.037.290
	33.634.493.235	32.364.448.030

32. THU NHẬP KHÁC

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
	VND	VND
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	2.730.877.112	3.001.826.653
Lãi dự án của các đơn vị thành viên thực hiện	56.514.309	4.257.484.494
Thu nhập khác	347.401.907	2.901.858.054
	3.134.793.328	10.161.169.201

33. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
	VND	VND
Chi phí thuế TNDN hiện hành tại Công ty mẹ	7.176.367.047	4.527.321.397
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	7.176.367.047	4.527.321.397

34. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN LẠI

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn	1%	1%
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	6.162.855.949	10.354.050.081
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	6.162.855.949	10.354.050.081

b) Chi phí thuế TNDN hoãn lại

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
	VND	VND
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	(1.408.709.408)	(2.017.179.426)
	(1.408.709.408)	(2.017.179.426)

35. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Tổng Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau:

	6 tháng đầu năm 2020 VND	6 tháng đầu năm 2019 VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	9.775.257.796	30.371.429
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	9.775.257.796	30.371.429
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	93.600.000	93.600.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	104,00	0,32

Tổng Công ty chưa có dự tính trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành trên Lợi nhuận sau thuế tại các thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

36. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	6 tháng đầu năm 2020 VND	6 tháng đầu năm 2019 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	228.576.784.040	430.338.023.518
Chi phí nhân công	64.983.534.866	77.162.584.965
Chi phí khấu hao tài sản cố định	23.462.920.008	22.482.157.719
Chi phí dịch vụ mua ngoài	77.822.429.977	74.391.607.870
Chi phí khác bằng tiền	20.977.406.438	31.352.634.915
	415.823.075.329	635.727.008.987

37. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính của Tổng Công ty bao gồm:

	Giá trị sổ kế toán			
	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Tài sản tài chính	VND	VND	VND	VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	171.269.782.936	-	269.900.188.734	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	974.224.626.044	(5.087.179.000)	1.263.597.856.291	(5.287.179.000)
Các khoản cho vay	280.014.658.698	-	139.784.696.221	-
	1.425.509.067.678	(5.087.179.000)	1.673.282.741.246	(5.287.179.000)

	Giá trị sổ kế toán	
	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
Nợ phải trả tài chính		
Vay và nợ	992.461.313.873	996.636.482.492
Phải trả người bán, phải trả khác	1.791.033.024.816	2.135.938.266.526
Chi phí phải trả	11.276.762.675	35.291.057.871
	2.794.771.101.364	3.167.865.806.889

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá lại 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 các 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, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Tổng Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Tổng Công ty 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 Điều hành Tổng Công ty 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 Công ty 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:

Tổng Công ty 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 Tổng Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro về lãi suất:

Tổng Công ty 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 Tổng Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Tổng Công ty 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 Tổng Công ty.

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 Tổng Công ty. Tổng Công ty 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	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Tại ngày 30/06/2020	VND	VND	VND	VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	171.269.782.936	-	-	171.269.782.936
Phải thu khách hàng, phải thu khác	968.355.289.003	782.158.041	-	969.137.447.044
Các khoản cho vay	280.014.658.698	-	-	280.014.658.698
	1.419.639.730.637	782.158.041	-	1.420.421.888.678
Tại ngày 01/01/2020				
Tiền và các khoản tương đương tiền	269.900.188.734	-	-	269.900.188.734
Phải thu khách hàng, phải thu khác	1.257.621.631.618	689.045.673	-	1.258.310.677.291
Các khoản cho vay	139.784.696.221	-	-	139.784.696.221
	1.667.306.516.573	689.045.673	-	1.667.995.562.246

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Tổng Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Tổng Công ty 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	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 30/06/2020				
Vay và nợ	208.613.327.960	783.847.985.913	-	992.461.313.873
Phải trả người bán, phải trả khác	1.327.744.710.118	463.288.314.698	-	1.791.033.024.816
Chi phí phải trả	11.276.762.675	-	-	11.276.762.675
	1.547.634.800.753	1.247.136.300.611	-	2.794.771.101.364
Tại ngày 01/01/2020				
Vay và nợ	188.788.496.579	807.847.985.913	-	996.636.482.492
Phải trả người bán, phải trả khác	1.660.943.008.849	474.995.257.677	-	2.135.938.266.526
Chi phí phải trả	35.291.057.871	-	-	35.291.057.871
	1.885.022.563.299	1.282.843.243.590	-	3.167.865.806.889

Tổng Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là có thể kiểm soát được. Tổng Công ty 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.

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

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
	VND	VND
a) Số tiền đi vay thực thu trong kỳ		
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	234.112.093.185	128.097.196.052
b) Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ		
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	(238.287.261.804)	(230.784.039.509)

39. THÔNG TIN KHÁC

a) Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ, Tổng Công ty đang có tranh chấp đối với một số vụ kiện, thông tin cụ thể như sau:

- Công trình Thủy điện Nậm Mô - Chủ đầu tư là Công ty Cổ phần Tổng Công ty Phát triển Năng lượng Nghệ An hiện tại đã hoàn thành đưa vào sử dụng. Tuy nhiên, Chủ đầu tư không thực hiện thanh quyết toán công trình. Tổng số dư phải thu khách hàng, chi phí sản xuất kinh doanh dở dang và phải trả người bán trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ tại thời điểm 30/06/2020 liên quan đến công trình này lần lượt là 5.308.465.081 đồng, 20.329.731.434 đồng và 4.148.957.152 đồng.

+ Theo bản án phúc thẩm số 14/2016/KDTM-PT ngày 12/09/2016, Tòa án Nhân dân Tỉnh Nghệ An đã đưa ra phán quyết: Buộc Công ty Cổ phần Tổng Công ty Phát triển Năng lượng Nghệ An phải thanh toán số tiền còn lại và tiền lãi phạt do chậm thanh toán cho Tổng Công ty 36 - CTCP trong việc xây dựng công trình Thủy điện Nậm Mô theo Hợp đồng xây dựng số 17/HĐXD-BVC-P2 ngày 22/12/2010 và Hợp đồng xây dựng số 01/2011/HĐXD-BVC-P2 ngày 24/02/2011 với số tiền là 55.195.753.443 đồng, trong đó số tiền còn lại gốc chưa thanh toán là 47.898.486.964 đồng, lãi phạt do chậm thanh toán là 7.297.266.479 đồng nhưng được đối trừ số tiền phạt chậm tiến độ là 1.543.276.293 đồng. Sau khi đối trừ nghĩa vụ Công ty Cổ phần Tổng Công ty Phát triển Năng lượng Nghệ An phải thanh toán cho Tổng Công ty 36 - CTCP số tiền là 53.652.596.473 đồng.

- + Không chấp nhận yêu cầu của Tổng Công ty 36 đối với số tiền 3.742.529.282 đồng phần lãi suất quá hạn. Tổng Công ty 36 - CTCP đã nhận số tiền thanh toán là 11.834.756.383 đồng. Số tiền chưa được thanh toán theo Quyết định thi hành án là 41.817.840.000 đồng. Đến thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này, hai bên đang tiếp tục làm việc để giải quyết ở cấp Giám đốc thẩm. Do đó khoản phải thu theo phán quyết của tòa án phúc thẩm đối với Công ty Cổ phần Tổng Công ty Phát triển Năng lượng Nghệ An chưa được Tổng Công ty 36 - CTCP ghi nhận trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020.
- + Công trình xây dựng phần móng, phần hầm và phần thân dự án Tòa nhà cao cấp Westa tại số 104 Trần Phú, Hà Đông, Hà Nội - Chủ đầu tư là Công ty Cổ phần Coma 18 đã hoàn thành, nghiệm thu đưa vào sử dụng. Tuy nhiên, Chủ đầu tư không thực hiện thanh quyết toán công trình. Tổng số dư phải thu trên Báo cáo tài chính hợp nhất tại thời điểm 30/06/2020 với chủ đầu tư là 54.080.593.884 đồng.
- Theo bản án sơ thẩm số 05/2017/KDTM ngày 14/06/2017, Tòa án Nhân dân Quận Hà Đông đã đưa ra phán quyết: Chấp nhận toàn bộ yêu cầu khởi kiện của Tổng Công ty 36 - CTCP, đồng thời buộc Công ty Cổ phần Coma 18 thực hiện thanh toán trả Tổng Công ty số tiền: 87.479.582.612 đồng (trong đó, số tiền phải thu về giá trị xây dựng là 54.360.593.884 đồng, tiền lãi chậm thanh toán từ ngày 20/12/2012 đến ngày 14/06/2017 là 33.118.987.808 đồng).
- + Theo bản án Phúc thẩm số 16/2018/KDTM-PT ngày 31/01/2018 của Tòa án Nhân dân Thành phố Hà Nội đã tuyên: Buộc Công ty Cổ phần Coma 18 thanh toán trả Tổng Công ty 36 - CTCP số tiền là 77.778.677.420 đồng (trong đó, số tiền phải thu về giá trị xây dựng là 54.360.594.804 đồng, tiền lãi chậm thanh toán từ ngày 20/12/2012 đến ngày 14/06/2017 là 23.418.082.616 đồng). Đến thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020, Tổng Công ty đã gửi đơn yêu cầu thi hành án.
- + Ngày 30/07/2018, Tổng Công ty đã có biên bản làm việc với Công ty Cổ phần Coma 18 và Chi cục thi hành án Dân sự Quận Hà Đông. Theo biên bản này, Công ty Cổ phần Coma 18 đã phối hợp với Tổng Công ty 36 - CTCP để tiến hành thương lượng xác định giá trị tài sản tại số 38 Phùng Hưng, Phường Phúc La, Quận Hà Đông nhằm đối trừ vào công nợ phải trả Tổng Công ty 36 - CTCP để thi hành án theo phán quyết của Tòa phúc thẩm.
- + Ngày 05/03/2019, Tổng Công ty ký hợp đồng dịch vụ pháp lý với Công ty Luật TNHH Trường Lộc. Theo đó, Công ty Luật TNHH Trường Lộc cung cấp dịch vụ pháp lý, tư vấn pháp luật và đại diện cho Tổng Công ty là bên được thi hành án yêu cầu Cơ quan thi hành án dân sự có thẩm quyền và Công ty Cổ phần Coma 18 là bên phải thi hành án thực hiện Bản án số 16/2018/KDTM-PT ngày 31/01/2018 của Tòa án Nhân dân Thành phố Hà Nội và Quyết định thi hành án số 46/ADD-CCTHADS ngày 12/03/2018 của Chi cục Thi hành án dân sự quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội.
- + Ngày 17/06/2019, Bên Chi cục thi hành án dân sự Quận Hà Đông đã ký hợp đồng với Công ty TNHH kiểm toán ASCO để tư vấn, thẩm định về các tài sản trên Báo cáo tài chính tại ngày 31/12/2018 của Công ty Cổ phần Coma 18 về tình trạng các tài sản có thể thu hồi. Thư tư vấn cho mục đích tham khảo để xác minh tài sản cho việc thi hành án được phát hành ngày 08/07/2019. Đến thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ, Tổng Công ty vẫn đang tiếp tục gửi đơn yêu cầu thi hành án. Do đó, khoản phải thu về lãi phạt chậm theo phán quyết của tòa án Phúc thẩm đối với Công ty Cổ phần Coma 18 chưa được Tổng Công ty 36 - CTCP ghi nhận trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020.

b) Theo Quyết định số 280/QĐ - TTg ngày 22/02/2016 của Thủ tướng Chính phủ về việc phê duyệt phương án cổ phần hóa thì Tổng Công ty 36 - CTCP đề nghị xin thuê đất của Nhà nước và trả tiền thuê đất, chuyển đổi quyền sử dụng đất theo quy định của pháp luật về quản lý và sử dụng đất. Tại thời điểm 30/06/2020, Tổng Công ty 36 - CTCP vẫn còn 6 vị trí đất đang sử dụng chưa ký hợp đồng thuê đất (Chi tiết theo Thuyết minh số 24 của Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020).

40. 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 hợp nhất giữa niên độ này.

41. BÁO CÁO BỘ PHẬN

Theo lĩnh vực kinh doanh:

	Hoạt động xây lắp	Hoạt động kinh doanh BĐS	Hoạt động khác	Tổng cộng toàn doanh nghiệp
	VND	VND	VND	VND
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	353.958.783.300	525.688.107.295	59.788.268.183	939.435.158.778
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	<u>15.419.038.370</u>	<u>52.686.948.155</u>	<u>40.850.616.685</u>	<u>108.956.603.210</u>
Tổng chi phí mua Tài sản cố định	-	-	-	17.850.312.952
Tài sản bộ phận	-	869.662.840.770	-	869.662.840.770
Tài sản không phân bổ	-	-	-	4.188.790.488.653
Tổng Tài sản	<u>-</u>	<u>869.662.840.770</u>	<u>-</u>	<u>5.058.453.329.423</u>
Nợ phải trả của các bộ phận	-	1.096.469.580.179	-	1.096.469.580.179
Nợ phải trả không phân bổ	-	-	-	2.953.023.321.732
Tổng Nợ phải trả	<u>-</u>	<u>1.096.469.580.179</u>	<u>-</u>	<u>4.049.492.901.911</u>

Theo khu vực địa lý:

Hoạt động kinh doanh chính của Tổng Công ty chủ yếu diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam nên Tổng Công ty không trình bày Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

42. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Tổng Công ty 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
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		216.000.000	(156.900.283)
Công ty TNHH BOT Quốc lộ 6 Hoà Lạc - Hoà Bình	Công ty liên kết	216.000.000	(156.900.283)
Lãi cho vay		916.764.554	108.678.023
Công ty Cổ phần 36.55	Công ty liên kết	916.764.554	108.678.023

Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

	Mối quan hệ	30/06/2020	01/01/2020
		VND	VND
Phải thu khách hàng		78.712.919.412	80.814.792.256
Công ty TNHH BOT QL 6 Hòa Lạc - Hòa Bình	Công ty liên kết	78.712.919.412	80.324.792.256
Công ty Cổ phần Vận tải và Thương mại Anh Quân	Cổ đông lớn	-	490.000.000

	Mối quan hệ	30/06/2020	01/01/2020
		VND	VND
Phải thu về cho vay		26.514.658.698	21.284.696.221
Công ty Cổ phần 36.55	Công ty liên kết	26.514.658.698	21.284.696.221
Phải thu khác ngắn hạn		4.982.944.310	2.539.605.984
Công ty Cổ phần 36.55	Công ty liên kết	4.971.659.310	2.528.320.984
Công ty TNHH BOT Quốc lộ 6 Hòa Lạc - Hòa Bình	Công ty liên kết	11.285.000	11.285.000
Phải trả cho người bán ngắn hạn		17.339.032.883	18.154.967.595
Công ty Cổ phần 36.55	Công ty liên kết	17.339.032.883	17.339.032.883
Công ty Cổ phần Xây lắp và Thương mại Trường Lộc	Cổ đông lớn	-	815.934.712
Phải trả về góp vốn hợp tác kinh doanh		103.754.741.434	103.754.741.434
Công ty Cổ phần Xây lắp và Thương mại Trường Lộc	Cổ đông lớn	103.754.741.434	103.754.741.434

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
	VND	VND
Thu nhập của Tổng Giám đốc	485.881.900	566.066.050
Thu nhập của các thành viên khác trong Ban Tổng Giám đốc và Hội đồng Quản trị	998.040.100	1.744.985.050

43. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ và thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính hợp nhất 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 trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đã được soát xét cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019.

Người lập biểu



Phan Thị Thanh Hương

Kế toán trưởng



Vũ Xuân Sắc



Hà Nội, ngày 27 tháng 08 năm 2020

Tổng Giám đốc

Nguyễn Đăng Giáp