

Số: 397/CTGTSG

TP. Hồ Chí Minh, ngày 22 tháng 07 năm 2021

"V/v công bố thông tin báo cáo tài chính
hợp nhất Quý II năm 2021"

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

Kính gửi : Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước
Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội

1. Tên công ty : CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG TRÌNH GIAO THÔNG SÀI GÒN
2. Mã cổ phiếu : **GTS**
3. Địa chỉ trụ sở chính : 476 Huỳnh Tấn Phát, Phường Bình Thuận, Quận 7, TP.HCM

4. Điện thoại : 08.38558649 Fax : 08.38558649

5. Người thực hiện công bố thông tin:

Người được UQ CBTT : Phan Thị Tú Trinh – Kế toán Trưởng Công ty

Điện thoại : Cá nhân 0918.483.979, Công ty: 028.38577.405

6. Loại thông tin công bố : 24h 72h Yêu cầu Bất thường Định kỳ

7. Nội dung thông tin công bố: Báo cáo tài chính hợp nhất Quý II/2021

8. Giải trình chênh lệch lợi nhuận sau thuế:

Lợi nhuận sau thuế quý II năm 2021 : 9.490.368.413 đồng

Lợi nhuận sau thuế quý II năm 2020 : 15.884.648.400 đồng

Chênh lệch : 6.394.279.987 đồng

Lý do: Doanh thu Quý II năm 2021 giảm so với cùng kỳ

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày /07/2021 tại đường dẫn : www.giaothongsaigon.com.vn

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

ĐẠI DIỆN PHÁP LUẬT/NGƯỜI CBTT



Hoàng Anh Giao

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu.

**CÔNG TY CỔ PHẦN
CÔNG TRÌNH GIAO THÔNG SÀI GÒN**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ 2 - 2021**

Ngày 19 tháng 07 năm 2021

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 657.341.185.895 | 737.992.186.470 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | V.1 | 115.869.181.183 | 196.488.541.536 |
| Tiền | 111 | | 10.369.181.183 | 165.988.541.536 |
| Các khoản tương đương tiền | 112 | | 105.500.000.000 | 30.500.000.000 |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | V.2 | 5.000.000.000 | 5.000.000.000 |
| Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | 5.000.000.000 | 5.000.000.000 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 335.490.250.855 | 467.691.002.545 |
| Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | V.2 | 254.587.278.560 | 427.246.283.701 |
| Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 111.509.518.672 | 60.966.229.707 |
| Phải thu ngắn hạn khác | 136 | V.3 | 16.618.999.285 | 23.398.776.178 |
| Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 137 | V.4 | (47.225.545.662) | (43.920.287.041) |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | V.5 | 179.394.309.139 | 68.320.325.991 |
| Hàng tồn kho | 141 | | 179.394.309.139 | 68.320.325.991 |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 21.587.444.718 | 492.316.398 |
| Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | V.9 | 6.316.626.652 | 310.723.180 |
| Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 3.043.462 | - |
| Thuế và các khoản khác phải thu Nhà | 153 | V.11 | 15.267.774.604 | 181.593.218 |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 216.454.765.236 | 215.914.285.693 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 30.860.185.144 | 25.808.828.170 |
| Phải thu dài hạn khác | 216 | V.3 | 30.860.185.144 | 25.808.828.170 |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 153.377.608.860 | 153.581.215.789 |
| Tài sản cố định hữu hình | 221 | | 153.377.608.860 | 153.581.215.789 |
| - Nguyên giá | 222 | | 331.202.218.494 | 328.344.664.876 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (177.824.609.634) | (174.763.449.087) |
| Tài sản cố định vô hình | 227 | V.8 | - | - |
| - Nguyên giá | 228 | | 754.691.819 | 754.691.819 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | (754.691.819) | (754.691.819) |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | | - | - |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | V.6 | - | - |
| Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | - | - |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | V.2 | - | - |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 32.216.971.232 | 36.524.241.734 |
| Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.9 | 32.216.971.232 | 36.524.241.734 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200) | 270 | | 873.795.951.131 | 953.906.472.163 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| C. NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 564.412.881.536 | 616.970.386.068 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 558.309.906.536 | 610.867.411.068 |
| Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | V.10 | 117.169.992.334 | 175.533.604.780 |
| Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 271.196.346.021 | 246.846.180.931 |
| Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | V.11 | 3.292.264.849 | 13.630.230.251 |
| Phải trả người lao động | 314 | | 4.424.828.007 | 29.971.167.839 |
| Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | | 1.765.596.260 | 1.765.596.260 |
| Phải trả ngắn hạn khác | 319 | V.12 | 154.829.708.340 | 134.888.775.782 |
| Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | 5.631.170.725 | 8.231.855.225 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 6.102.975.000 | 6.102.975.000 |
| Quỹ phát triển khoa học, công nghệ | 343 | | 6.102.975.000 | 6.102.975.000 |
| D. VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 309.383.069.595 | 336.936.086.095 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | | 308.456.247.930 | 336.009.264.430 |
| Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 284.997.640.000 | 284.997.640.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu | 411a | | 284.997.640.000 | 284.997.640.000 |
| Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 711.011.577 | 711.011.577 |
| Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 9.772.723.061 | 50.300.612.853 |
| + LNST chưa phân phối năm trước | 421a | | 282.354.648 | 19.940.285.996 |
| + LNST chưa phân phối năm nay | 421b | | 9.490.368.413 | 30.360.326.857 |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | 926.821.665 | 926.821.665 |
| Nguồn kinh phí | 431 | | 926.821.665 | 926.821.665 |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN(440=300+400) | 440 | | 873.795.951.131 | 953.906.472.163 |

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Ngày 19 tháng 07 năm 2021

Tổng Giám đốc

Đỗ Thị Kim Phượng

Phan Thị Tú Trinh



Hoàng Anh Giao

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Cho giai đoạn từ ngày 01/04/2021 đến ngày 30/06/2021

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Mã số | Quý này năm nay | Quý này năm trước | Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm nay) | Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm trước) |
|---|-------|-----------------|-------------------|--|--|
| Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | 293.802.485.650 | 354.546.838.389 | 321.499.393.800 | 439.481.378.774 |
| Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | - | - | - | - |
| Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10 | 293.802.485.650 | 354.546.838.389 | 321.499.393.800 | 439.481.378.774 |
| Giá vốn hàng bán | 11 | 262.818.405.758 | 317.240.506.118 | 289.401.327.391 | 398.733.129.560 |
| Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 20 | 30.984.079.892 | 37.306.332.271 | 32.098.066.409 | 40.748.249.214 |
| Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | 624.001.887 | 879.787.162 | 1.300.568.568 | 1.648.902.136 |
| Chi phí tài chính | 22 | - | - | - | - |
| Chi phí bán hàng | 25 | - | - | - | - |
| Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | 20.775.552.478 | 21.202.075.154 | 21.572.402.164 | 23.134.896.117 |
| Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)} | 30 | 10.832.529.301 | 16.984.044.279 | 11.826.232.813 | 19.262.255.233 |
| Thu nhập khác | 31 | 554.867.877 | 348.400.421 | 986.201.498 | 917.414.909 |
| Chi phí khác | 32 | 523.257.166 | 293.228.515 | 932.841.355 | 323.859.642 |
| Lợi nhuận khác (40=31-32) | 40 | 31.610.711 | 55.171.906 | 53.360.143 | 593.555.267 |
| Tổng lợi nhuận kế toán | 50 | 10.864.140.012 | 17.039.216.185 | 11.879.592.956 | 19.855.810.500 |
| Chi phí thuế TNDN hiện | 51 | 2.180.963.145 | 3.407.843.237 | 2.389.224.543 | 3.971.162.100 |
| Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | - | - | - | - |
| Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN (60=50-51-52) | 60 | 8.683.176.867 | 13.631.372.948 | 9.490.368.413 | 15.884.648.400 |
| Lợi nhuận sau thuế | 61 | 8.683.176.867 | 13.631.372.948 | 9.490.368.413 | 15.884.648.400 |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | 305 | 478 | 333 | 557 |
| Lãi suy giảm trên cổ phiếu | 71 | - | - | - | - |

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Ngày 19 tháng 07 năm 2021

Tổng Giám đốc

Đỗ Thị Kim Phượng

Phan Thị Tú Trinh

Hoàng Anh Giao

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho giai đoạn từ ngày 01/04/2021 đến ngày 30/06/2021

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu kỳ đến cuối kỳ này | Lũy kế từ đầu kỳ đến cuối kỳ trước |
|--|-------|-------------|----------------------------------|------------------------------------|
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| Lợi nhuận trước thuế | 01 | | 11.879.592.956 | 19.855.810.500 |
| Điều chỉnh cho các khoản | | | | |
| - Khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư | 02 | | 9.496.177.195 | 8.935.624.261 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | | 3.305.258.621 | (1.441.314.924) |
| - (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | | (1.353.928.711) | (2.097.993.045) |
| Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | | 23.327.100.061 | 25.252.126.792 |
| - (Tăng)/giảm các khoản phải thu | 09 | | 107.071.459.751 | 145.782.773.955 |
| - (Tăng)/giảm hàng tồn kho | 10 | | 111.073.983.148 | (59.742.359.725) |
| - (Tăng)/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp) | 11 | | (202.554.074.718) | (46.041.407.121) |
| - (Tăng)/giảm chi phí trả trước | 12 | | (1.698.632.970) | 4.197.453.836 |
| - Thuế TNDN đã nộp | 15 | | (6.189.216.191) | (4.061.244.398) |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | VII.3 | | 47.909.274.795 |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 17 | VII.3 | | (63.819.667.243) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh | 20 | | 31.030.619.081 | 49.476.950.891 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | | (21.854.308.000) | (10.247.707.156) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | 418.181.818 | 449.090.909 |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị | 23 | | (481.500.000.000) | - |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị | 24 | | 406.500.000.000 | 20.000.000.000 |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 1.300.554.907 | 1.931.915.834 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (95.135.571.275) | 12.133.299.587 |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | (16.514.408.159) | (5.589.907.600) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | (16.514.408.159) | (5.589.907.600) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50=20+30+40) | 50 | | (80.619.360.353) | 56.020.342.878 |
| Tiền và tương đương tiền đầu năm | 60 | V.1 | 196.488.541.536 | 102.194.422.939 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | | |
| Tiền và tương đương tiền cuối năm (70=50+60+61) | 70 | | 115.869.181.183 | 158.214.765.817 |

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Ngày 19 tháng 07 năm 2021

Tổng Giám đốc

Đỗ Thị Kim Phượng

Phan Thị Tú Trinh

Hoàng Anh Giao

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho giai đoạn từ ngày 01/04/2021 đến ngày 30/06/2021

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn

Tiền thân của Công ty Cổ Phần Công trình Giao thông Sài Gòn là Công ty TNHH MTV Công trình Giao thông Sài Gòn là loại hình công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên, chủ sở hữu là công ty Đầu tư Tài chính Nhà nước Thành phố Hồ Chí Minh, được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0300460907 ngày 26 tháng 08 năm 2010 do Sở kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Ngày 05/05/2016 Công ty TNHH MTV Công trình Giao thông Sài Gòn đã hoàn thành công tác cổ phần và chính thức chuyển thành Công ty cổ phần, đã được Phòng đăng ký kinh doanh - Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp - Hiện nay, Công ty cổ phần Công trình Giao thông Sài Gòn hoạt động với mã số doanh nghiệp: 0300460907, đăng ký thay đổi lần thứ 12 ngày 15/05/2019 với tổng mức vốn điều lệ là 284.997.640.000 đồng.

Trụ sở chính của Công ty tại 476 Huỳnh Tấn Phát, Phường Bình Thuận, Quận 7.

2. Lĩnh vực kinh doanh

- Hoạt động công ích: Duy tu sửa chữa công trình giao thông; Duy tu sửa chữa công trình đường thủy; Duy tu, sửa chữa công trình thủy lợi, cây xanh, chiếu sáng, cầu cống thoát nước, xử lý nước thải;
- Thực hiện công trình kinh doanh: Thi công xây dựng các công trình giao thông; cấp nước; thoát nước; điện lực; bu điện thủy lợi;
- Kinh doanh vật liệu xây dựng: sản xuất và kinh doanh bê tông nhựa nóng và nhũ tương nhựa đường, ...

3. Ngành nghề kinh doanh

- Hoạt động công ích: Duy tu sửa chữa công trình giao thông; Duy tu sửa chữa công trình đường thủy; Duy tu, sửa chữa công trình thủy lợi, cây xanh, chiếu sáng, cầu cống thoát nước, xử lý nước thải;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng: Thi công xây dựng các công trình giao thông, bến bãi, cấp thoát nước, công trình dân dụng, công nghiệp, điện, chiếu sáng, bu điện, cây xanh và công trình thủy. Thi công xây dựng các công trình thủy lợi;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ: vận tải hàng hóa bằng ô tô;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải: Dịch vụ rửa xe 2 và 4 bánh;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật: Tư vấn xây dựng công trình giao thông nhóm B và C, tư vấn công trình cấp thoát nước, hạ tầng kỹ thuật;
- Sản xuất các vật liệu xây dựng chuyên dụng chuyên ngành, tín hiệu giao thông, sản xuất pano phục vụ tuyên truyền an toàn giao thông (không hoạt động tại trụ sở);
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
- Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa;
- Thi công các công trình nạo vét, xử lý môi trường, nước thải;
- Phá dỡ các công trình thi công;
- San lấp, chuẩn bị mặt bằng.

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường:

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

5. Cấu trúc doanh nghiệp : Bao gồm 01 Công ty con và 14 Xí nghiệp trực thuộc

5.1. Công ty con hợp nhất : 01 Công ty

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho giai đoạn từ ngày 01/04/2021 đến ngày 30/06/2021

| | |
|------------------------------|---|
| Công ty con | Công ty TNHH MTV Công Trình Giao Thông số 1 |
| Địa chỉ | Số 476 Huỳnh Tấn Phát, P.Bình Thuận, Q.7, TP. HCM |
| Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ | 100% |
| Tỷ lệ quyền biểu quyết | 100% |

5.2. Đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc : Bao gồm Văn phòng và 14 Xí nghiệp trực thuộc có địa chỉ tại trụ sở Số 476 Huỳnh Tấn Phát, P.Bình Thuận, Quận 7, TP.HCM, chức năng hoạt động kinh doanh của đơn vị trực thuộc như sau:

| Đơn vị | Hoạt động kinh doanh chính |
|---|--|
| Văn phòng Công ty | Quản lý chung |
| Xí nghiệp đường bộ 1 | Duy tu, sửa chữa; thi công xây dựng công trình, Sản xuất BTNN, nhũ tương |
| Xí nghiệp đường bộ 4 | Duy tu, sửa chữa; thi công xây dựng công trình |
| Xí nghiệp đường bộ 6 | Duy tu, sửa chữa; thi công xây dựng công trình |
| Xí nghiệp công trình 2 | Duy tu, sửa chữa; thi công xây dựng công trình |
| Xí nghiệp công trình 3 | Duy tu, sửa chữa; thi công xây dựng công trình |
| Xí nghiệp công trình 5 | Duy tu, sửa chữa; thi công xây dựng công trình |
| Xí nghiệp công trình 6 | Duy tu, sửa chữa; thi công xây dựng công trình |
| Xí nghiệp công trình 8 | Duy tu, sửa chữa; thi công xây dựng công trình |
| Xí nghiệp công trình 9 | Duy tu, sửa chữa; thi công xây dựng công trình |
| Xí nghiệp công trình 10 | Duy tu, sửa chữa; thi công xây dựng công trình |
| Xí nghiệp công trình thanh niên | Duy tu, sửa chữa; thi công xây dựng công trình |
| Xí nghiệp công trình cấp thoát nước | Thi công xây dựng công trình B |
| Xí nghiệp SX lắp đặt hệ thống tín hiệu giao thông | Sản xuất, lắp đặt hệ thống tín hiệu giao thông |
| Xí nghiệp Sản xuất Bê tông nhựa nóng | Duy tu, sửa chữa; thi công xây dựng công trình, Sản xuất BTNN |

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

1. Kỳ kế toán

Kỳ kế toán đầu tiên của Công ty Cổ Phần Công Trình Giao Thông Sài Gòn sẽ bắt đầu từ ngày 05/05/2016 đến ngày 31/12/2016 khi chính thức được chuyển đổi từ Doanh nghiệp Nhà nước thành Công ty cổ phần theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Số 0300460907, đăng thay đổi lần thứ 9 ngày 05/05/2016 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư TP. Hồ Chí Minh cấp.

Kỳ kế toán các năm tiếp theo của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ

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

III CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN

1. Chế độ kế toán

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho giai đoạn từ ngày 01/04/2021 đến ngày 30/06/2021

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 và các Thông tư hướng dẫn, bổ sung, sửa đổi.

Công ty áp dụng Thông tư số 202/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính ban hành hướng dẫn phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

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

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 quy định của chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

IV CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở hợp nhất

a. Công ty con

Công ty con là các đơn vị chịu sự kiểm soát của Tập đoàn. Báo cáo tài chính của Công ty con được bao gồm trong báo cáo tài chính hợp nhất kể từ ngày quyền kiểm soát bắt đầu có hiệu lực cho tới ngày quyền kiểm soát chấm dứt.

Công ty con được thành lập theo quyết định số 45/QĐ-HĐQT ký ngày 23 tháng 11 năm 2016 do Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Công trình Giao thông Sài Gòn phê duyệt. Việc thành lập công ty được thực hiện thông qua việc mua lại vốn của Công ty TNHH Xây dựng Phương Nam Việt, là công ty hoạt động trong lĩnh vực xây lắp từ năm 2011 đến thời điểm đầu tư. Do vậy, ngày Công ty con chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ sẽ được hợp nhất kể từ ngày 23/11/2016.

b. Lợi ích cổ đông không kiểm soát

Lợi ích cổ đông không kiểm soát được xác định theo tỷ lệ phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của đơn vị bị mua lại tại ngày mua.

Việc thoái vốn của Tập đoàn trong công ty con mà không dẫn đến quyền mất kiểm soát được kế toán tương tự như các giao dịch vốn chủ sở hữu. Chênh lệch giữa giá trị thay đổi phần sở hữu của Tập Đoàn trong tài sản thuần của Công ty con và số chi hoặc thu từ việc thoái vốn tại Công ty con được ghi vào lợi nhuận sau thuế chưa phân phối thuộc vốn chủ sở hữu.

c. Mất quyền kiểm soát

Khi mất quyền kiểm soát tại một công ty con, Tập đoàn dừng ghi nhận tài sản và nợ phải trả của công ty con cũng như lợi ích cổ đông không kiểm soát và các khoản mục vốn chủ sở hữu khác. Bất kỳ khoản lãi hoặc lỗ nào phát sinh từ sự kiện này đều được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất. Sau khi thoái vốn phần lợi ích còn lại trong công ty con trước đó (nếu có) được ghi nhận theo giá trị ghi sổ còn lại của khoản đầu tư trên báo cáo tài chính riêng của công ty mẹ, sau khi được điều chỉnh theo tỷ lệ tương ứng cho những thay đổi trong vốn chủ sở hữu kể từ ngày mua nếu Tập đoàn vẫn còn ảnh hưởng đáng kể trong đơn vị nhận đầu tư, hoặc trình bày theo giá gốc của khoản đầu tư còn lại nếu không còn ảnh hưởng đáng kể.

d. Các giao dịch được loại trừ khi hợp nhất

Các số dư trong nội bộ Tập đoàn và các khoản thu nhập và chi phí chưa thực hiện từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi lập báo cáo tài chính hợp nhất. Khoản lãi và lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch với các đơn vị nhận đầu tư được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu được trừ vào khoản đầu tư trong phạm vi lợi ích của Tập đoàn tại đơn vị nhận đầu tư.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho giai đoạn từ ngày 01/04/2021 đến ngày 30/06/2021

e. Hợp nhất kinh doanh

Hợp nhất kinh doanh được hạch toán theo phương pháp giá mua tại ngày mua, là ngày mà quyền kiểm soát chuyển giao cho Tập đoàn. Quyền kiểm soát tồn tại khi Tập đoàn có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của Đơn vị nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của đơn vị đó. Việc đánh giá quyền kiểm soát có xét đến quyền bỏ phiếu tiềm năng có thể thực hiện được tại thời điểm hiện tại.

f. Lợi thế thương mại

Lợi thế thương mại phát sinh trong việc mua lại công ty con, công ty liên doanh và liên kết. Lợi thế thương mại được xác định theo giá gốc trừ đi phân bổ lũy kế. Giá gốc của lợi thế thương mại là khoản chênh lệch giữa chi phí mua và lợi ích tập đoàn trong giá trị hợp lý thuần của các tài sản, nợ phải trả và nợ tiềm tàng của đơn vị bị mua. Khoản chênh lệch âm (lợi thế thương mại âm) được ghi nhận ngay vào báo cáo kết quả hợp nhất.

Lợi thế thương mại phát sinh trong việc mua lại công ty được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong vòng 10 năm. Giá trị ghi sổ của lợi thế thương mại phát sinh trong việc mua lại công ty con được ghi giảm đến giá trị thu hồi khi Ban điều hành xác định rằng khoản này không thể thu hồi đầy đủ.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 03 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

Các giao dịch bằng ngoại tệ

Theo thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch nhiều nhất tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính. Khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái do việc đánh giá lại số dư cuối kỳ sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm, số chênh lệch còn lại được hạch toán vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính trong kỳ. Doanh nghiệp không được chia lợi nhuận hoặc trả cổ tức trên lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ kế toán của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ.

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản 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 Công ty.

Việc phân loại các khoản phải thu được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải thu khách hàng: các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua-bán giữa Công ty và người mua như bán hàng, cung cấp dịch vụ, thanh lý / nhượng bán tài sản, tiền bán hàng xuất khẩu của bên giao ủy thác thông qua bên nhận ủy thác;
- Phải thu nội bộ: các khoản phải thu giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;
- Phải thu khác: các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua-bán.

Phân loại các khoản phải thu khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho giai đoạn từ ngày 01/04/2021 đến ngày 30/06/2021

- Các khoản phải thu có kỳ hạn thu hồi còn lại không quá 12 tháng hoặc trong 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là ngắn hạn.

- Các khoản phải thu có kỳ hạn thu hồi còn lại từ 12 tháng trở lên hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là dài hạn.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi: các khoản nợ phải thu khó đòi được trích lập dự phòng phải thu khó đòi khi lập Báo cáo tài chính. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính và được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ. Đối với những khoản phải thu khó đòi kéo dài trong nhiều năm mà Công ty đã cố gắng dùng mọi biện pháp để thu nợ nhưng vẫn không thu được nợ và xác định khách nợ thực sự không có khả năng thanh toán thì Công ty có thể phải làm các thủ tục bán nợ cho Công ty mua, bán nợ hoặc xóa những khoản nợ phải thu khó đòi trên sổ kế toán (thực hiện theo quy định của Pháp luật và Điều lệ Công ty).

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp: nhập trước xuất trước.

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

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

5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

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

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và các khoản chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản đó vào sử dụng. Những chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được chuyển hoá thành tài sản cố định, những chi phí bảo trì và sửa chữa được ghi vào chi phí của năm hiện hành.

Khi thanh lý tài sản, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế của tài sản được xóa sổ trong các báo cáo tài chính và bất kỳ các khoản lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được hạch toán vào báo cáo kết quả kinh doanh.

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

| <u>Loại tài sản cố định</u> | <u>Số năm</u> |
|---------------------------------|---------------|
| Nhà cửa, vật kiến trúc | 05 - 25 năm |
| Máy móc, thiết bị | 08 - 15 năm |
| Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 06 - 10 năm |
| Thiết bị dụng cụ quản lý | 03 - 08 năm |

Các tài sản được đánh giá lại khi thực hiện cổ phần hóa, thời điểm trích khấu hao của các TSCĐ nói trên là thời điểm doanh nghiệp được cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh chuyển thành công ty cổ phần.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho giai đoạn từ ngày 01/04/2021 đến ngày 30/06/2021

6. Xây dựng cơ bản dở dang

Xây dựng bản dở dang phản ánh các chi phí xây dựng bao gồm chi phí mua sắm tài sản cố định, chi phí đầu tư xây dựng cơ bản dở dang, chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định chưa được hoàn thành. Không tính khấu hao cho xây dựng cơ bản dở dang trong quá trình xây dựng.

7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí SXKD từng kỳ kế toán căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức hợp lý, nhất quán.

Các khoản chi phí trả trước được theo dõi theo từng kỳ hạn trả trước đã phát sinh, đã phân bổ vào các đối tượng chịu chi phí của từng kỳ kế toán và số còn lại chưa phân bổ vào chi phí.

Phân loại các chi phí trả trước khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Số tiền trả trước để được cung cấp hàng hóa, dịch vụ trong khoảng thời gian không quá 12 tháng hoặc một chu kỳ SXKD thông thường kể từ thời điểm trả trước được phân loại là ngắn hạn.
- Số tiền trả trước để được cung cấp hàng hóa, dịch vụ trong khoảng thời gian trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ SXKD thông thường kể từ thời điểm trả trước được phân loại là dài hạn.

Giá trị lợi thế kinh doanh được đánh giá lại khi cổ phần hóa theo Báo cáo xác định giá trị doanh nghiệp của Công ty Chứng khoán Ngân hàng Đông Á và bắt đầu phân bổ không quá 10 năm kể từ khi chính thức chuyển đổi thành Công ty Cổ Phần.

8. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả

Các khoản phải trả được theo dõi chi tiết theo thời hạn thanh toán còn lại của các khoản phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Việc phân loại các khoản phải trả được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải trả người bán: các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác;
- Phải trả nội bộ: các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;
- Phải trả khác: các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa, dịch vụ.

Phân loại các khoản phải trả khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản phải trả có thời gian thanh toán còn lại không quá 12 tháng hoặc trong 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là ngắn hạn.
- Các khoản phải trả có thời gian thanh toán còn lại từ 12 tháng trở lên hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là dài hạn.

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

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến các khoản vay được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ, trừ trường hợp 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 hóa) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”.

10. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho giai đoạn từ ngày 01/04/2021 đến ngày 30/06/2021

Các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua trong kỳ nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Việc trích trước chi phí phải trả phải được tính toán một cách chặt chẽ và phải có bằng chứng hợp lý, tin cậy. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

11. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của công ty sau khi cộng (+) hoặc trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Việc phân chia lợi nhuận hoạt động kinh doanh của công ty phải đảm bảo theo đúng chính sách tài chính hiện hành.

Khi phân phối lợi nhuận cần cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức, lợi nhuận của công ty.

12. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

a. Nguyên tắc ghi nhận 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;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- 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.

b. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm 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. Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

c. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu hợp đồng xây dựng

Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận theo một trong hai trường hợp sau:

- Hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch: khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do nhà thầu tự xác định tại ngày lập Báo cáo tài chính;
- 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 được ước tính một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận thì doanh thu được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng không thể ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu ghi nhận tương đương chi phí đã phát sinh mà việc được hoàn trả là tương đối chắc chắn.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho giai đoạn từ ngày 01/04/2021 đến ngày 30/06/2021

d. Nguyên tắc ghi nhận thu nhập khác

Thu nhập khác bao gồm các khoản thu nhập khác ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của công ty: nhượng bán, thanh lý TSCĐ; tiền phạt do khách hàng vi phạm hợp đồng; tiền bồi thường của bên thứ ba để bù đắp cho tài sản bị tổn thất; khoản thu từ nợ khó đòi đã xử lý xóa sổ; nợ phải trả không xác định được chủ; thu nhập từ quà biếu, tặng bằng tiền, hiện vật ...

13. Nguyên tắc ghi nhận các khoản giảm trừ doanh thu

Việc điều chỉnh giảm doanh thu được thực hiện như sau:

- Điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh nếu các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ;

'- Điều chỉnh giảm doanh thu như sau nếu các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh sau kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ:

+ Điều chỉnh giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo nếu phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính; +

Điều chỉnh giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ sau kỳ lập báo cáo nếu phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính.

14. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán bao gồm trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp bán trong kỳ và các chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư ...

Giá trị hàng tồn kho hao hụt, mất mát được ghi nhận vào giá vốn hàng bán sau khi trừ đi các khoản bồi thường (nếu có).

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính bao gồm các khoản chi phí hoạt động tài chính: chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính; chi phí cho vay và đi vay vốn; chi phí góp vốn liên doanh, liên kết; lỗ chuyển nhượng chứng khoán; dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh; dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác; khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

16. Nguyên tắc ghi nhận chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ.

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí chung của công ty gồm các chi phí về lương, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp, kinh phí công đoàn của nhân viên quản lý; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý công ty; tiền thuê đất, thuế môn bài; dự phòng nợ phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài; chi phí bằng tiền khác...

17. Nguyên tắc ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, CP thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN hiện hành: là số thuế TNDN phải nộp được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN hiện hành, và các điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến kỳ trước.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho giai đoạn từ ngày 01/04/2021 đến ngày 30/06/2021

Chi phí thuế TNDN hoãn lại là số thuế TNDN sẽ phải nộp trong tương lai phát sinh trong tương lai từ việc:

- Ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong năm;
- Hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước.

Các báo cáo thuế của Công ty chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định thuế đối với các nghiệp vụ khác nhau có thể được hiểu theo nhiều cách khác nhau, do vậy số liệu thuế thể hiện trên báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

18. Bên liên quan

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

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

19. Báo cáo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

20. Công cụ tài chính

a. Tài sản tài chính

Các tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản cho vay, các công cụ tài chính được niêm yết và không được niêm yết.

Các tài sản tài chính được ghi nhận tại ngày mua và dừng ghi nhận tại ngày bán. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu tài sản tài chính được xác nhận theo giá gốc cộng với chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc mua, phát hành.

b. Nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu

Các công cụ tài chính được phân loại là nợ phải trả tài chính hoặc công cụ vốn chủ sở hữu tại thời điểm ghi nhận ban đầu phù hợp với bản chất và định nghĩa của nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản nợ và vay.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu tất cả nợ phải trả tài chính được xác nhận theo giá gốc cộng với chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc phát hành.

Công cụ vốn Chủ sở hữu (CSH): Là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

Bù trừ các công cụ tài chính: Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho giai đoạn từ ngày 01/04/2021 đến ngày 30/06/2021

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Đơn vị tính: VND

1 .TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------------------|------------------------|
| - Tiền mặt | 305.987.886 | 761.847.182 |
| Văn phòng Công ty | 203.370.547 | 690.901.509 |
| Các Xí nghiệp trực thuộc Công ty con | 101.881.081 | 70.321.415 |
| Công ty con | 736.258 | 624.258 |
| - Tiền gửi ngân hàng | 10.063.193.297 | 165.226.694.354 |
| Văn phòng Công ty | 7.684.060.202 | 149.723.630.887 |
| Các Xí nghiệp trực thuộc Công ty con | 2.376.210.124 | 15.498.847.345 |
| Công ty con | 2.922.971 | 4.216.122 |
| - Các khoản tương đương tiền | 105.500.000.000 | 30.500.000.000 |
| Ngân hàng TMCP ĐTPT | 34.000.000.000 | 4.000.000.000 |
| Ngân hàng NN & PTNT | 10.000.000.000 | 10.000.000.000 |
| Ngân hàng TMCP Ngoại Thương-CN Sài Gòn | 5.000.000.000 | 5.000.000.000 |
| Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Bắc SG | 56.500.000.000 | 11.500.000.000 |
| Cộng | 115.869.181.183 | 196.488.541.536 |
| 2 .ĐẦU TƯ NĂM GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN | | |
| - Tiền gửi có kỳ hạn | 5.000.000.000 | 5.000.000.000 |
| Cộng | 5.000.000.000 | 5.000.000.000 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho giai đoạn từ ngày 01/04/2021 đến ngày 30/06/2021

2 . PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

2.1. Ngắn hạn

1.Công ty mẹ:

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|------------------------|------------------------|
| 1.Công ty mẹ: | 254.200.286.560 | 423.376.283.701 |
| TT QL Hạ Tầng GT Đường Bộ - P1 | 119.042.500 | 119.042.500 |
| TT QL Hạ Tầng GT Đường Bộ - P3 | 5.465.287.000 | 5.465.287.000 |
| TT QL Hạ Tầng GT Đường Bộ - P4 | 2.581.418.379 | 2.581.418.379 |
| TT QL Hạ Tầng GT Đường Bộ | 36.533.954.204 | 166.671.753.185 |
| Ban QL Dự án ĐT XD các công trình giao thông | 24.509.348.629 | 23.536.338.639 |
| Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn-TNHH MTV | 1.601.909.960 | 1.611.792.201 |
| Các khoản phải thu khách hàng khác | 183.389.325.888 | 223.390.651.797 |

2.Công ty con:

| | | |
|-------------|------------------------|------------------------|
| Cộng | 386.992.000 | 3.870.000.000 |
| | 254.587.278.560 | 427.246.283.701 |

* Ngày 20/06/2019 Ủy ban nhân dân TP đã ra quyết định thành lập Trung tâm quản lý Hạ tầng giao thông đường bộ, theo đó các công trình thuộc các khu Quản Lý Giao thông đô thị sẽ chuyển giao cho Trung tâm Hạ tầng GT Đường Bộ quản lý.

3 . CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

| | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|---------------------------------|---------------|----------|---------------|----------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| 3.1. Ngắn hạn | | | | |
| - Tạm ứng | 782.440.219 | - | 785.590.219 | - |
| + Văn phòng | 782.440.219 | - | 785.590.219 | - |
| - Phải thu khác | 7.624.231.683 | - | 7.557.979.262 | - |
| + Lãi dự thu tiền gửi tiết kiệm | - | - | 287.016.438 | - |
| + Xí nghiệp công trình 4 | 1.185.994.938 | - | 1.185.994.938 | - |
| + Xí nghiệp công trình 7 | 4.816.194.915 | - | 4.816.194.915 | - |
| + Đối tượng khác | 1.622.041.830 | - | 1.268.772.971 | - |

3 . CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC (tiếp theo)

| | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|-------------------------------|-----------------------|----------|-----------------------|----------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| - Phải thu khác từ Xí Nghiệp | 8.212.327.383 | - | 15.055.206.697 | - |
| + Xí nghiệp bê tông nhựa nóng | 207.809.456 | - | 1.782.464.097 | - |
| + Xí nghiệp đường bộ 1 | 2.095.699.955 | - | 345.463.989 | - |
| + Xí nghiệp công trình 3 | 473.285.456 | - | 718.325.831 | - |
| + Xí nghiệp công trình 8 | 559.379.365 | - | 3.292.274.382 | - |
| + Xí nghiệp khác | 4.876.153.151 | - | 8.916.678.398 | - |
| Cộng | 16.618.999.285 | - | 23.398.776.178 | - |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho giai đoạn từ ngày 01/04/2021 đến ngày 30/06/2021

3.2. Dài hạn

| | | | | |
|-------------------------------------|-----------------------|----------|-----------------------|----------|
| - Ký cược, ký quỹ | 30.860.185.144 | - | 25.808.828.170 | - |
| TT QL Hạ Tầng GT Đường Bộ - P1 | 7.122.850.405 | | 5.608.391.559 | |
| TT QL Hạ Tầng GT Đường Bộ - P2 | 4.081.204.853 | | 3.148.212.097 | |
| TT QL Hạ Tầng GT Đường Bộ - P3 | 8.728.146.414 | | 7.273.181.738 | |
| TT QL Hạ Tầng GT Đường Bộ - P4 | 8.455.197.464 | | 7.426.026.768 | |
| + TT quản lý đường hầm sông Sài Gòn | 918.281.840 | | 918.281.840 | |
| + TT QL Hạ Tầng GT Đường Bộ | - | | - | |
| + Cục quản lý đường bộ IV | 34.734.168 | | 34.734.168 | |
| + Ngân hàng MB | 1.100.000.000 | | 1.100.000.000 | |
| + Các đối tượng khác | 419.770.000 | | 300.000.000 | |
| Cộng | 30.860.185.144 | - | 25.808.828.170 | - |

4 . DỰ PHÒNG NỢ PHẢI THU:

| | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|--|---------------|------------------------|---------------|------------------------|
| | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi |
| - Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán | | | | |
| TT QL Hạ Tầng GT Đường Bộ - P1 | 119.042.500 | | 2.208.850.816 | 505.920.000 |
| TT QL Hạ Tầng GT Đường Bộ - P2 | - | | - | 87.928.000 |
| TT QL Hạ Tầng GT Đường Bộ - P3 | 6.802.502.316 | 125.820.158 | 6.270.680.915 | - |
| TT QL Hạ Tầng GT Đường Bộ - P4 | 2.581.418.379 | | 2.863.450.373 | 17.155.000 |
| + Tổng Công ty Cấp Nước Sài Gòn - TNHH MTV | 1.601.909.960 | 140.286.719 | 2.314.176.816 | 832.789.093 |
| + CTCP Đầu Tư và XD Cấp Thoát Nước (Wasaco) | 90.106.278 | - | 90.106.278 | - |
| + CT TNHH XD Công trình An Cường | 267.581.500 | - | 267.581.500 | - |
| + Công ty CP Cấp Nước Gia Định | 323.308.335 | 70.478.000 | 393.786.335 | - |
| + Xí nghiệp công trình 7 | 4.719.608.893 | 161.586.022 | 4.881.194.915 | - |
| + Xí Nghiệp Công Trình 4 | 1.352.543.710 | 1.047.633 | 1.929.396.837 | - |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho giai đoạn từ ngày 01/04/2021 đến ngày 30/06/2021

| | | | | |
|---|-----------------------|--------------------|-----------------------|----------------------|
| + Công ty CP CTGT 60 | 523.598.000 | - | 523.598.000 | - |
| + Công ty TNHH XD GT MBM | 9.376.631.000 | | 9.376.631.000 | - |
| + Khu QL Đường Thủy Nội Địa | 2.156.522.532 | 8.096.000 | 2.840.589.906 | - |
| + Trung tâm quản lý đường hầm sông Sài Gòn | 2.332.295.486 | | 2.333.295.486 | - |
| + BQL dự án đầu tư xây dựng các công trình giao thông | 4.400.574.289 | | 2.663.415.000 | - |
| + BQL dự án đầu tư xây dựng hạ tầng đô thị | - | | - | 697.841.620 |
| + Đối tượng khác | 11.141.297.561 | 56.080.545 | 8.105.437.675 | 1.000.271.098 |
| Cộng | 47.788.940.739 | 563.395.077 | 47.062.191.852 | 3.141.904.811 |

5 . HÀNG TỒN KHO

| | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|-------------------------|------------------------|----------|-----------------------|----------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| - Nguyên liệu, vật liệu | 61.428.304.004 | | 17.608.261.418 | |
| - Công cụ, dụng cụ | 11.258.125 | | 67.834.112 | |
| - Chi phí SXKDD VP+XN | 117.940.070.830 | | 50.596.915.202 | |
| - Chi phí SXKDD Cty con | 14.676.180 | | 47.315.259 | |
| Cộng | 179.394.309.139 | - | 68.320.325.991 | - |

6 . TÀI SẢN DỠ DANG DÀI HẠN

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|------------|
| 6.1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn | | |
| 6.2. Xây dựng cơ bản dở dang | | |
| - Xây dựng cơ bản | - | - |
| + Trụ sở văn phòng | - | - |
| - Sửa chữa | - | - |
| Cộng | - | - |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

từ ngày 01/04/2021 đến ngày 30/06/2021

7 . TẶNG, GIÁM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

| Chỉ tiêu | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc thiết bị xây dựng | Phương tiện vận tải | Thiết bị văn phòng | TSCĐ hữu hình khác | Cộng |
|-------------------------------|---------------------------|------------------------------|------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------|
| Nguyên giá | | | | | | |
| Số dư đầu kỳ | 70.990.256.136 | 166.292.819.789 | 90.099.872.132 | 929.606.273 | 32.110.546 | 328.344.664.876 |
| - Mua trong kỳ | | 3.020.012.727 | 9.572.008.905 | - | - | 12.592.021.632 |
| - Thanh lý, nhượng bán | | (3.288.845.274) | 6.445.622.740 | | | 6.445.622.740 |
| - Điều chỉnh tăng, giảm | | | | | | (3.288.845.274) |
| Số dư cuối kỳ | 70.990.256.136 | 166.023.987.242 | 93.226.258.297 | 929.606.273 | 32.110.546 | 331.202.218.494 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu kỳ | 4.794.068.144 | 98.304.573.659 | 71.220.195.140 | 413.164.511 | 31.447.633 | 174.763.449.087 |
| - Khấu hao trong kỳ | 824.143.224 | 5.822.467.486 | 2.784.438.930 | 64.464.642 | 662.913 | 9.496.177.195 |
| - Giảm do thanh lý trong kỳ | | | 6.435.016.648 | | | 6.435.016.648 |
| Số dư cuối kỳ | 5.618.211.368 | 104.127.041.145 | 67.569.617.422 | 477.629.153 | 32.110.546 | 177.824.609.634 |
| Giá trị còn lại | | | | | | |
| Tại ngày đầu kỳ | 66.196.187.992 | 67.988.246.130 | 18.879.676.992 | 516.441.762 | 662.913 | 153.581.215.789 |
| Tại ngày cuối kỳ | 65.372.044.768 | 61.896.946.097 | 25.656.640.875 | 451.977.120 | | 153.377.608.860 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho giai đoạn từ ngày 01/04/2021 đến ngày 30/06/2021

8 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

| Chỉ tiêu | Bản quyền, bằng sáng chế | Phần mềm máy tính | TSCĐ vô hình khác | Cộng |
|-------------------------------|-----------------------------|----------------------|----------------------|-------------|
| Nguyên giá | | | | |
| Số dư đầu kỳ | 146.129.900 | 498.056.103 | 110.505.816 | 754.691.819 |
| - Mua trong kỳ | - | - | - | - |
| - Tăng khác | - | - | - | - |
| - Giảm khác | - | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | 146.129.900 | 498.056.103 | 110.505.816 | 754.691.819 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | |
| Số dư đầu kỳ | 146.129.900 | 498.056.103 | 110.505.816 | 754.691.819 |
| - Khấu hao trong kỳ | - | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | 146.129.900 | 498.056.103 | 110.505.816 | 754.691.819 |
| Giá trị còn lại | | | | |
| Tại ngày đầu kỳ | - | - | - | - |
| Tại ngày cuối kỳ | - | - | - | - |

9 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 9.1 Ngắn hạn | 6.316.626.652 | 310.723.180 |
| Phân bổ CP sửa chữa xe | 6.316.626.652 | 310.723.180 |
| Chi phí bảo hiểm | | |
| 9.2 Dài hạn | 32.216.971.232 | 36.524.241.734 |
| Lợi thế kinh doanh (*) | 31.398.413.335 | 34.887.125.930 |
| Phân bộ CCDC tòa nhà | 818.557.897 | 1.637.115.804 |
| VP công ty | | |
| | 38.533.597.884 | 36.834.964.914 |

Ghi chú: (*) Giá trị lợi thế kinh doanh theo Báo cáo xác định giá trị doanh nghiệp của Công ty Chứng khoán Ngân hàng Đông Á và được phân bổ không quá 10 năm kể từ khi Doanh Nghiệp chính thức chuyển đổi thành Công ty Cổ phần.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho giai đoạn từ ngày 01/04/2021 đến ngày 30/06/2021

10 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

| | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| 10.1. Ngắn hạn | | | | |
| a. Văn phòng Công ty | 31.295.167.704 | 31.295.167.704 | 25.888.272.287 | 25.888.272.287 |
| Công ty CP Thương mại và Xuất nhập khẩu vật tư giao thông | 9.255.552.900 | 9.255.552.900 | 7.509.852.900 | 7.509.852.900 |
| Công ty TNHH Đinh Phương Nam | 1.110.856.763 | 1.110.856.763 | 951.960.721 | 951.960.721 |
| Công ty TNHH Sản xuất Xây dựng Thương mại Yên Sinh | 1.405.943.163 | 1.405.943.163 | 549.943 | 549.943 |
| Công ty TNHH TM DV VT XD Giao thông T&T | 272.079.782 | 272.079.782 | 1.303.003.624 | 1.303.003.624 |
| Công ty TNHH Thương Mại Dịch Vụ Thi Công Xây Dựng Cầu Đường | 4.320.054.161 | 4.320.054.161 | 2.736.469.909 | 2.736.469.909 |
| Phải trả các đối tượng khác | 14.930.680.935 | 14.930.680.935 | 13.386.435.190 | 13.386.435.190 |

10 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN (tiếp theo)

| | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| 10.1. Ngắn hạn | | | | |
| b. Các xí nghiệp trực th | 85.593.777.498 | 85.593.777.498 | 148.258.789.131 | 148.258.789.131 |
| Xí Nghiệp Đường bộ 1 | 16.547.623.942 | 16.547.623.942 | 34.998.625.343 | 34.998.625.343 |
| Xí Nghiệp Đường bộ 4 | 8.235.842.670 | 8.235.842.670 | 5.386.146.503 | 5.386.146.503 |
| Xí Nghiệp Đường bộ 6 | 11.182.538.077 | 11.182.538.077 | 18.848.290.235 | 18.848.290.235 |
| Xí Nghiệp SXLĐTHGT | 916.758.649 | 916.758.649 | 1.894.813.673 | 1.894.813.673 |
| Xí Nghiệp BT nhựa nóng | 9.515.319.358 | 9.515.319.358 | 7.499.736.120 | 7.499.736.120 |
| Xí Nghiệp Công trình 2 | 441.980.000 | 441.980.000 | - | - |
| Xí Nghiệp Công trình 3 | 1.422.758.546 | 1.422.758.546 | 6.345.969.268 | 6.345.969.268 |
| Xí Nghiệp Công trình 5 | 1.935.043.347 | 1.935.043.347 | 2.817.930.934 | 2.817.930.934 |
| Xí Nghiệp Công trình 6 | 7.797.559.509 | 7.797.559.509 | 2.210.617.234 | 2.210.617.234 |
| Xí Nghiệp Công trình 8 | 7.306.097.559 | 7.306.097.559 | 34.887.758.747 | 34.887.758.747 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho giai đoạn từ ngày 01/04/2021 đến ngày 30/06/2021

| | | | | |
|--------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Xí Nghiệp Công trình 9 | 9.567.177.945 | 9.567.177.945 | 13.514.134.746 | 13.514.134.746 |
| Xí Nghiệp Công trình 10 | 3.359.896.889 | 3.359.896.889 | 6.118.394.219 | 6.118.394.219 |
| Xí Nghiệp CTThanh niên | 6.575.827.947 | 6.575.827.947 | 11.879.569.442 | 11.879.569.442 |
| Xí Nghiệp Cấp thoát nước | 789.353.060 | 789.353.060 | 1.856.802.667 | 1.856.802.667 |
| b. Công ty con | 281.047.132 | 281.047.132 | 1.386.543.362 | 1.386.543.362 |
| Cộng | 117.169.992.334 | 117.169.992.334 | 175.533.604.780 | 175.533.604.780 |

10.2. Dài hạn

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho giai đoạn từ ngày 01/04/2021 đến ngày 30/06/2021

11 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU, PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

| | Số phải thu đầu kỳ | Số phải nộp đầu kỳ | Số phải nộp trong kỳ | Số đã thực nộp trong kỳ | Số phải thu cuối kỳ | Số phải nộp cuối kỳ |
|--|--------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|---------------------|
| Thuế giá trị gia tăng | 7.034.749.273 | 32.244.460.073 | 54.339.575.593 | 15.060.366.247 | - | - |
| Thuế GTGT (công ty con) | 13.479.635 | (3.043.462) | 13.479.635 | 3.043.462 | - | - |
| Thuế TNDN | 6.203.330.916 | 2.389.224.543 | 6.203.330.916 | 2.389.224.543 | - | - |
| Thuế TNDN(công ty con) | 14.034.112 | | 14.114.725 | 80.613 | - | - |
| Thuế thu nhập cá nhân | 364.636.315 | 1.439.274.505 | 1.230.212.314 | 207.327.744 | 573.698.506 | |
| Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | 181.593.218 | (25.734.526) | | | | |
| Thuế khác cty con | - | 2.000.000 | 2.000.000 | | | |
| Thuế khác | - | 342.355.440 | 13.013.640 | | | |
| Cộng | 181.593.218 | 13.630.230.251 | 61.815.726.823 | 15.270.818.066 | 3.292.264.849 | 329.341.800 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho giai đoạn từ ngày 01/04/2021 đến ngày 30/06/2021

12 . PHẢI TRẢ KHÁC

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------------------|------------------------|
| 12.1. Ngắn hạn | | |
| - BXXH, BHYT, BHTN, KPCĐ | - | - |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 33.602.366.130 | 16.789.779.763 |
| + Công ty Đầu tư Tài chính Nhà nước TP. Hồ Chí Minh | 18.418.057.466 | 1.674.022.466 |
| + Sở tài chính TP. Hồ Chí Minh | 7.120.660.129 | 7.120.660.129 |
| + Xí nghiệp Đường bộ 1 | 56.027.108 | 75.917.108 |
| + Xí nghiệp Đường bộ 4 | 248.413.687 | 258.175.687 |
| + Xí nghiệp Công trình 1 | 980.618.509 | 980.618.509 |
| + Xí nghiệp Công trình 2 | 352.323.008 | 352.323.008 |
| + Công ty CP Xây dựng Hạ tầng C11 | 1.112.022.678 | 1.112.022.678 |
| + Xí nghiệp Công trình 4 | 1.333.989.177 | 1.333.989.177 |
| + Cổ đông khác (cổ tức phải trả) | 100.121.825 | 58.707.110 |
| + Đối tượng khác | 3.880.132.543 | 3.823.343.891 |
| - Phải trả về các khoản phải thu khác | 156.381.600 | 156.381.600 |
| - Phải trả khác của xí nghiệp | 120.916.415.978 | 117.688.069.782 |
| Xí Nghiệp Đường bộ 1 | 28.597.038.740 | 30.643.440.991 |
| Xí Nghiệp Đường bộ 4 | 22.246.226.631 | 46.414.865.426 |
| Xí Nghiệp Đường bộ 6 | 6.086.703.940 | 4.221.871 |
| Xí Nghiệp SXLDTHGT | 4.395.869.133 | 3.506.010.191 |
| Xí Nghiệp SX BTNN | 7.048.452.277 | 6.503.883.252 |
| Xí Nghiệp Công trình 2 | 7.714.595.637 | 371.832.836 |
| Xí Nghiệp Công trình 3 | 14.511.205.416 | 16.071.370.556 |
| Xí Nghiệp Công trình 5 | 2.461.379.799 | 2.461.288.249 |
| Xí Nghiệp Công trình 6 | 3.987.472.025 | 1.777.115.710 |
| Xí Nghiệp Công trình 8 | 14.742.993.175 | 325.718.878 |
| Xí Nghiệp Công trình 10 | 3.409.126.247 | 2.575.909.848 |
| Xí Nghiệp CT Thanh niên | 5.715.352.958 | 6.248.413.945 |
| Xí Nghiệp Cấp thoát nước | | 783.998.029 |
| - Phải trả khác của Công ty con | 154.544.632 | 254.544.637 |
| Cộng | 154.829.708.340 | 134.888.775.782 |
| 12.2. Dài hạn | | |
| Cộng | - | - |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

từ ngày 01/07/2017 đến ngày 30/09/2017

13 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

| | Vốn góp của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Quỹ đầu tư phát triển | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Cộng |
|---|---------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|
| Số dư đầu năm trước | 284.997.640.000 | 711.011.577 | - | 42.436.676.183 | 328.145.327.760 |
| - Lợi nhuận tăng trong kỳ trước + Phân phối lợi nhuận và trích lập quỹ | | | | 47.592.482.472 (39.728.545.802) | 47.592.482.472 (39.728.545.802) |
| Số dư cuối kỳ trước | 284.997.640.000 | 711.011.577 | | 50.300.612.853 | 336.009.264.430 |
| Số dư đầu năm nay | 284.997.640.000 | 711.011.577 | | 50.300.612.853 | 336.009.264.430 |
| - Lợi nhuận trong kỳ này -Cty mẹ | | | | 9.556.898.176 | 9.556.898.176 |
| - Lợi nhuận trong kỳ này -Cty con | | | | (66.529.763) | (66.529.763) |
| - Tặng, giám khác | | | 12.974.873.292 | (12.974.873.292) | |
| - Phân phối quỹ khen thưởng | | | | (2.872.167.877) | (2.872.167.877) |
| - Chi trả cổ tức | | | | (34.171.217.036) | (34.171.217.036) |
| Số dư cuối năm | 284.997.640.000 | 711.011.577 | 12.974.873.292 | 9.772.723.061 | 308.456.247.930 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho giai đoạn từ ngày 01/04/2021 đến ngày 30/06/2021

13.1. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

| | Tỷ lệ | Số lượng cổ phiếu | Giá trị vốn |
|-------------------------------------|-------------|-------------------|------------------------|
| + Công ty Đầu Tư Tài Chính Nhà nước | 49,00% | 13.965.000 | 139.650.000.000 |
| + Cổ đông khác | 51,00% | 14.534.764 | 145.347.640.000 |
| Cộng | 100% | 28.499.764 | 284.997.640.000 |

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

| | Kỳ này | Kỳ trước |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | |
| + Vốn góp đầu năm | 284.997.640.000 | 284.997.640.000 |
| + Vốn góp tăng trong năm | - | - |
| + Vốn góp kỳ | 284.997.640.000 | 284.997.640.000 |

13.3. Cổ phiếu

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|-------------------|-------------------|
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 28.499.764 | 28.499.764 |
| - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 28.499.764 | 28.499.764 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 28.499.764 | 28.499.764 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | - | - |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 28.499.764 | 28.499.764 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 28.499.764 | 28.499.764 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | - | - |

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/ cổ phiếu

13.4. Nguồn kinh phí

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|--------------------|--------------------|
| - Nguồn kinh phí còn lại đầu kỳ | 926.821.665 | 1.245.424.607 |
| - Nguồn kinh phí được cấp trong kỳ | - | 538.235.165 |
| - Chi sự nghiệp trong kỳ | - | (856.838.107) |
| - Nguồn kinh phí còn lại cuối kỳ | 926.821.665 | 926.821.665 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho giai đoạn từ ngày 01/04/2021 đến ngày 30/06/2021

VI . THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Đơn vị tính: VND

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

| | Lũy kế từ đầu kỳ đến cuối kỳ | |
|--|------------------------------|------------------------|
| | Kỳ này | Kỳ trước |
| - Doanh thu duy tu sửa chữa đường bộ | 172.965.849.080 | 205.514.456.808 |
| - Doanh thu thi công | 128.969.309.198 | 212.784.218.710 |
| - Doanh thu hoạt động sản xuất bê tông | 19.564.235.522 | 21.183.703.256 |
| Cộng | 321.499.393.800 | 439.482.378.774 |

2 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

| | Lũy kế từ đầu kỳ đến cuối kỳ | |
|--------------------------------------|------------------------------|------------------------|
| | Kỳ này | Kỳ trước |
| - Giá vốn duy tu sửa chữa đường bộ | 146.568.502.349 | 174.370.449.206 |
| - Giá vốn thi công công trình | 123.681.262.382 | 203.654.773.529 |
| - Giá vốn sản xuất bê tông nhựa nóng | 19.151.562.660 | 20.707.906.825 |
| Cộng | 289.401.327.391 | 398.733.129.560 |

3 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

| | Lũy kế từ đầu kỳ đến cuối kỳ | |
|------------------------------|------------------------------|----------------------|
| | Kỳ này | Kỳ trước |
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 1.300.568.568 | 1.648.902.136 |
| Cộng | 1.300.568.568 | 1.648.902.136 |

4 . THU NHẬP KHÁC

| | Lũy kế từ đầu kỳ đến cuối kỳ | |
|--------------------------------------|------------------------------|--------------------|
| | Kỳ này | Kỳ trước |
| - Thu tiền cho thuê xe, máy thi công | 451.816.000 | 274.400.000 |
| - Thu thanh lý TSCĐ, vật tư, vò phi | 418.181.818 | 306.971.003 |
| - Thu tiền bán hồ sơ thầu | - | - |
| - Thu nhập khác | 116.203.680 | 336.043.906 |
| Cộng | 986.201.498 | 917.414.909 |

5 . CHI PHÍ KHÁC

| | Lũy kế từ đầu kỳ đến cuối kỳ | |
|-------------------------------------|------------------------------|--------------------|
| | Kỳ này | Kỳ trước |
| - Chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ | - | - |
| - Chi phí xe, máy thi công | 948.612.385 | 248.230.104 |
| - Chi phí khác | (15.771.030) | 75.629.538 |
| Cộng | 932.841.355 | 323.859.642 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho giai đoạn từ ngày 01/04/2021 đến ngày 30/06/2021

6. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

| | Lũy kế từ đầu kỳ đến cuối kỳ | |
|--|------------------------------|----------------------|
| | Kỳ này | Kỳ trước |
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành | 2.389.224.543 | 3.971.162.100 |
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của kỳ trước ảnh hưởng đến chi phí thuế thu nhập chịu | - | - |
| Cộng | 2.389.224.543 | 3.971.162.100 |

Thuế thu nhập doanh nghiệp được xác định như sau:

| | Lũy kế từ đầu kỳ đến cuối kỳ | |
|---|------------------------------|----------------|
| | Kỳ này | Kỳ trước |
| - Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 11.879.592.956 | 19.855.810.500 |
| - Lỗ trong kỳ của công ty con | 66.529.763 | - |
| - Tổng thu nhập chịu thuế | 11.946.122.719 | 19.855.810.500 |
| Thuế suất thông thường | 20% | 20% |
| - Thuế TNDN hiện hành tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành | 2.389.224.544 | 3.971.162.100 |
| + Các khoản điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện | - | - |
| - Chi phí thuế TNDN năm hiện hành | 2.389.224.544 | 3.971.162.100 |

7. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

| | Kỳ này | Kỳ trước |
|---|---------------|----------------|
| Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ | 9.490.368.413 | 15.884.648.400 |
| Quỹ khen thưởng, phúc lợi trích từ lợi nhuận sau thuế | - | - |
| Số lượng CP phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm | 28.499.764 | 28.499.764 |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) | 333 | 557 |

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng tới Báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai

Trong năm tài chính Công ty không có các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng.

2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không sử dụng

Doanh nghiệp không phát sinh việc trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện.

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho giai đoạn từ ngày 01/04/2021 đến ngày 30/06/2021

1 . Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:

Từ đầu năm 2021 đến nay tình hình dịch Covid -19 vẫn còn diễn biến phức tạp đã ảnh hưởng đến kết quả sản xuất kinh doanh của công ty, do đó các chỉ tiêu tài chính sẽ có sự biến động sụt giảm.

2 . Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán : không có

3 . Tiền lương Tổng Giám đốc, thù lao của Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát như sau:

| | Lũy kế từ đầu kỳ đến cuối kỳ | |
|---------------------------------------|------------------------------|-----------------|
| | <u>Kỳ này</u> | <u>Kỳ trước</u> |
| + Tiền lương Tổng giám đốc | 204.000.000 | 204.000.000 |
| + Thù lao HĐQT, Thư ký, Ban kiểm soát | 447.000.000 | 447.000.000 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho giai đoạn từ ngày 01/04/2021 đến ngày 30/06/2021

4. THÔNG TIN VỀ HOẠT ĐỘNG LIÊN TỤC

Không có bất kỳ sự kiện nào gây ra sự nghi ngờ lớn về khả năng hoạt động liên tục

5. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán tại ngày 01/01/2021 là số liệu trích từ Báo cáo kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2020 của Công ty TNHH Dịch Vụ Tư Vấn Tài Chính Kế toán và Kiểm Toán Phía Nam (AASCs) và đã điều chỉnh số dư đầu kỳ theo biên bản kiểm tra thuế năm 2020

Ngày 19 tháng 07 năm 2021

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Đỗ Thị Kim Phượng

Phan Thị Tú Trinh

Hoàng Anh Giao