

Số: 537/CTGTSG

TP. Hồ Chí Minh, ngày 24 tháng 10 năm 2022

“V/v công bố thông tin báo cáo tài chính
hợp nhất Quý III năm 2022 ”

**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: Hoàng Anh Giao – Tổng giám đốc 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 III/2022
8. Giải trình chênh lệch lợi nhuận sau thuế:

Lợi nhuận sau thuế quý III năm 2022 : 8.065.944.952 đồng

Lợi nhuận sau thuế quý III năm 2021 : 4.724.995.117 đồng

Chênh lệch : 3.340.949.835 đồng

Lý do: Doanh thu Quý III năm 2022 tăng so với doanh thu cùng kỳ năm trước.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 24 /10/2022 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.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu.

ĐẠI DIỆN PHÁP LUẬT/NGƯỜI CBTT 

Hoàng Anh Giao

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		575.405.149.265	689.894.732.116
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	55.569.432.897	179.662.139.503
Tiền	111		25.869.432.897	135.662.139.503
Các khoản tương đương tiền	112		29.700.000.000	44.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		233.194.207.486	408.492.824.860
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	210.113.579.803	414.695.324.350
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		62.266.157.963	31.228.347.793
Phải thu ngắn hạn khác	136	V.3	12.994.245.902	14.649.341.629
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.4	(52.179.776.182)	(52.080.188.912)
IV. Hàng tồn kho	140	V.5	264.099.522.406	101.504.949.669
Hàng tồn kho	141		264.099.522.406	101.504.949.669
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		22.541.986.476	234.818.084
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8	-	4.960.000
Thuế GTGT được khấu trừ	152		42.939.954	22.530.340
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà	153	V.10	22.499.046.522	207.327.744
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		211.745.965.304	219.941.203.045
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		37.911.895.814	31.308.637.282
Phải thu dài hạn khác	216	V.3	37.911.895.814	31.308.637.282
II. Tài sản cố định	220		151.157.437.660	160.722.865.033
Tài sản cố định hữu hình	221		151.157.437.660	160.722.865.033
- Nguyên giá	222		339.451.550.169	347.810.544.855
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(188.294.112.509)	(187.087.679.822)
Tài sản cố định vô hình	227	V.7	-	-
- 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		22.676.631.830	27.909.700.730
Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8	22.676.631.830	27.909.700.730
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		787.151.114.569	909.835.935.161

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		472.069.862.398	587.345.782.430
I. Nợ ngắn hạn	310		465.966.887.398	581.242.807.430
Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.9	108.713.012.369	221.651.053.195
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		146.447.237.406	135.691.902.941
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.10	3.678.788.966	7.775.050.823
Phải trả người lao động	314		7.058.801.140	32.326.425.816
Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		1.294.124.435	-
Phải trả ngắn hạn khác	319	V.11	193.418.902.276	175.340.894.541
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		5.356.020.806	8.457.480.114
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		315.081.252.171	322.490.152.731
I. Vốn chủ sở hữu	410		314.160.934.506	321.563.331.066
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
Quỹ đầu tư phát triển	418		12.974.873.292	12.974.873.292
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		15.477.409.637	22.879.806.197
+ LNST chưa phân phối năm trước	421a		282.354.648	195.649.906
+ LNST chưa phân phối năm nay	421b		15.195.054.989	22.684.156.291
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		920.317.665	926.821.665
Nguồn kinh phí	431		920.317.665	926.821.665
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN(440=300+400)	440		787.151.114.569	909.835.935.161


Ngày 24 tháng 10 năm 2022

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc


Đỗ Thị Kim Phượng


Phan Thị Tú Trinh




Hoàng Anh Giao

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022

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	265.147.995.831	182.819.259.345	558.658.087.885	504.323.227.279
Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	265.147.995.831	182.819.259.345	558.658.087.885	504.323.227.279
Giá vốn hàng bán	11	238.989.125.154	163.588.703.259	504.372.705.711	452.990.030.650
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-	20	26.158.870.677	19.230.556.086	54.285.382.174	51.333.196.629
Doanh thu hoạt động tài chính	21	372.317.703	909.723.121	1.482.871.184	2.210.291.689
Chi phí tài chính	22		-	-	-
Chi phí bán hàng	25		-	-	-
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	16.719.587.231	14.363.983.261	38.717.957.273	36.046.822.016
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-	30	9.811.601.149	5.776.295.946	17.050.296.085	17.496.666.302
Thu nhập khác	31	278.402.016	138.062.574	1.970.376.828	1.237.426.318
Chi phí khác	32	7.571.974	-	26.854.176	1.042.614.028
Lợi nhuận khác (40=31-32)	40	270.830.042	138.062.574	1.943.522.652	194.812.290
Tổng lợi nhuận kế toán	50	10.082.431.191	5.914.358.520	18.993.818.737	17.691.478.592
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	2.016.486.239	1.189.363.403	3.798.763.748	3.558.093.370
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60	8.065.944.952	4.724.995.117	15.195.054.989	14.133.385.222
Lợi nhuận sau thuế	61	8.065.944.952	4.724.995.117	15.195.054.989	14.133.385.222
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	283	166	533	496
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71				

Người lập biểu

Đỗ Thị Kim Phượng

Kế toán trưởng

Phan Thị Tú Trinh

Ngày 24 tháng 10 năm 2022

Tổng Giám đốc

Hoàng Anh Giao



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022

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		18.993.818.737	17.691.478.592
Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư	02		13.678.770.520	14.083.359.085
- Các khoản dự phòng	03		99.587.270	3.305.258.621
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(3.426.393.836)	(2.305.103.979)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		29.345.782.691	32.774.992.319
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		151.578.568.379	120.820.119.771
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10		(162.594.572.737)	122.521.307.558
- (Tăng)/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		(116.570.044.467)	(261.667.326.564)
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12		5.238.028.900	4.148.581.201
- Thuế TNDN đã nộp	15		(2.031.116.650)	(6.397.477.589)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	VII.3	(5.229.596.626)	(44.476.601.223)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh	20		(100.262.950.510)	(32.276.404.527)
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		(4.113.343.147)	(27.742.768.800)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		1.308.333.333	418.181.818
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được	27		1.482.871.184	1.300.554.907
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(1.322.138.630)	(26.024.032.075)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(22.507.617.466)	(34.137.627.051)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(22.507.617.466)	(34.137.627.051)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50=20+30+40)	50		(124.092.706.606)	(92.438.063.653)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	179.662.139.503	196.488.541.536
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		55.569.432.897	104.050.477.883

Người lập biểu

Đỗ Thị Kim Phượng

Kế toán trưởng

Phan Thị Tú Trinh

Ngày 24 tháng 10 năm 2022

Tổng Giám đốc

Hoàng Anh Giao



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022

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, TP.HCM.

Ngày 18/01/2022 Sở kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp giấy xác nhận về việc thay đổi nội dung đăng ký doanh nghiệp mục đích bổ sung ngành nghề kinh doanh của Công ty

2. Lĩnh vực kinh doanh

- Dịch vụ sự nghiệp công : Quản lý, bảo trì kết cấu hạ tầng giao thông đường bộ trên địa bàn thành phố HCM, bảo trì công trình đường thủy nội địa;
- Thực hiện công trình kinh doanh: Thi công xây dựng các công trình giao thông; cấp nước; thoát nước; điện lực; bưu 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 (Mã ngành 4390)
- Thi công xây dựng các công trình giao thông; bến bãi; cấp thoát nước; công trình dân dụng; công nghiệp; điện; chiếu sáng; bưu điện; cây xanh và công trình thủy. Thi công xây dựng các công trình thủy lợi (Mã ngành 4299)
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ: vận tải hàng hóa bằng ô tô (Mã ngành 4933)
- 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 (Mã ngành 7110)
- Mua bán các vật liệu xây dựng chuyên dụng chuyên ngành, tín hiệu giao thông. Bán buôn vật tư, thiết bị ngành cấp thoát nước (Mã ngành 4663)
- Sản xuất pano phục vụ tuyên truyền an toàn giao thông (không hoạt động tại trụ sở) (Mã ngành 7310)
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ (Mã ngành 4211;4212)
- Vận tải hàng hoá đường thủy nội địa (Mã ngành 5022)
- Xây dựng nhà các loại: thi công xây dựng nhà xưởng, xây dựng dân dụng (Mã ngành 4102)
- Phá dỡ: phá dỡ các công trình thi công (Mã ngành 4311)
- Chuẩn bị mặt bằng: san lấp, chuẩn bị mặt bằng (Mã ngành 4312)
- Thu gom rác thải không độc hại, rác thải độc hại (Mã ngành 3811,3812)
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác: Cho thuê xe máy, thiết bị xây dựng (Mã ngành 7730).

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022

- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan: Thí nghiệm, kiểm định chất lượng công trình, vật liệu xây dựng (Mã ngành 7110).
- Sản xuất BTNN, sản xuất bê tông thương phẩm, trạm trộn bê tông, sản xuất nhũ tương, sản xuất tín hiệu giao thông (Mã ngành 2395,1920,2790)
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan: Thí nghiệm, kiểm định chất lượng công trình, vật liệu xây dựng (Mã ngành 7110).
- Dịch vụ thu phí sử dụng dịch vụ đường bộ; Quản lý, trông coi nhà điều hành, trạm thu phí (Mã ngành 5225)
- Điều tiết, khống chế, thanh thải, chướng ngại vật, chống va trôi các đảm bảo an toàn giao thông đường thủy nội địa; Hoạt động hoa tiêu đường thủy nội địa (Mã ngành 5222)

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

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	Quản lý, bảo trì kết cấu hạ tầng giao thông đường bộ, thi công xây dựng công trình, Sản xuất BTNN, nhũ tương
Xí nghiệp đường bộ 4	Quản lý, bảo trì kết cấu hạ tầng giao thông đường bộ, thi công xây dựng công trình
Xí nghiệp đường bộ 6	Quản lý, bảo trì kết cấu hạ tầng giao thông đường bộ, thi công xây dựng công trình
Xí nghiệp công trình 2	Thi công xây dựng công trình
Xí nghiệp công trình 3	Quản lý, bảo trì kết cấu hạ tầng giao thông đường bộ, thi công xây dựng công trình
Xí nghiệp công trình 5	Quản lý, bảo trì kết cấu hạ tầng giao thông đường bộ, thi công xây dựng công trình Sản xuất, lắp đặt hệ thống tín hiệu giao thông
Xí nghiệp công trình 6	Quản lý, bảo trì kết cấu hạ tầng giao thông đường bộ, thi công xây dựng công trình

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022

Xí nghiệp công trình 8	Quản lý, bảo trì kết cấu hạ tầng giao thông đường bộ, thi công xây dựng công trình
Xí nghiệp công trình 9	Quản lý, bảo trì kết cấu hạ tầng giao thông đường bộ, thi công xây dựng công trình
Xí nghiệp công trình 10	Quản lý, bảo trì kết cấu hạ tầng giao thông đường bộ, thi công xây dựng công trình
Xí nghiệp công trình thanh niên	Quản lý, bảo trì kết cấu hạ tầng giao thông đường bộ, thi công xây dựng công trình
Xí nghiệp CT Hạ Tầng Giao Thông *	Thi công xây dựng công trình
Xí nghiệp SX lắp đặt hệ thống tín hiệu giao thông	Quản lý, bảo trì kết cấu hạ tầng giao thông đường bộ, thi công xây dựng công trình Sản xuất, lắp đặt hệ thống tín hiệu giao thông
Xí nghiệp Sản xuất Bê tông nhựa nóng	Quản lý, bảo trì kết cấu hạ tầng giao thông đường bộ, thi công xây dựng công trình, Sản xuất BTNN

(*) Xí nghiệp Công trình Hạ tầng Giao thông được đổi tên từ Xí nghiệp Công trình Cấp thoát nước theo Quyết định số 01/QĐ-HĐQT ngày 18/01/2022 của Chủ tịch Hội đồng Quản trị Công ty.

II. KỲ 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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022

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.

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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022

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:

- 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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022

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 xoá 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 - 50 năm
Máy móc, thiết bị	08 - 15 năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 10 năm
Thiết bị dụng cụ quản lý	03 - 06 năm
Các tài sản khác	04 năm
Tài sản vô hình khác	03 - 06 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.

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:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022

- 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.

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022

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 được nhà thầu tự xác nhận.
- 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.

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 xây dựng khi nhận quyết định phê duyệt quyết toán giảm chi phí xây dựng hoàn thành của chủ đầu tư và các cấp có thẩm quyền.

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022

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 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 dụng cụ, 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...

Chi phí bán hàng, quản lý doanh nghiệp được phân bổ cho các hoạt động kinh doanh theo tiêu thức của Công ty (Doanh thu hoặc Lợi nhuận)

17. Nguyên tắc ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành

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.

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

Thông tin bộ phận được trình bày theo bộ phận theo khu vực địa lý và lĩnh vực kinh doanh của Công ty. Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý và lĩnh vực kinh doanh, được dựa vào cơ cấu báo cáo nội bộ và quản lý của Công ty. Kết quả báo cáo bộ phận bao gồm các khoản mục phân bổ trực tiếp cho một bộ phận cũng như cho các bộ phận được phân chia theo một cơ sở hợp lý. Các khoản mục được phân bổ theo tiêu thức hợp lý của Công ty (Doanh thu hoặc Lợi nhuận)

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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022

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.

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	465.553.186	335.332.151
Văn phòng Công ty	162.608.054	307.238.205
Các Xí nghiệp trực thuộc Công ty con	259.278.918	27.471.242
Công ty con	43.666.214	622.704
- Tiền gửi ngân hàng	25.403.879.711	135.326.807.352
Văn phòng Công ty	14.148.268.536	133.428.157.791
Các Xí nghiệp trực thuộc Công ty con	11.126.173.046	1.807.230.732
Công ty con	129.438.129	91.418.829
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Các khoản tương đương tiền	29.700.000.000	44.000.000.000
+ Tiền gửi có kỳ hạn	29.700.000.000	44.000.000.000
Ngân hàng TMCP ĐTP	9.700.000.000	29.000.000.000
Ngân hàng NN & PTNT	5.000.000.000	10.000.000.000
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương-CN Tây Sài Gòn	5.000.000.000	5.000.000.000
Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Bắc SG	10.000.000.000	
Cộng	55.569.432.897	179.662.139.503

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022

2. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

2.1. Ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1.Công ty mẹ:	209.817.052.180	414.308.332.350
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	9.953.502.560	142.561.735.248
Ban QL Dự án ĐT XD các CT giao thông	22.122.281.632	24.010.803.485
Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn-TNHH MTV	1.601.909.960	1.601.909.960
Công ty TNHH TMDV VT XD GT T&T	37.667.440.429	37.667.440.429
Công ty TNHH XD Giao Thông MBM	11.880.631.000	13.710.631.000
Các khoản phải thu khách hàng khác	118.425.538.720	186.590.064.349
2.Công ty con:	296.527.623	386.992.000
Cộng	210.113.579.803	414.695.324.350

* 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	862.203.071	-	815.805.661	-
+ Văn phòng	862.203.071	-	815.805.661	-
- Phải thu khác	7.184.764.683	-	7.345.250.633	-
+ Lãi dự thu tiền gửi tiết kiệm	-	-	93.919.177	-
+ 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	1.182.574.830	-	1.249.141.603	-
- Phải thu khác Xí Nghiệp - Cty con	4.947.278.148	-	6.488.285.335	-
+ Xí nghiệp bê tông nhựa nóng	51.446.471	-	40.765.084	-
+ Xí nghiệp đường bộ 1	1.127.628.543	-	1.827.604.053	-
+ Xí nghiệp công trình 3	18.369.618	-	468.412.651	-
+ Xí nghiệp công trình 8	314.099.180	-	590.490.931	-
+ Xí nghiệp khác	2.035.734.336	-	3.561.012.616	-
+ Cty Số 1	1.400.000.000	-	-	-
Cộng	12.994.245.902	-	14.649.341.629	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022

3.2. Dài hạn	Số dư cuối kỳ		Số dư đầu năm	
- Ký cược, ký quỹ	37.911.895.814	-	31.308.637.282	-
TT QL Hạ Tầng GT Đường Bộ - P1	8.730.963.085		7.122.850.405	
TT QL Hạ Tầng GT Đường Bộ - P2	5.206.740.901		4.081.204.853	
TT QL Hạ Tầng GT Đường Bộ - P3	11.018.399.960		8.728.146.414	
TT QL Hạ Tầng GT Đường Bộ - P4	9.506.688.645		8.455.197.464	
TT QLĐH Giao Thông Đô Thị	918.281.840		918.281.840	
TT QL Đường Thủy	883.470.000		553.420.000	
Cục quản lý đường bộ IV	723.052.272		49.536.306	
Ngân hàng MB			1.100.000.000	
Các đối tượng khác	924.299.111		300.000.000	
Cộng	37.911.895.814	-	31.308.637.282	-

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
TT QL Hạ Tầng GT Đường Bộ - P1	1.702.930.816	1.702.930.816	1.702.930.816	1.702.930.816
TT QL Hạ Tầng GT Đường Bộ - P3	6.270.680.915	6.270.680.915	6.270.680.915	6.270.680.915
TT QL Hạ Tầng GT Đường Bộ - P4	2.846.295.373	2.745.924.136	2.846.295.373	2.745.924.136
Tổng Công ty Cấp Nước Sài Gòn - TNHH MTV	1.580.974.993	1.571.092.752	1.481.387.723	1.471.505.482
CTCP Đầu Tư và XD Cấp Thoát Nước (Wasaco)	90.106.278	90.106.278	90.106.278	90.106.278
CT TNHH XD Công trình An Cường	267.581.500	267.581.500	267.581.500	267.581.500
Công ty CP Cấp Nước Gia Định	393.786.335	323.308.335	393.786.335	323.308.335
Xí nghiệp công trình 7	4.881.194.915	4.881.194.915	4.881.194.915	4.881.194.915
Xí Nghiệp Công Trình 4	1.929.396.837	1.929.396.837	1.929.396.837	1.929.396.837

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022

Công ty CP CTGT 60	523.598.000	523.598.000	523.598.000	523.598.000
Công ty TNHH XD GT MBM	5.859.245.700	5.837.245.700	5.859.245.700	5.837.245.700
Công ty TNHH T&T	16.392.710.693	16.392.710.693	16.392.710.693	16.392.710.693
Trung tâm QL Đường Thủy	2.840.589.906	2.832.493.906	2.840.589.906	2.832.493.906
Trung tâm quản lý điều hành giao thông Đô Thị	2.333.295.486	2.333.295.486	2.333.295.486	2.333.295.486
BQL dự án đầu tư xây dựng các công trình giao thông	2.663.415.000	2.663.415.000	2.663.415.000	2.663.415.000
BQL dự án đầu tư xây dựng hạ tầng đô thị	-	-	-	-
Đối tượng khác	2.001.929.091	1.814.800.913	2.001.929.091	1.814.800.913
Cộng	52.577.731.838	52.179.776.182	52.478.144.568	52.080.188.912

5 . HÀNG TỒN KHO

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	62.459.083.556		29.960.545.227	
- Công cụ, dụng cụ	10.972.908		11.258.125	
- Chi phí SXKDD VP+XN	199.435.583.580		70.318.340.893	
- Chi phí SXKDD Cty con	2.193.882.362		1.214.805.424	
Cộng	264.099.522.406	-	101.504.949.669	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022

6 . TĂNG, GIẢM 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 năm	70.990.256.136	180.569.432.695	95.174.739.205	1.044.006.273	32.110.546	347.810.544.855
- Mua trong năm		2.692.942.424	1.349.400.723	71.000.000	-	4.113.343.147
- Thanh lý, nhượng bán trong năm						
- Điều chỉnh tăng, giảm		(4.575.868.409)	(7.896.469.424)			(12.472.337.833)
Số dư cuối kỳ	70.990.256.136	178.686.506.710	88.627.670.504	1.115.006.273	32.110.546	339.451.550.169
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	6.430.478.978	109.862.936.181	70.205.760.324	556.393.793	32.110.546	187.087.679.822
- Khấu hao trong năm	1.218.401.415	8.680.773.084	3.653.461.559	126.134.462		13.678.770.520
- Giảm do thanh lý trong năm		4.575.868.409	7.896.469.424			12.472.337.833
Số dư cuối kỳ	7.648.880.393	113.967.840.856	65.962.752.459	682.528.255	32.110.546	188.294.112.509
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	64.559.777.158	70.706.496.514	24.968.978.881	487.612.480		160.722.865.033
Tại ngày cuối kỳ	63.341.375.743	64.718.665.854	22.664.918.045	432.478.018		151.157.437.660

Công ty CP Công Trình Giao Thông Sài Gòn thực hiện tốt công tác bảo trì, bảo dưỡng xe máy thiết bị nên một số tài sản có định đã hết khấu hao Công ty tiếp tục sử dụng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022

7 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ 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	-	-	-	-

8 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
8.1 Ngắn hạn	-	4.960.000
Phân bổ CP quản lý	-	-
Phân bổ CP cty con	-	4.960.000
8.2 Dài hạn	22.676.631.830	27.909.700.730
Lợi thế kinh doanh (*)	22.676.631.830	27.909.700.730
	22.676.631.830	27.914.660.730

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

Từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022

9 . 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
a. Văn phòng Công ty	19.380.650.751	19.380.650.751	34.784.586.648	34.784.586.648
Công ty CP Thương mại và Xuất nhập khẩu vật tư giao thông (TRATIMEX)	8.198.361.600	8.198.361.600	12.675.793.460	12.675.793.460
Công ty TNHH Đinh Phương Nam	1.435.517.804	1.435.517.804	1.080.680.000	1.080.680.000
Công ty TNHH TM DV VT XD Giao thông T&T		-	2.151.346.093	2.151.346.093
Công ty TNHH Thương Mại Dịch Vụ Thi Công Xây Dựng Cầu Đường Hồng An		-	5.126.608.212	5.126.608.212
Công ty TNHH Nhựa đường Petrolimex	2.762.085.700	2.762.085.700	4.795.137.600	4.795.137.600
Công ty TNHH TM DV VT XD Anh Dương			2.006.477.110	2.006.477.110
Phải trả các đối tượng khác	6.984.685.647	6.984.685.647	6.948.544.173	6.948.544.173
b. Các XN trực thuộc	85.527.229.989	85.527.229.989	186.048.460.792	186.048.460.792
Xí Nghiệp Đường bộ 1	22.217.835.949	22.217.835.949	60.853.181.114	60.853.181.114
Xí Nghiệp Đường bộ 4	2.689.140.028	2.689.140.028	13.361.708.317	13.361.708.317
Xí Nghiệp Đường bộ 6	3.791.844.168	3.791.844.168	37.716.628.446	37.716.628.446
Xí Nghiệp SXLDTHGT	742.250.572	742.250.572	2.176.958.565	2.176.958.565
Xí Nghiệp BT nhựa nóng	28.335.709.680	28.335.709.680	21.197.409.037	21.197.409.037
Xí Nghiệp Công trình 2	346.324.000	346.324.000	794.595.300	794.595.300
Xí Nghiệp Công trình 3	105.387.717	105.387.717	2.000.958.762	2.000.958.762
Xí Nghiệp Công trình 5	1.447.607.362	1.447.607.362	2.362.059.007	2.362.059.007
Xí Nghiệp Công trình 6	1.308.709.233	1.308.709.233	2.359.663.268	2.359.663.268
Xí Nghiệp Công trình 8	5.576.542.192	5.576.542.192	17.793.680.545	17.793.680.545
Xí Nghiệp Công trình 9	3.549.863.107	3.549.863.107	4.509.711.407	4.509.711.407
Xí Nghiệp Công trình 10	4.051.516.671	4.051.516.671	5.705.537.549	5.705.537.549
Xí Nghiệp CT Thanh niên	10.575.146.250	10.575.146.250	14.427.016.415	14.427.016.415
Xí Nghiệp CT Hạ Tầng Giao Thông	789.353.060	789.353.060	789.353.060	789.353.060
c. Công ty con	3.805.131.629	3.805.131.629	818.005.755	818.005.755
Cộng	108.713.012.369	108.713.012.369	221.651.053.195	221.651.053.195

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022

10 . 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		5.773.870.262	45.158.062.070	73.199.632.510	22.267.700.178	-
Thuế GTGT (công ty con)		-	1.391.489			1.391.489
Thuế TNDN		1.674.737.851	3.776.174.972	2.047.420.417		3.403.492.406
Thuế TNDN(công ty con)		16.223.154	22.588.776	16.303.767		22.508.163
Thuế thu nhập cá nhân		310.219.556	2.854.959.589	2.913.782.237		251.396.908
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	207.327.744	-	6.000.000	30.018.600	231.346.344	
Thuế khác cty con	-	-	2.000.000	2.000.000		-
Thuế khác	-	-	516.933.483	516.933.483		-
Cộng	207.327.744	7.775.050.823	52.338.110.379	78.726.091.014	22.499.046.522	3.678.788.966

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022

11 . PHẢI TRẢ KHÁC

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	14.271.563.533	17.098.671.944
+ Công ty Đầu tư Tài chính Nhà nước TP. Hồ Chí Minh	-	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	91.607.108
+ Xí nghiệp Đường bộ 4	248.413.687	271.885.687
+ 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 CII	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)	91.665.260	85.905.362
+ Đối tượng khác	2.975.843.977	4.075.637.820
- Phải nộp về HFIC - CP cổ phần hóa	156.381.600	156.381.600
- Phải trả khác của xí nghiệp	178.968.792.143	157.031.573.214
+ Xí Nghiệp Đường bộ 1	48.424.450.943	30.403.967.033
+ Xí Nghiệp Đường bộ 4	28.581.467.853	42.283.498.579
+ Xí Nghiệp Đường bộ 6	8.859.874.054	2.092.024.054
+ Xí Nghiệp SXLDTHGT	3.561.652.410	3.785.590.999
+ Xí Nghiệp SX BTNN	20.226.783.046	14.319.590.301
+ Xí Nghiệp Công trình 2	4.594.216.151	5.212.034.445
+ Xí Nghiệp Công trình 3	13.583.814.167	14.400.440.719
+ Xí Nghiệp Công trình 5	2.715.000.335	2.914.814.325
+ Xí Nghiệp Công trình 6	7.783.371.654	7.746.682.827
+ Xí Nghiệp Công trình 8	24.592.543.415	18.485.121.438
+ Xí Nghiệp Công trình 9		2.982.917.022
+ Xí Nghiệp Công trình 10	6.189.460.913	2.532.984.146
+ Xí Nghiệp CTThanh niên	9.771.635.281	9.871.906.659
+ Xí Nghiệp Cấp thoát nước	84.521.921	667
- Phải trả khác của Công ty con	22.165.000	1.054.267.783
Cộng	<u>193.418.902.276</u>	<u>175.340.894.541</u>

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022

12 . 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	-	50.300.612.853	336.009.264.430
- Lợi nhuận tăng trong kỳ trước				26.702.108.629	26.702.108.629
- Giảm khác					
+ Phân phối lợi nhuận và trích lập quỹ			12.974.873.292	(19.951.698.249)	(6.976.824.957)
+Chi trả cổ tức				(34.171.217.036)	(34.171.217.036)
Số dư cuối kỳ trước	284.997.640.000	711.011.577	12.974.873.292	22.879.806.197	321.563.331.066
Số dư đầu năm nay	284.997.640.000	711.011.577	12.974.873.292	22.879.806.197	321.563.331.066
- Lợi nhuận trong kỳ này				15.104.699.886	15.104.699.886
- Lợi nhuận trong kỳ này -Cty con				90.355.103	90.355.103
- Phân phối quỹ khen thưởng 2021				(82.637.989)	(82.637.989)
- Chi trả cổ tức 2021				(22.514.813.560)	(22.514.813.560)
Số dư cuối năm	284.997.640.000	711.011.577	12.974.873.292	15.477.409.637	314.160.934.506

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022

12.1. 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

12.2. 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

12.3. 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

12.4. Nguồn kinh phí

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Nguồn kinh phí còn lại đầu kỳ	920.317.665	926.821.665
- Nguồn kinh phí được cấp trong kỳ		
- Chi sự nghiệp trong kỳ		
- Nguồn kinh phí còn lại cuối kỳ	920.317.665	926.821.665

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022

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 quản lý, bảo trì kết cấu hạ tầng GT đường bộ	241.495.943.564	249.320.596.876
- Doanh thu thi công công trình	296.617.327.254	229.853.380.873
- Doanh thu hoạt động sản xuất bê tông nhựa nóng	20.544.817.067	25.149.249.530
Cộng	558.658.087.885	504.323.227.279

2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Lũy kế từ đầu kỳ đến cuối kỳ	
	Kỳ này	Kỳ trước
- Giá vốn quản lý, bảo trì kết cấu hạ tầng GT đường bộ	197.775.006.567	207.059.702.441
- Giá vốn thi công công trình	286.502.380.670	221.316.231.772
- Giá vốn sản xuất bê tông nhựa nóng	20.095.318.474	24.614.096.437
Cộng	504.372.705.711	452.990.030.650

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	1.482.871.184	2.210.291.689
Cộng	1.482.871.184	2.210.291.689

4. THU NHẬP KHÁC

	Lũy kế từ đầu kỳ đến cuối kỳ	
	Kỳ này	Kỳ trước
- Thu tiền cho thuê xe, máy thi công	82.622.000	451.816.000
- Thu thanh lý TSCĐ, vật tư, vơ phuy	1.266.651.514	418.181.818
- Thu nhập khác	621.103.314	367.428.500
Cộng	1.970.376.828	1.237.426.318

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022

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	26.851.837	948.612.385
- Chi phí khác	2.339	94.001.643
Cộng	26.854.176	1.042.614.028

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	3.798.763.748	3.558.093.370
Cộng	3.798.763.748	3.558.093.370

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	18.993.818.737	17.691.478.592
+ Các khoản điều chỉnh tăng	-	
- Chi phí khác		
+ Các khoản điều chỉnh giảm		-
- Điều chỉnh giảm	-	-
- Tổng thu nhập chịu thuế	18.993.818.737	17.691.478.592
Thuế suất thông thường	20%	20%
- Thuế TNDN hiện hành tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	3.798.763.748	3.558.093.370

7. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	Kỳ này	Kỳ trước
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ	15.195.054.989	14.133.385.222
Số lượng CP phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	28.499.764	28.499.764
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	533	496

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022

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

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

a. Sau thời điểm chính thức chuyển thành công ty cổ phần, Công ty nhận được các Thông báo kết quả xét duyệt ngân sách năm 2014, 2015, 2016 do Sở Giao thông Vận tải TP.HCM ban hành đối với các công trình: “Đặt hàng cung ứng SPDVCI công tác khoán quản lý, duy tu thường xuyên hệ thống đường bộ”, trong đó có phát sinh chênh lệch giảm giá trị quyết toán được phê duyệt so với giá trị đã được các chủ đầu tư nghiệm thu, thanh toán 100% giá trị. Toàn bộ giá trị cắt giảm chủ yếu là chi phí nhân công, công ty đã thanh toán kịp thời đầy đủ cho người lao động, đã hạch toán và được cấp có thẩm quyền phê duyệt tại các báo cáo tài chính hàng năm. Công ty đã gửi các văn bản đề nghị Các cơ quan chức năng hướng dẫn xử lý các giá trị quyết toán cắt giảm này để công ty thực hiện. Và hiện nay, Công ty vẫn còn một số công trình thì công chưa có thông báo phê duyệt quyết toán.

Do vậy, khi có sự hướng dẫn của các cơ quan chức năng thì việc phê duyệt quyết toán ngân sách những công trình đã thi công trước thời điểm chính thức chuyển đổi cổ phần sẽ ảnh hưởng đến kết quả hoạt động kinh doanh, ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính của Công ty.

b.- Ngoài ra công ty còn có các khoản quyết toán tăng chưa được Sở tài chính ghi vốn để thanh toán (theo thông báo kết quả kiểm toán Nhà Nước tại công ty cổ phần Công trình Giao thông Sài Gòn số 709/TB-KV IV ngày 28/09/2018)

c.- Chi phí cổ phần hóa được Hội đồng quản trị chấp thuận chia sẻ, xử lý chi phí cổ phần hóa chi vượt so với chi phí phê duyệt tại Quyết định số 6769/QĐ-UBND ngày 10/12/2015 của UBND TP là 156.381.600 đồng theo Nghị Quyết số 02 /NQ-HĐQT-CTGTSG ngày 22 tháng 01 năm 2021.

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

3 . Thông tin về các bên liên quan có phát sinh giao dịch chủ yếu trong kỳ

3.1. Bên có liên quan

Bên liên quan

Mối quan hệ

Công ty Đầu tư Tài chính Nhà Nước TP. HCM (HFIC)

Cổ đông lớn

Công ty TNHH MTV Công Trình Giao Thông 1

Công ty con

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022

3.2. Giao dịch với bên có liên quan

Công ty Đầu tư Tài chính Nhà Nước TP. HCM (HFIC)	Số dư cuối kỳ	Số dư đầu năm
+ Lợi nhuận còn lại năm 2012	-	1.674.022.466
Công ty TNHH MTV Công Trình Giao Thông 1	Số dư cuối kỳ	Số dư đầu năm
+ Phải thu từ cung cấp BTNN, xe máy	79.420.000	79.420.000
+ Phải trả từ thi công công trình	1.331.102.718	1.331.102.718
+ Phải thu từ việc ứng vốn	1.500.000.000	1.500.000.000

4 . 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	
	Kỳ này	Kỳ trước
+ Tiền lương Tổng giám đốc	204.000.000	204.000.000
+ Thù lao Ban kiểm soát	216.600.000	216.600.000
+ Thù lao Chủ tịch HĐQT, TV HĐQT, phụ trách quản trị	324.900.000	324.900.000
Ông Huỳnh Minh Anh	103.500.000	103.500.000
Ông Hoàng Anh Giao	47.700.000	47.700.000
Ông Võ Anh Tú	47.700.000	47.700.000
Ông Trần Thanh Hưng	47.700.000	47.700.000
Ông Nguyễn Danh Thụ	47.700.000	47.700.000
Bà Đỗ Thị Thùy Linh	30.600.000	30.600.000

5 . Số công nhân viên tại thời điểm báo cáo : 500 người

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022

6. 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

7. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán tại ngày 01/01/2022 là số liệu trích từ Báo cáo kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2021 của Công ty TNHH Dịch Vụ Tư Vấn Tài Chính Kế toán và Kiểm Toán Phía Nam (AASCs)

Ngày 24 tháng 10 năm 2022

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc


Đỗ Thị Kim Phượng


Phan Thị Tú Trinh


Hoàng Anh Giao

