

Số: 639/CTGTSG

TP. Hồ Chí Minh, ngày 22 tháng 10 năm 2020

"V/v công bố thông tin báo cáo tài chính  
văn phòng; báo cáo riêng Quý 3 năm 2020"

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

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

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 văn phòng ; báo cáo tài chính riêng Quý 3/2020

8. Giải trình chênh lệch lợi nhuận sau thuế:

Lợi nhuận sau thuế quý 3 năm 2020 : 7.203.136.982 đồng

Lợi nhuận sau thuế quý 3 năm 2019 : 11.206.503.176 đồng

Chênh lệch : - 4.003.366.194 đồng

Lý do: - Doanh thu quý 3 năm 2020 giảm so với cùng kỳ .

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 22/10/2020 tại đường dẫn : [www.giaothongsaigon.com.vn](http://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 RIÊNG  
QUÝ 3 - 2020**

Ngày 22 tháng 10 năm 2020



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020  
Văn phòng & các Xí nghiệp trực thuộc

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>554.990.663.109</b>	<b>668.144.572.860</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>99.251.193.941</b>	<b>102.193.533.372</b>
Tiền	111		15.251.193.941	68.193.533.372
Các khoản tương đương tiền	112		84.000.000.000	34.000.000.000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.2</b>	<b>5.000.000.000</b>	<b>25.000.000.000</b>
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		5.000.000.000	25.000.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>250.565.095.860</b>	<b>470.976.071.311</b>
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	188.742.429.017	460.281.202.092
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		73.013.311.618	12.163.350.378
Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	19.070.911.406	30.234.389.946
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.5	(30.261.556.181)	(31.702.871.105)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.6</b>	<b>182.407.641.942</b>	<b>69.793.374.959</b>
Hàng tồn kho	141		182.407.641.942	69.793.374.959
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>17.766.731.366</b>	<b>181.593.218</b>
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.10	99.833.332	
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.12	17.666.898.034	181.593.218
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>196.745.952.008</b>	<b>202.666.748.695</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>24.488.247.170</b>	<b>19.986.683.616</b>
Phải thu dài hạn khác	216	V.4	24.488.247.170	19.986.683.616
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>132.079.827.853</b>	<b>136.041.282.341</b>
Tài sản cố định hữu hình	221		132.079.827.853	136.005.019.854
- Nguyên giá	222		302.342.936.875	296.420.505.566
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(170.263.109.022)	(160.415.485.712)
Tài sản cố định vô hình	227	V.9		36.262.487
- Nguyên giá	228		754.691.819	754.691.819
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(754.691.819)	(718.429.332)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>V.7</b>		
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>V.2</b>	<b>1.500.000.000</b>	<b>1.500.000.000</b>
Đầu tư vào công ty con	251		1.500.000.000	1.500.000.000
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>38.677.876.985</b>	<b>45.138.782.738</b>
Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10	38.677.876.985	45.138.782.738
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>751.736.615.117</b>	<b>870.811.321.555</b>

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020  
Văn phòng & các Xí nghiệp trực thuộc

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>433.634.605.118</b>	<b>541.582.198.209</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>430.634.605.118</b>	<b>538.582.198.209</b>
Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	116.039.656.378	159.582.162.093
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		191.826.683.764	174.178.409.948
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12	4.899.336.409	18.619.721.109
Phải trả người lao động	314		12.695.958.914	26.440.842.751
Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		4.768.995.574	6.940.958.230
Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13	95.320.630.854	146.545.045.386
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		5.083.343.225	6.275.058.692
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>3.000.000.000</b>	<b>3.000.000.000</b>
Quỹ phát triển khoa học, công nghệ	343		3.000.000.000	3.000.000.000
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>318.102.009.999</b>	<b>329.229.123.346</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>317.175.188.334</b>	<b>327.983.698.739</b>
Vốn góp của chủ sở hữu	411		284.997.640.000	284.997.640.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		284.997.640.000	284.997.640.000
Thặng dư vốn cổ phần	412		711.011.577	711.011.577
Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
Quỹ đầu tư phát triển	418			
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		31.466.536.757	42.275.047.162
+ LNST chưa phân phối năm trước	421a		19.778.656.975	14.891.619.131
+ LNST chưa phân phối năm nay	421b		11.687.879.782	27.383.428.031
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>926.821.665</b>	<b>1.245.424.607</b>
Nguồn kinh phí	431		926.821.665	1.245.424.607
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN(440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>751.736.615.117</b>	<b>870.811.321.555</b>

Người lập biểu



Ma Hoàng Kim Trang

Kế toán trưởng



Phan Thị Tú Trinh



Ngày 22 tháng 10 năm 2020

Tổng Giám đốc



Hoàng Anh Giao



## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Cho giai đoạn từ ngày 01/07/2020 đến ngày 30/09/2020

Văn phòng & các Xí nghiệp trực thuộc

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	132.497.495.548	263.499.185.146	571.978.874.322	563.055.706.016
Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-
<b>Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>10</b>	<b>132.497.495.548</b>	<b>263.499.185.146</b>	<b>571.978.874.322</b>	<b>563.055.706.016</b>
Giá vốn hàng bán	11	112.613.690.283	237.989.681.152	511.346.819.843	507.399.785.571
<b>Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)</b>	<b>20</b>	<b>19.883.805.265</b>	<b>25.509.503.994</b>	<b>60.632.054.479</b>	<b>55.655.920.445</b>
Doanh thu hoạt động tài chính	21	1.219.171.978	1.787.760.958	2.868.074.114	5.438.853.188
Chi phí tài chính	22	-	-	-	-
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	12.202.852.152	13.291.735.522	35.337.748.269	35.182.342.813
<b>Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}</b>	<b>30</b>	<b>8.900.125.091</b>	<b>14.005.529.430</b>	<b>28.162.380.324</b>	<b>25.912.430.820</b>
Thu nhập khác	31	128.857.791	257.611.869	1.046.272.700	966.444.819
Chi phí khác	32	25.061.655	255.012.329	348.921.297	1.206.254.375
<b>Lợi nhuận khác (40=31-32)</b>	<b>40</b>	<b>103.796.136</b>	<b>2.599.540</b>	<b>697.351.403</b>	<b>(239.809.556)</b>
<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)</b>	<b>50</b>	<b>9.003.921.227</b>	<b>14.008.128.970</b>	<b>28.859.731.727</b>	<b>25.672.621.264</b>
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	1.800.784.245	2.801.625.794	5.771.946.345	5.215.893.700
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52			-	-
<b>Lợi nhuận kế toán sau thuế</b>	<b>60</b>	<b>7.203.136.982</b>	<b>11.206.503.176</b>	<b>23.087.785.382</b>	<b>20.456.727.564</b>
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70				
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71				

Người lập biểu



Ma Hoàng Kim Trang

Kế toán trưởng



Phan Thị Tú Trinh

Ngày 22 tháng 10 năm 2020

Tổng Giám đốc




Hoàng Anh Giao



## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho giai đoạn từ ngày 01/07/2020 đến ngày 30/09/2020

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý kỳ này	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý kỳ trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
Lợi nhuận trước thuế	01		28.859.731.727	25.672.621.264
Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư	02		13.445.382.763	13.925.733.291
- Các khoản dự phòng	03		(1.441.314.924)	(6.175.899.333)
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(3.317.165.023)	(5.943.951.188)
<b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>37.546.634.543</b>	<b>27.478.504.034</b>
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		203.917.894.650	185.405.093.702
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10		112.614.266.983	101.182.807.159
- (Tăng)/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		(111.547.576.780)	(94.564.392.541)
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12		6.361.072.421	5.708.595.060
- Thuế TNDN đã nộp	15		(4.624.563.261)	(5.772.741.045)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	VII.3	-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	VII.3	(202.336.609.240)	(203.756.922.249)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>41.931.119.316</b>	<b>15.680.944.120</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(14.686.549.656)	(15.295.355.331)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		449.090.909	505.098.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị	24		-	-
3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2.868.074.114	5.438.853.188
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(11.369.384.633)</b>	<b>(9.351.404.143)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(33.504.074.114)	(10.829.910.320)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(33.504.074.114)</b>	<b>(10.829.910.320)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(2.942.339.431)</b>	<b>(4.500.370.343)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>60</b>	V.1	<b>102.193.533.372</b>	<b>149.730.451.359</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>99.251.193.941</b>	<b>145.230.081.016</b>

Ngày 22 tháng 10 năm 2020

Người lập biểu



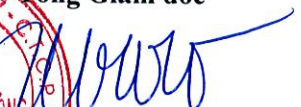
Ma Hoàng Kim Trang

Kế toán trưởng



Phan Thị Tú Trinh

Tổng Giám đốc

Hoàng Anh Giao



## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Cho giai đoạn từ ngày 01/07/2020 đến ngày 30/09/2020

Văn phòng & các Xí nghiệp trực thuộc

### **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 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; 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;
- 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, bưu 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**



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho giai đoạn từ ngày 01/07/2020 đến ngày 30/09/2020

Văn phòng & các Xí nghiệp trực thuộc

### 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%

**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:

<b>Đơn vị</b>	<b>Hoạt động kinh doanh chính</b>
Văn phòng Công ty	Quản lý chung
Xí nghiệp đường bộ 1	Duy tu, Sản xuất bê tông nhựa nóng, nhũ tương, thi công XD công trình B
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 Bê tông nhựa nóng	Duy tu, Sản xuất bê tông nhựa nóng, thi công XD công trình B

## 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



## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Cho giai đoạn từ ngày 01/07/2020 đến ngày 30/09/2020

Văn phòng & các Xí nghiệp trực thuộc

### **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.

### **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. 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.

### **2. 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.



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho giai đoạn từ ngày 01/07/2020 đến ngày 30/09/2020

Văn phòng & các Xí nghiệp trực thuộc

**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).

### 3. 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.

### 4. 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 - 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.

### 5. Xây dựng cơ bản dở dang



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho giai đoạn từ ngày 01/07/2020 đến ngày 30/09/2020

Văn phòng & các Xí nghiệp trực thuộc

Xây dựng bản đồ đang 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.

### 6. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

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

### 7. 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.

### 8. 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 hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán "Chi phí đi vay".



## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Cho giai đoạn từ ngày 01/07/2020 đến ngày 30/09/2020

Văn phòng & các Xí nghiệp trực thuộc

### **9. 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.

### **10. 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.

### **11. 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**



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho giai đoạn từ ngày 01/07/2020 đến ngày 30/09/2020

Văn phòng & các Xí nghiệp trực thuộc

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.

### 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 ...

### 12. 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.

### 13. 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).

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho được tính vào giá vốn hàng bán sau khi trừ đi các khoản bồi thường (nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

### 14. 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...



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho giai đoạn từ ngày 01/07/2020 đến ngày 30/09/2020

Văn phòng & các Xí nghiệp trực thuộc

### 15. 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...

### 16. 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.

**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.

### 17. 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.

### 18. 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.

### 19. 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.



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho giai đoạn từ ngày 01/07/2020 đến ngày 30/09/2020

Văn phòng & các Xí nghiệp trực thuộc

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.

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

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

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>- Tiền mặt</b>	<b>329.494.934</b>	<b>288.135.707</b>
Văn phòng Công ty	133.380.391	180.978.206
Các Xí nghiệp trực thuộc	196.114.543	107.157.501
<b>- Tiền gửi ngân hàng</b>	<b>14.921.699.007</b>	<b>67.905.397.665</b>
Văn phòng Công ty	13.718.325.955	62.543.896.971
Các Xí nghiệp trực thuộc	1.203.373.052	5.361.500.694
<b>- Các khoản tương đương tiền</b>	<b>84.000.000.000</b>	<b>34.000.000.000</b>
Ngân hàng TMCP ĐTP	24.000.000.000	24.000.000.000
Ngân hàng NN & PTNT	10.000.000.000	10.000.000.000
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương-CN Sài Gòn	5.000.000.000	
Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Bắc SG	45.000.000.000	
<b>Cộng</b>	<b>99.251.193.941</b>	<b>102.193.533.372</b>

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho giai đoạn từ ngày 01/07/2020 đến ngày 30/09/2020  
Văn phòng & các Xí nghiệp trực thuộc

### 2 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

#### 2.1. Chứng khoán kinh doanh

#### 2.2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

##### a. Ngắn hạn

- Tiền gửi có kỳ hạn

Cộng

#### 2.3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
	5.000.000.000		25.000.000.000	
	<b>5.000.000.000</b>		<b>25.000.000.000</b>	

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào công ty con	1.500.000.000		1.500.000.000	
Công ty TNHH MTV Công trình Giao thông Số 1	1.500.000.000		1.500.000.000	
Cộng	<b>1.500.000.000</b>		<b>1.500.000.000</b>	

#### Ghi chú:

##### - Tóm tắt hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết:

Công ty TNHH MTV Công trình Giao thông số 1 hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0310994760 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu vào ngày 18 tháng 07 năm 2011; đăng ký thay đổi giấy phép lần thứ 3 vào ngày 23 tháng 11 năm 2016 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.



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho giai đoạn từ ngày 01/07/2020 đến ngày 30/09/2020

Văn phòng & các Xí nghiệp trực thuộc

### 3. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

#### 3.1. Ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Khu Quản lý Giao thông Đô thị số 1	1.955.861.816	3.217.218.445
Khu Quản lý Giao thông Đô thị số 2	95.876.000	9.564.576.473
Khu Quản lý Giao thông Đô thị số 3	6.270.680.915	7.277.606.531
Khu Quản lý Giao thông Đô thị số 4	2.581.418.379	6.375.555.502
TT QL Hạ Tầng GT Đường Bộ	10.288.768.069	201.810.087.561
Ban Quản lý dự án đầu tư xây dựng các công trình giao thông	20.151.246.143	17.296.287.768
Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn-TNHH MTV	2.668.106.261	4.326.235.478
Các khoản phải thu khách hàng khác	144.730.471.434	210.413.634.334
<b>Cộng</b>	<b>188.742.429.017</b>	<b>460.281.202.092</b>

\* 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.

#### 3.2. Dài hạn

#### 3.3. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan

Công ty TNHH MTV CTGT Số 1

Cộng

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	-	-

### 4. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>4.1. Ngắn hạn</b>				
- Tạm ứng	941.090.219		762.440.219	
+ Văn phòng	941.090.219		762.440.219	
+ Xí nghiệp trực thuộc				
- Phải thu khác	9.564.237.990		10.522.045.139	
+ Lãi dự thu tiền gửi tiết kiệm			283.013.698	
+ Xí nghiệp công trình 4	1.185.994.938		1.185.994.938	
+ Xí nghiệp công trình 7	4.816.194.915		4.881.194.915	
+ Đối tượng khác	3.562.048.137		4.171.841.588	
- Phải thu khác từ Xí Nghiệp	8.565.583.197		18.949.904.588	
+ Xí nghiệp BTNN	158.082.103		3.521.845.155	
+ Xí nghiệp đường bộ 1	426.593.759		774.862.812	
+ Xí nghiệp công trình 3	122.204.728		199.863.989	
+ Xí nghiệp công trình 8	147.837.046		1.393.469.966	
+ Xí nghiệp khác	7.710.865.561		13.059.862.666	
<b>Cộng</b>	<b>19.070.911.406</b>		<b>30.234.389.946</b>	

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho giai đoạn từ ngày 01/07/2020 đến ngày 30/09/2020

Văn phòng & các Xí nghiệp trực thuộc

### 4.2. Dài hạn

- Ký cược, ký quỹ	24.488.247.170	19.986.683.616
+ Khu quản lý giao thông Đô thị số 1	4.179.944.089	4.179.944.089
+ Khu quản lý giao thông Đô thị số 2	2.322.309.217	2.322.309.217
+ Khu quản lý giao thông Đô thị số 3	5.859.656.158	5.859.656.158
+ Khu quản lý giao thông Đô thị số 4	6.592.339.144	6.592.339.144
+ TT quản lý đường hầm sông Sài Gòn	918.281.840	918.281.840
+ TT QL Hạ Tầng GT Đường Bộ	4.501.563.554	
+ Cục quản lý đường bộ IV	34.734.168	34.734.168
+ Các đối tượng khác	79.419.000	79.419.000
<b>Cộng</b>	<b>24.488.247.170</b>	<b>19.986.683.616</b>

### 5 . 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
+ Khu quản lý giao thông đô thị số 1	2.641.412.445	603.569.158	2.641.412.445	603.569.158
+ Khu quản lý giao thông đô thị số 2	-	-	175.856.000	87.928.000
+ Khu quản lý giao thông đô thị số 3	6.270.680.915	15.456.741	6.270.680.915	15.456.741
+ Khu quản lý giao thông đô thị số 4	2.863.450.373	141.015.997	2.880.605.373	141.015.997
+ Tổng Công ty Cấp Nước Sài Gòn - TNHH MTV	2.314.176.816	-	2.314.176.816	-
+ 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	393.786.335	-	393.786.335	-
+ Xí nghiệp công trình 7	4.881.194.915	-	4.881.194.915	-



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho giai đoạn từ ngày 01/07/2020 đến ngày 30/09/2020

Văn phòng & các Xi nghiệp trực thuộc

+ Xi Nghiệp Công Trình 4	1.929.396.837	-	1.929.396.837	-
+ Công ty CP CTGT 60	523.598.000	-	523.598.000	-
+ Công ty TNHH XD GT MBM	6.008.651.000	4.206.055.700	6.008.651.000	4.206.055.700
+ Khu QL Đường Thủy Nội Địa	2.840.589.906	528.017.396	2.840.589.906	528.017.396
+ Trung tâm quản lý đường hầm sông Sài Gòn	2.333.295.486	1.166.647.743	2.333.295.486	1.166.647.743
+ BQL dự án đầu tư xây dựng các công trình giao thông	2.663.415.000	805.727.500	2.663.415.000	805.727.500
+ BQL dự án đầu tư xây dựng hạ tầng đô thị	-	-	1.395.683.240	697.841.620
+ Đối tượng khác	2.142.039.382	435.328.772	2.780.429.686	435.328.772
<b>Cộng</b>	<b>38.163.375.188</b>	<b>7.901.819.007</b>	<b>40.390.459.732</b>	<b>8.687.588.627</b>

### 6 . HÀNG TỒN KHO

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	50.334.073.742		26.814.038.111	
- Công cụ, dụng cụ	70.102.612		67.543.113	
- Chi phí SXKDD	132.003.465.588		42.911.793.735	
<b>Cộng</b>	<b>182.407.641.942</b>		<b>69.793.374.959</b>	

### 7 . TÀI SẢN DỠ DANG DÀI HẠN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>7.1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn</b>		
<b>7.2. Xây dựng cơ bản dở dang</b>		
- Xây dựng cơ bản		
+ Trụ sở văn phòng		
- Sửa chữa		
<b>Cộng</b>		

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

từ ngày 01/07/2020 đến ngày 30/09/2020

Văn phòng & các Xí nghiệp trực thuộc

### 8 . 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
<b>Nguyên giá</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>	70.990.256.136	135.990.852.395	88.477.680.216	929.606.273	32.110.546	296.420.505.566
- Mua trong kỳ		4.474.872.727	5.128.025.454			9.602.898.181
- Đầu tư XDCB hoàn thành		174.633.334	3.505.833.538			3.680.466.872
- Thanh lý, nhượng bán		140.291.091.788	90.099.872.132	929.606.273	32.110.546	302.342.936.875
<b>Số dư cuối kỳ</b>	70.990.256.136	140.291.091.788	90.099.872.132	929.606.273	32.110.546	302.342.936.875
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>	3.088.591.316	88.288.783.077	68.742.970.407	265.619.915	29.520.997	160.415.485.712
- Khấu hao trong kỳ	1.279.107.621	7.577.371.210	4.439.275.188	111.921.280	1.444.977	13.409.120.276
- Giảm do thanh lý trong kỳ		165.826.551	3.395.670.415			3.561.496.966
<b>Số dư cuối kỳ</b>	4.367.698.937	95.700.327.736	69.786.575.180	377.541.195	30.965.974	170.263.109.022
<b>Giá trị còn lại</b>						
Tại ngày đầu kỳ	67.901.664.820	47.702.069.318	19.734.709.809	663.986.358	2.589.549	136.005.019.854
Tại ngày cuối kỳ	66.622.557.199	44.590.764.052	20.313.296.952	552.065.078	1.144.572	132.079.827.853



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho giai đoạn từ ngày 01/07/2020 đến ngày 30/09/2020

Văn phòng & các Xí nghiệp trực thuộc

### 9 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Chỉ tiêu	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Cộng
<b>Nguyên giá</b>				
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
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
Số dư đầu kỳ	146.129.900	461.793.616	110.505.816	718.429.332
- Khấu hao trong kỳ		36.262.487		36.262.487
Số dư cuối kỳ	146.129.900	498.056.103	110.505.816	754.691.819
<b>Giá trị còn lại</b>				
Tại ngày đầu kỳ		36.262.487		36.262.487
Tại ngày cuối kỳ				

### 10 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>10.1 Ngắn hạn</b>	<b>99.833.332</b>	-
Phân bổ CP sửa chữa xe	99.833.332	
<b>10.2 Dài hạn</b>	<b>38.677.876.985</b>	<b>45.138.782.738</b>
Lợi thế kinh doanh (*)	36.631.482.235	41.864.551.135
Phân bổ CCDC tòa nhà VP công ty	2.046.394.750	3.274.231.603
	<b>38.777.710.317</b>	<b>45.138.782.738</b>

**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 RIÊNG

Cho giai đoạn từ ngày 01/07/2020 đến ngày 30/09/2020

Văn phòng & các Xí nghiệp trực thuộc

### 11 . 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
<b>11.1. Ngắn hạn</b>				
<b>a. Văn phòng Công ty</b>	<b>22.254.294.123</b>	<b>22.254.294.123</b>	<b>41.014.198.076</b>	<b>41.014.198.076</b>
Công ty CP Thương mại và Xuất nhập khẩu vật tư giao thông (TRATIMEX)	8.082.258.030	8.082.258.030	7.226.049.806	7.226.049.806
Công ty CP Đầu tư xuất nhập khẩu RED	1.088.890.000	1.088.890.000	2.429.380.900	2.429.380.900
Công ty TNHH Đình Phương Nam	1.331.601.801	1.331.601.801	2.630.355.614	2.630.355.614
Công ty TNHH Sản xuất Xây dựng Thương mại Yên Sinh	1.634.253.773	1.634.253.773	1.722.544.063	1.722.544.063
Công ty CP ĐT XD và TM Quốc Như	6.788.421.200	6.788.421.200		-
Chi nhánh Nhựa đường Sài Gòn	1.353.330.000	1.353.330.000	6.125.020.000	6.125.020.000
Công ty TNHH Thương mại Xây Dựng Anh Dương			1.788.921.530	1.788.921.530
Công ty TNHH TM DV VT XD Giao thông T&T	152.388.202	152.388.202	2.931.813.416	2.931.813.416
Công ty TNHH Thương Mại Dịch Vụ Thi Công Xây Dựng Cầu Đường Hồng An	15.558.462	15.558.462	7.009.295.803	7.009.295.803
Phải trả các đối tượng khác	1.807.592.655	1.807.592.655	9.150.816.944	9.150.816.944

### 11 . 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
<b>11.1. Ngắn hạn</b>				
<b>b. Các xí nghiệp trực thuộc</b>	<b>93.785.362.255</b>	<b>93.785.362.255</b>	<b>118.567.964.017</b>	<b>118.567.964.017</b>
Xí Nghiệp Đường bộ 1	17.657.800.628	17.657.800.628	21.340.865.283	21.340.865.283
Xí Nghiệp Đường bộ 4	2.304.805.650	2.304.805.650	11.566.762.047	11.566.762.047
Xí Nghiệp Đường bộ 6	8.915.460.507	8.915.460.507	8.840.736.959	8.840.736.959
Xí Nghiệp SXLDTHGT	391.961.765	391.961.765	1.743.378.722	1.743.378.722
Xí Nghiệp BT nhựa nóng	18.370.085.637	18.370.085.637	7.744.641.552	7.744.641.552
Xí Nghiệp Công trình 2			762.116.625	762.116.625



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho giai đoạn từ ngày 01/07/2020 đến ngày 30/09/2020

Văn phòng & các Xí nghiệp trực thuộc

Xí Nghiệp Công trình 3	1.180.751.135	1.180.751.135	13.879.581.353	13.879.581.353
Xí Nghiệp Công trình 5	2.063.481.014	2.063.481.014	3.084.794.048	3.084.794.048
Xí Nghiệp Công trình 6	3.308.907.077	3.308.907.077	7.478.299.726	7.478.299.726
Xí Nghiệp Công trình 8	9.727.622.429	9.727.622.429	18.506.900.011	18.506.900.011
Xí Nghiệp Công trình 9	14.304.180.932	14.304.180.932	3.128.631.313	3.128.631.313
Xí Nghiệp Công trình 10	4.052.941.765	4.052.941.765	2.323.729.467	2.323.729.467
Xí Nghiệp CTThanh niên	9.519.510.759	9.519.510.759	16.179.673.954	16.179.673.954
Xí Nghiệp Cấp thoát nước	1.987.852.957	1.987.852.957	1.987.852.957	1.987.852.957
<b>Cộng</b>	<b>116.039.656.378</b>	<b>116.039.656.378</b>	<b>159.582.162.093</b>	<b>159.582.162.093</b>

### 11.2. Dài hạn

### 11.3. Số nợ quá hạn chưa thanh toán

### 11.4. Phải trả người bán là các bên liên quan

Công ty TNHH MTV Công  
Trình Giao Thông Số 1

**Cộng**

-	-	-	-
---	---	---	---

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho giai đoạn từ ngày 01/07/2020 đến ngày 30/09/2020

Văn phòng & các Xí nghiệp trực thuộc

### 12 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU, PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
Thuế giá trị gia tăng		14.448.985.249	(15.008.289.652)	16.926.000.413	17.485.304.816	
Thuế TNDN		3.461.244.398	5.771.946.345	4.624.563.261		4.608.627.482
Thuế thu nhập cá nhân		709.491.462	2.072.463.737	2.491.246.272		290.708.927
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp	181.593.218		276.188.090	276.188.090	181.593.218	
Thuế khác			357.312.041	357.312.041		
<b>Cộng</b>	<b>181.593.218</b>	<b>18.619.721.109</b>	<b>(6.530.379.439)</b>	<b>24.675.310.077</b>	<b>17.666.898.034</b>	<b>4.899.336.409</b>



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho giai đoạn từ ngày 01/07/2020 đến ngày 30/09/2020

Văn phòng & các Xí nghiệp trực thuộc

### 13 . PHẢI TRẢ KHÁC

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>13.1. Ngắn hạn</b>		
- BHHX, BHYT, BHTN, KPCĐ		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	<b>16.876.235.414</b>	<b>23.031.681.581</b>
+ Công ty Đầu tư Tài chính Nhà nước TP. Hồ Chí Minh	1.674.022.466	7.260.022.466
+ Sở tài chính TP. Hồ Chí Minh	7.120.660.129	7.050.625.129
+ Công ty TNHH MTV Công Trình Giao Thông Số 1	1.500.000.000	1.500.000.000
+ Xí nghiệp Đường bộ 1	56.027.108	56.027.108
+ Xí nghiệp Đường bộ 4	248.413.687	248.413.687
+ 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)	62.923.190	52.622.110
+ Đối tượng khác	2.435.235.462	3.085.017.709
- Phải trả về các khoản phải thu khác	<b>1.531.388.232</b>	
- Phải trả khác của xí nghiệp	<b>76.913.007.208</b>	<b>123.513.363.805</b>
Xí Nghiệp Đường bộ 1	10.476.222.812	70.277.979.741
Xí Nghiệp Đường bộ 4	16.395.491.322	18.517.578.831
Xí Nghiệp Đường bộ 6	42.462.147	17.599.051
Xí Nghiệp SXLĐTHGT	3.432.574.991	4.018.227.959
Xí Nghiệp SX BTNN	4.227.935.364	965.104.574
Xí Nghiệp Công trình 2		2.290.534.134
Xí Nghiệp Công trình 3	19.985.239.008	15.025.693.595
Xí Nghiệp Công trình 5	2.526.415.611	2.596.465.763
Xí Nghiệp Công trình 6	3.506.899.083	2.242.216.294
Xí Nghiệp Công trình 8	6.448.500.049	115.094.866
Xí Nghiệp Công trình 9	1.860.168.381	35.400.000
Xí Nghiệp Công trình 10	2.315.874.199	3.238.828.472
Xí Nghiệp CTThanh niên	4.911.228.283	2.134.838.191
Xí Nghiệp Cấp thoát nước	783.995.958	2.037.802.334
<b>Cộng</b>	<b><u>95.320.630.854</u></b>	<b><u>146.545.045.386</u></b>
<b>13.2. Dài hạn</b>		
<b>Cộng</b>		
<b>13.3. Số nợ quá hạn chưa thanh toán</b>		

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho giai đoạn từ ngày 01/07/2020 đến ngày 30/09/2020

Văn phòng & các Xí nghiệp trực thuộc

### 13 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>284.997.640.000</b>	<b>711.011.577</b>	<b>-</b>	<b>27.026.769.439</b>	<b>312.735.421.016</b>
- Lợi nhuận tăng trong kỳ trước				41.692.582.031	41.692.582.031
+ Phân phối lợi nhuận và trích lập quỹ				(26.444.304.308)	(26.444.304.308)
<b>Số dư cuối kỳ trước</b>	<b>284.997.640.000</b>	<b>711.011.577</b>	<b>42.275.047.162</b>	<b>42.275.047.162</b>	<b>327.983.698.739</b>
<b>Số dư đầu năm nay</b>	<b>284.997.640.000</b>	<b>711.011.577</b>	<b>42.275.047.162</b>	<b>42.275.047.162</b>	<b>327.983.698.739</b>
- Lợi nhuận tăng trong kỳ này				23.087.785.382	23.087.785.382
- Trích lập các quỹ 2019				(33.351.551.208)	(33.351.551.208)
- Tăng, giảm khác				(544.744.579)	(544.744.579)
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>284.997.640.000</b>	<b>711.011.577</b>	<b>-</b>	<b>31.466.536.757</b>	<b>317.175.188.334</b>



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho giai đoạn từ ngày 01/07/2020 đến ngày 30/09/2020

Văn phòng & các Xí nghiệp trực thuộc

### 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
<b>Cộng</b>	<b>100%</b>	<b>28.499.764</b>	<b>284.997.640.000</b>

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

	Kỳ này	Kỳ trước
<b>- Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>		
+ Vốn góp đầu năm	284.997.640.000	284.997.640.000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp cuối kỳ	<b>284.997.640.000</b>	<b>284.997.640.000</b>

### 13.3. Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành</b>	<b>28.499.764</b>	<b>28.499.764</b>
<b>- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng</b>	<b>28.499.764</b>	<b>28.499.764</b>
+ Cổ phiếu phổ thông	28.499.764	28.499.764
+ Cổ phiếu ưu đãi		
<b>- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành</b>	<b>28.499.764</b>	<b>28.499.764</b>
+ 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	1.245.424.607	1.109.570.636
- Nguồn kinh phí được cấp trong kỳ	538.235.165	81.406.902
- Chi sự nghiệp trong kỳ	(856.838.107)	54.447.069
<b>- Nguồn kinh phí còn lại cuối kỳ</b>	<b>926.821.665</b>	<b>1.245.424.607</b>

## 14 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

### 14.1. Tài sản thuê ngoài

### 14.2. Tài sản nhận giữ hộ

### 14.3. Ngoại tệ các loại

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho giai đoạn từ ngày 01/07/2020 đến ngày 30/09/2020  
Văn phòng & các Xí nghiệp trực thuộc

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

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
<b>1.1. Doanh thu</b>		
- Doanh thu duy tu sửa	208.725.469.946	195.258.001.559
- Doanh thu thi công	335.495.331.667	330.600.919.029
- Doanh thu hoạt động sản xuất bê tông nhựa	27.758.072.709	37.196.785.428
<b>Cộng</b>	<b>571.978.874.322</b>	<b>563.055.706.016</b>
<b>1.2. Doanh thu đối với các bên liên quan</b>		
Công ty TNHH MTV Công trình Giao thông 1		

#### 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	162.546.806.802	154.503.075.336
- Giá vốn thi công công trình	321.546.602.782	316.451.561.299
- Giá vốn sản xuất bê tông nhựa nóng	27.253.410.259	36.445.148.936
<b>Cộng</b>	<b>511.346.819.843</b>	<b>507.399.785.571</b>

#### 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	2.868.074.114	5.438.853.188
<b>Cộng</b>	<b>2.868.074.114</b>	<b>5.438.853.188</b>

#### 4. THU NHẬP KHÁC

	Lũy kế từ đầu kỳ đến cuối kỳ	
	Kỳ này	Kỳ trước
- Thu tiền cho thuê xe, máy thi công	292.100.000	626.052.000
- Thu thanh lý TSCĐ	306.971.003	300.650.564
- Thu tiền hồ sơ thầu		6.363.637
- Thu nhập khác	447.201.697	33.378.618
<b>Cộng</b>	<b>1.046.272.700</b>	<b>966.444.819</b>



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho giai đoạn từ ngày 01/07/2020 đến ngày 30/09/2020

Văn phòng & các Xí nghiệp trực thuộc

### 5 . CHI PHÍ KHÁC

	Lũy kế từ đầu kỳ đến cuối kỳ	
	Kỳ này	Kỳ trước
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán		
- Chi phí máy thi công cho thuê + chi phí khác	272.414.768	724.668.294
- Chi phí khác	76.506.529	481.586.081
<b>Cộng</b>	<b>348.921.297</b>	<b>1.206.254.375</b>

### 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	5.771.946.345	5.215.893.700
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của kỳ trước ảnh hưởng đến chi phí thuế thu nhập chịu thuế năm nay		
<b>Cộng</b>	<b>5.771.946.345</b>	<b>5.215.893.700</b>

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	28.859.731.727	25.672.621.264
+ Các khoản điều chỉnh tăng		406.847.235
+ Các khoản điều chỉnh giảm		
- Tổng thu nhập chịu thuế	28.859.731.727	26.079.468.499
Thuế suất thông thường	20%	20%
- Thuế TNDN hiện hành tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	5.771.946.345	5.215.893.700
+ Các khoản điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành.		
- Chi phí thuế TNDN năm hiện hành	5.771.946.345	5.215.893.700

### 7 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Công ty không tính chỉ tiêu này trên Báo cáo tài chính tổng hợp vì theo qui định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 30 về “Lãi trên cổ phiếu”, trường hợp doanh nghiệp phải lập cả Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất thì chỉ phải trình bày thông tin về lãi trên cổ phiếu theo qui định của chuẩn mực này trên Báo cáo tài chính hợp nhất.

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

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

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho giai đoạn từ ngày 01/07/2020 đến ngày 30/09/2020  
Văn phòng & các Xí nghiệp trực thuộc

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:

Năm 2020 dịch Covid -19 diễn biến 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 . Thông tin về các bên liên quan có phát sinh giao dịch chủ yếu trong kỳ

- Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, công nợ giữa Công ty với các Bên có liên quan như sau:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>1. Phải thu liên quan</b>		
<b>Công ty TNHH MTV Công Trình Giao Thông 1</b>		
+ Phải thu từ cung cấp BTNN	-	-
+ Phải thu công đoàn phí	-	-
+ Phải trả từ việc ứng vốn	1.500.000.000	1.500.000.000
<b>4 . Tiền lương Tổng Giám đốc, thù lao của Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát như sau:</b>		
	<b>Lũy kế từ đầu kỳ đến cuối kỳ</b>	
	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
+ Tiền lương của Tổng giám đốc	976.500.000	914.474.286
thù lao của HĐQT và Ban kiểm soát		



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho giai đoạn từ ngày 01/07/2020 đến ngày 30/09/2020

Văn phòng & các Xí nghiệp trực thuộc

### 5. 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 và Công ty không có ý định cũng như buộc phải ngừng hoạt động, hoặc thu hẹp đáng kể quy mô hoạt động của mình.

### 6. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán tại ngày 01/01/2020 là số liệu trích từ Báo cáo soát xét Báo cáo tài chính bán niên năm 2020 của Công ty TNHH Dịch Vụ Tư Vấn Tài Chính Kế toán và Kiểm Toán Phía Nam (AASCs)

Công ty TNHH Một thành viên Công trình Giao thông số 1 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.

Người lập biểu



Ma Hoàng Kim Trang

Kế toán trưởng



Phan Thị Tú Trinh



Ngày 22 tháng 10 năm 2020

Tổng Giám đốc



Hoàng Anh Giao