

Số: 50/CTGTSG

TP. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 01 năm 2022

“V/v công bố thông tin báo cáo tài chính
văn phòng; báo cáo riêng Quý IV năm 2021”

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CỔNG 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 IV/2021
8. Giải trình chênh lệch lợi nhuận sau thuế:
Lợi nhuận sau thuế quý IV năm 2021 : 12.635.006.402 đồng
Lợi nhuận sau thuế quý IV năm 2020 : 24.417.992.348 đồng
Chênh lệch : 11.782.985.986 đồng

Lý do: Lợi nhuận giảm so với cùng kỳ năm trước do giá nguyên vật liệu chính tăng và phát sinh các khoản chi phí phòng chống dịch để tổ chức thi công trong giai đoạn giãn cách do dịch bệnh Covid 19.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 25/01/2022 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. *huynh*

ĐẠI DIỆN PHÁP LUẬT/NGƯỜI CBTT



TỔNG GIÁM ĐỐC

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu.

Hoàng Anh Giao

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG
QUÝ 4 - 2021**

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VĂN PHÒNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		910.572.950.794	888.101.897.538
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	177.735.395.996	180.914.532.396
Tiền	111		133.735.395.996	150.414.532.396
Các khoản tương đương tiền	112		44.000.000.000	30.500.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	5.000.000.000
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	5.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		730.655.141.018	698.470.488.917
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	414.387.752.350	425.544.152.701
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		183.241.954	191.041.954
Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		360.107.198.509	308.312.011.822
Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	8.057.137.117	8.343.569.481
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.4	(52.080.188.912)	(43.920.287.041)
IV. Hàng tồn kho	140	V.6	1.975.086.036	3.224.559.827
Hàng tồn kho	141		1.975.086.036	3.224.559.827
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		207.327.744	492.316.398
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.10	-	310.723.180
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		207.327.744	181.593.218
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		221.441.203.045	217.414.285.693
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		31.308.637.282	25.808.828.170
Phải thu dài hạn khác	216	V.4	31.308.637.282	25.808.828.170
II. Tài sản cố định	220		160.722.865.033	153.581.215.789
Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	160.722.865.033	153.581.215.789
- Nguyên giá	222		347.810.544.855	328.344.664.876
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(187.087.679.822)	(174.763.449.087)
Tài sản cố định vô hình	227	V.9	-	-
- 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.7	-	-
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		1.500.000.000	1.500.000.000
Đầu tư vào công ty con	251		1.500.000.000	1.500.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		27.909.700.730	36.524.241.734
Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10	27.909.700.730	36.524.241.734
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		1.132.014.153.839	1.105.516.183.231

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VĂN PHÒNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		809.445.434.598	768.666.801.878
I. Nợ ngắn hạn	310		803.352.459.598	762.563.826.878
Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10	34.784.586.648	25.888.272.287
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		133.688.402.941	246.846.180.931
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		7.816.449.250	13.602.716.504
Phải trả người lao động	314		32.323.958.554	29.971.167.839
Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		567.544.908.547	417.811.876.469
Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	1.765.596.260
Phải trả ngắn hạn khác	319	V.12	18.736.673.544	18.446.161.363
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		8.457.480.114	8.231.855.225
II. Nợ dài hạn	330		6.092.975.000	6.102.975.000
Quỹ phát triển khoa học, công nghệ	343		6.092.975.000	6.102.975.000
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		322.568.719.241	336.849.381.353
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.13	321.641.897.576	335.922.559.688
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
Quỹ đầu tư phát triển	418		12.974.873.292	-
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		22.958.372.707	50.213.908.111
+ LNST chưa phân phối năm trước	421a		195.649.906	19.940.285.996
+ LNST chưa phân phối năm nay	421b		22.762.722.801	30.273.622.115
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430	V.13	926.821.665	926.821.665
Nguồn kinh phí	431		926.821.665	926.821.665
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		1.132.014.153.839	1.105.516.183.231

Ngày 21 tháng 01 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

từ ngày 01/10/2021 đến ngày 31/12/2021

Văn phòng

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	737.894.940.794	625.749.744.527	1.242.218.168.073	1.197.728.618.849
Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	737.894.940.794	625.749.744.527	1.242.218.168.073	1.197.728.618.849
Giá vốn hàng bán	11	693.707.674.351	560.202.996.104	1.146.697.705.001	1.071.549.815.947
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20	44.187.266.443	65.546.748.423	95.520.463.072	126.178.802.902
Doanh thu hoạt động tài chính	21	552.533.443	1.352.244.907	2.762.811.152	4.220.319.021
Chi phí tài chính	22	-	-	-	-
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	28.975.600.867	36.583.400.857	64.923.420.646	71.921.149.126
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30	15.764.199.019	30.315.592.473	33.359.853.578	58.477.972.797
Thu nhập khác	31	433.351.697	420.256.963	1.667.388.442	1.466.529.663
Chi phí khác	32	90.886.502	153.117.335	1.130.110.957	502.038.632
Lợi nhuận khác (40=31-32)	40	342.465.195	267.139.628	537.277.485	964.491.031
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50	16.106.664.214	30.582.732.101	33.897.131.063	59.442.463.828
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	3.471.657.812	6.164.739.753	7.029.751.182	11.936.686.098
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52			-	-
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60	12.635.006.402	24.417.992.348	26.867.379.881	47.505.777.730

04
 ON
 01
 TRINH
 AI
 -T.I

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Ngày 21 tháng 01 năm 2022

Tổng Giám đốc

Đỗ Thị Kim Phượng

Phan Thị Tú Trinh



Hoàng Anh Giao

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ VĂN PHÒNG

(Theo phương pháp gián tiếp)

từ ngày 01/10/2021 đến ngày 31/12/2021

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
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
Lợi nhuận trước thuế	01		33.897.131.063	59.442.463.828
Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư	02		18.762.636.956	17.945.722.828
- Các khoản dự phòng	03		8.159.901.871	12.217.415.936
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(3.300.088.637)	(4.527.290.024)
- Các khoản điều chỉnh khác	07			3.102.975.000
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		57.519.581.253	88.181.287.568
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		(40.788.470.316)	(21.037.924.307)
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10		(1.249.473.791)	(548.176.359)
- (Tăng)/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		60.056.504.953	71.606.813.171
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12		8.925.264.184	8.726.727.283
- Thuế TNDN đã nộp	15		(11.500.722.666)	(9.235.006.836)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	VII.3	(11.183.215.129)	(5.153.741.303)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		61.779.468.488	132.539.979.217
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		(33.997.758.800)	(38.713.018.068)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		418.181.818	449.090.909
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			20.000.000.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2.762.811.152	3.933.302.583
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(30.816.765.830)	(14.330.624.576)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(34.141.839.058)	(33.798.824.240)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(34.141.839.058)	(33.798.824.240)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(3.179.136.400)	84.410.530.401
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	V.1	180.914.532.396	96.724.875.177
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		177.735.395.996	181.135.405.578

Người lập biểu

Đỗ Thị Kim Phượng

Kế toán trưởng

Phan Thị Tú Trinh

Ngày 01 tháng 01 năm 2022

Tổng Giám đốc

Hoàng Anh Giao



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

từ ngày 01/10/2021 đến ngày 31/12/2021

Văn phòng

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Công trình Giao thông Sài Gòn tiền thân 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 13 ngày 18/01/2022 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.

2. Lĩnh vực kinh doanh

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

3. Ngành nghề kinh doanh

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

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

từ ngày 01/10/2021 đến ngày 31/12/2021

Văn phòng

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

5. Cấu trúc doanh nghiệp : 01 Công ty con và 14 xí nghiệp trực thuộc

5.1 Danh sách công ty con bao gồm: 01 Công ty

Đơn vị	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty TNHH MTV Công Trình Giao Thông 1	Số 476 Huỳnh Tấn Phát, Phường Bình Thuận, Quận 7, TP.HCM	100%	100%

5.2 Danh sách các Đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc : Văn phòng Công ty và 14 Xí nghiệp

Đơn vị	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
Văn phòng Công ty	Số 476 Huỳnh Tấn Phát, Phường Bình Thuận, Quận 7, TP.HCM	Quản lý chung
Xí nghiệp đường bộ 1	Số 476 Huỳnh Tấn Phát, Phường Bình Thuận, Quận 7, TP.HCM	Duy tu, sửa chữa; thi công xây dựng công trình, Sản xuất BTNN, nhũ tương
Xí nghiệp đường bộ 4	Số 476 Huỳnh Tấn Phát, Phường Bình Thuận, Quận 7, TP.HCM	Duy tu, sửa chữa; thi công xây dựng công trình
Xí nghiệp đường bộ 6	Số 476 Huỳnh Tấn Phát, Phường Bình Thuận, Quận 7, TP.HCM	Duy tu, sửa chữa; thi công xây dựng công trình
Xí nghiệp công trình 2	Số 476 Huỳnh Tấn Phát, Phường Bình Thuận, Quận 7, TP.HCM	Thi công xây dựng công trình
Xí nghiệp công trình 3	Số 476 Huỳnh Tấn Phát, Phường Bình Thuận, Quận 7, TP.HCM	Duy tu, sửa chữa; thi công xây dựng công trình
Xí nghiệp công trình 5	Số 476 Huỳnh Tấn Phát, Phường Bình Thuận, Quận 7, TP.HCM	Duy tu, sửa chữa; thi công xây dựng công trình
Xí nghiệp công trình 6	Số 476 Huỳnh Tấn Phát, Phường Bình Thuận, Quận 7, TP.HCM	Duy tu, sửa chữa; thi công xây dựng công trình
Xí nghiệp công trình 8	Số 476 Huỳnh Tấn Phát, Phường Bình Thuận, Quận 7, TP.HCM	Duy tu, sửa chữa; thi công xây dựng công trình

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

từ ngày 01/10/2021 đến ngày 31/12/2021

Văn phòng

Xí nghiệp công trình 9	Số 476 Huỳnh Tấn Phát, Phường Bình Thuận, Quận 7, TP.HCM	Duy tu, sửa chữa; thi công xây dựng công trình
Xí nghiệp công trình 10	Số 476 Huỳnh Tấn Phát, Phường Bình Thuận, Quận 7, TP.HCM	Duy tu, sửa chữa; thi công xây dựng công trình
Xí nghiệp công trình thanh niên	Số 476 Huỳnh Tấn Phát, Phường Bình Thuận, Quận 7, TP.HCM	Duy tu, sửa chữa; thi công xây dựng công trình
Xí nghiệp Bê tông nhựa nóng	Số 476 Huỳnh Tấn Phát, Phường Bình Thuận, Quận 7, TP.HCM	Duy tu, sửa chữa; thi công xây dựng công trình, Sản xuất BTNN
Xí nghiệp công trình cấp thoát nước	Số 476 Huỳnh Tấn Phát, Phường Bình Thuận, Quận 7, TP.HCM	Thi công xây dựng công trình
Xí nghiệp SX lắp đặt hệ thống tín hiệu giao thông	Số 476 Huỳnh Tấn Phát, Phường Bình Thuận, Quận 7, TP.HCM	Sản xuất, lắp đặt hệ thống tín hiệu giao thông

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

1. Kỳ kế toán

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

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

2. Đơn vị tiền tệ

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN

1. Chế độ kế toán

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

từ ngày 01/10/2021 đến ngày 31/12/2021

Văn phòng

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;
- 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).

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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

từ ngày 01/10/2021 đến ngày 31/12/2021

Văn phòng

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.

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

Xây dựng cơ 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.

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.

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.

- 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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

từ ngày 01/10/2021 đến ngày 31/12/2021

Văn phòng

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 hóa) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”.

9. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán 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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

từ ngày 01/10/2021 đến ngày 31/12/2021

Văn phòng

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 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 ...

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 ...

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

từ ngày 01/10/2021 đến ngày 31/12/2021

Văn phòng

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...

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 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

từ ngày 01/10/2021 đến ngày 31/12/2021

Văn phòng

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.

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

Đơn vị tính: VND

1 1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tiền mặt	307.238.205	690.901.509
- Tiền gửi ngân hàng	133.428.157.791	149.723.630.887
- Các khoản tương đương tiền	44.000.000.000	30.500.000.000
+ Tiền gửi có kỳ hạn	44.000.000.000	30.500.000.000
Ngân hàng TMCP ĐTP	29.000.000.000	4.000.000.000
Ngân hàng NN & PTNT	10.000.000.000	10.000.000.000
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương-CN Sài Gòn	5.000.000.000	5.000.000.000
Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Bắc SG		11.500.000.000
Cộng	177.735.395.996	180.914.532.396

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

từ ngày 01/10/2021 đến ngày 31/12/2021

Văn phòng

2 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

2.1. Chứng khoán kinh doanh

2.2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá trị hợp lý
a. Ngắn hạn	-	-	-	-
- Tiền gửi có kỳ hạn	-	-	5.000.000.000	5.000.000.000
Cộng			5.000.000.000	

2.3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	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	-	-	-
Công ty TNHH MTV Công trình Giao thông	1.500.000.000	-	-	-
Số 1				
Cộng	1.500.000.000		1.500.000.000	

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

từ ngày 01/10/2021 đến ngày 31/12/2021

Văn phòng

3. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

3.1. Ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TT QL Hạ Tầng GT Đường Bộ - P1	119.042.500	119.042.500
TT QL Hạ Tầng GT Đường Bộ - P2		
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	142.561.735.248	166.671.753.185
Ban QL dự án đầu tư xây dựng các công trình giao thông	24.010.803.485	23.536.338.639
Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn -TNHH MTV	1.601.909.960	1.611.792.201
Các khoản phải thu khách hàng khác	238.047.555.778	225.558.520.797
Cộng	414.387.752.350	425.544.152.701

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

3.2. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty TNHH MTV CTGT Số 1	79.420.000	2.167.869.000
Cộng	79.420.000	2.167.869.000

4. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
4.1. Ngắn hạn				
- Tạm ứng	805.805.661	-	785.590.219	-
- Phải thu khác	7.251.331.456	-	7.557.979.262	-
+ Lãi dự thu tiền gửi tiết kiệm	-	-	287.016.438	-
+ Xí nghiệp công trình 4	1.185.994.938	-	1.185.994.938	-
+ Xí nghiệp công trình 7	4.816.194.915	-	4.816.194.915	-
+ Đối tượng khác	1.249.141.603	-	1.268.772.971	-
Cộng	8.057.137.117	-	8.343.569.481	-
	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
4.2. Dài hạn				
- Ký cược, ký quỹ	31.308.637.282	-	25.808.828.170	-
TT QL Hạ Tầng GT Đường Bộ - P1	7.122.850.405	-	5.608.391.559	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

từ ngày 01/10/2021 đến ngày 31/12/2021

Văn phòng

TT QL Hạ Tầng GT Đường Bộ - P2	4.081.204.853	3.148.212.097
TT QL Hạ Tầng GT Đường Bộ - P3	8.728.146.414	7.273.181.738
TT QL Hạ Tầng GT Đường Bộ - P4	8.455.197.464	7.426.026.768
TT QLĐH Giao Thông Đô Thị	918.281.840	918.281.840
+ TT QL Hạ Tầng GT Đường Bộ		-
Cục quản lý đường bộ IV	49.536.306	34.734.168
Ngân hàng MB	1.100.000.000	1.100.000.000
Các đối tượng khác	853.420.000	300.000.000
Cộng	31.308.637.282	25.808.828.170

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
- Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán				
Chi tiết:				
TT QL Hạ Tầng GT Đường Bộ - P1	1.702.930.816		2.208.850.816	505.920.000
TT QL Hạ Tầng GT Đường Bộ - P2	-		-	87.928.000
TT QL Hạ Tầng GT Đường Bộ - P3	6.270.680.915	-	6.270.680.915	
TT QL Hạ Tầng GT Đường Bộ - P4	2.846.295.373	100.371.237	2.863.450.373	17.155.000
Tổng Công ty Cấp Nước Sài Gòn - TNHH MTV	1.481.387.723	9.882.241	2.314.176.816	832.789.093
CTCP Đầu Tư và XD Cấp Thoát Nước (Wasaco)	90.106.278		90.106.278	-
CT TNHH XD Công trình An Cường	267.581.500	-	267.581.500	-
Công ty CP Cấp Nước Gia Định	393.786.335	70.478.000	393.786.335	-
Xí nghiệp công trình 7	4.881.194.915	-	4.881.194.915	-
Xí Nghiệp Công Trình 4	1.929.396.837	-	1.929.396.837	-
Công ty CP CTGT 60	523.598.000	-	523.598.000	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

từ ngày 01/10/2021 đến ngày 31/12/2021

Văn phòng

Công ty TNHH XD GT MBM	5.859.245.700	22.000.000	3.992.719.500	
Công ty TNHH T&T	16.392.710.693		9.759.021.416	
Trung tâm QL Đường Thủy Nội Địa	2.840.589.906	8.096.000	2.840.589.906	
Trung tâm quản lý điều hành giao thông Đô Thị	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	
BQL dự án đầu tư xây dựng hạ tầng đô thị	-		-	697.841.620
Đối tượng khác	2.001.929.091	187.128.178	3.730.327.759	1.000.271.098
Cộng	52.478.144.568	397.955.656	47.062.191.852	3.141.904.811

6 . HÀNG TỒN KHO

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	1.386.974.784		2.579.872.588	
- Công cụ, dụng cụ	11.258.125		67.834.112	
- Chi phí SXKDD	576.853.127		576.853.127	
Cộng	1.975.086.036	-	3.224.559.827	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

từ ngày 01/10/2021 đến ngày 31/12/2021
Văn Phòng

7 . 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	166.292.819.789	90.099.872.132	929.606.273	32.110.546	328.344.664.876
- Mua trong năm		14.276.612.906	11.520.489.813	114.400.000	-	25.911.502.719
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	6.445.622.740		-	6.445.622.740
- Điều chỉnh tăng, giảm	-	-				-
Số dư cuối kỳ	70.990.256.136	180.569.432.695	95.174.739.205	1.044.006.273	32.110.546	347.810.544.855
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	4.794.068.144	98.304.573.659	71.220.195.140	413.164.511	31.447.633	174.763.449.087
- Khấu hao trong kỳ	1.636.410.834	11.558.362.522	5.423.971.405	143.229.282	662.913	18.762.636.956
- Giảm do thanh lý trong kỳ		-	6.438.406.221			6.438.406.221
Số dư cuối kỳ	6.430.478.978	109.862.936.181	70.205.760.324	556.393.793	32.110.546	187.087.679.822
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	66.196.187.992	67.988.246.130	18.879.676.992	516.441.762	662.913	153.581.215.789
Tại ngày cuối kỳ	64.559.777.158	70.706.496.514	24.968.978.881	487.612.480	-	160.722.865.033

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

từ ngày 01/10/2021 đến ngày 31/12/2021

Văn phòng

8 TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Chỉ tiêu	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm quản lý	TSCĐ vô hình khác	Cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	146.129.900	498.056.103	110.505.816	754.691.819
Số tăng trong kỳ	-	-	-	-
- Mua trong kỳ	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- 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 năm	146.129.900	498.056.103	110.505.816	754.691.819
Số tăng trong kỳ	-	-	-	-
- Khấu hao trong kỳ	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	146.129.900	498.056.103	110.505.816	754.691.819
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu năm	-	-	-	-
Tại ngày cuối kỳ	-	-	-	-

9 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
9.1 Ngắn hạn	-	310.723.180
Phân bổ CP sửa chữa xe, sửa chữa tòa nhà		310.723.180
9.2 Dài hạn	27.909.700.730	36.524.241.734
Lợi thế kinh doanh (*)	27.909.700.730	34.887.125.930
Phân bổ CCDC tòa nhà VP công ty	-	1.637.115.804
	27.909.700.730	36.834.964.914

(*) 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

từ ngày 01/10/2021 đến ngày 31/12/2021

Văn phòng

10 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Công ty CP Thương mại và Xuất nhập khẩu vật tư giao thông (TRATIMEX)	12.675.793.460	12.675.793.460	7.509.852.900	7.509.852.900
Công ty TNHH Đinh Phương Nam	1.080.680.000	1.080.680.000	951.960.721	951.960.721
Công ty TNHH Sản xuất Xây dựng Thương mại Yên Sinh	549.943	549.943	549.943	549.943
Công ty TNHH TM DV VT XD Giao thông T&T	2.151.346.093	2.151.346.093	1.303.003.624	1.303.003.624
Công ty TNHH Thương Mại Dịch Vụ Thi Công Xây Dựng Cầu Đường Hồng An	5.126.608.212	5.126.608.212	2.736.469.909	2.736.469.909
Phải trả các đối tượng khác	13.749.608.940	13.749.608.940	13.386.435.190	13.386.435.190
Cộng	34.784.586.648	34.784.586.648	25.888.272.287	25.888.272.287

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

từ ngày 01/10/2021 đến ngày 31/12/2021

Văn phòng

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

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
Thuế giá trị gia tăng	-	7.034.749.273	124.279.574.032	125.540.453.043		5.773.870.262
Thuế TNDN		6.203.330.916	7.029.751.182	11.500.722.666		1.732.359.432
Thuế thu nhập cá nhân		364.636.315	2.964.586.595	3.019.003.354		310.219.556
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	181.593.218		(9.774.416)	15.960.110	207.327.744	
Thuế khác	-		784.229.068	784.229.068		
Cộng	181.593.218	13.602.716.504	135.048.366.461	140.860.368.241	207.327.744	7.816.449.250

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

từ ngày 01/10/2021 đến ngày 31/12/2021

Văn phòng

12 . PHẢI TRẢ KHÁC

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Phải trả về cổ phần hóa	156.381.600	156.381.600
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	18.580.291.944	18.289.779.763
+ Công ty Đầu tư Tài chính Nhà nước TP. HCM	1.674.022.466	1.674.022.466
+ Sở tài chính TP. Hồ Chí Minh	7.120.660.129	7.120.660.129
+ Công ty TNHH MTV CT Giao Thông Số 1	1.500.000.000	1.500.000.000
+ Xí nghiệp Đường bộ 1	91.607.108	75.917.108
+ Xí nghiệp Đường bộ 4	271.885.687	258.175.687
+ Xí nghiệp Công trình 1	980.618.509	980.618.509
+ Xí nghiệp Công trình 2	352.323.008	352.323.008
+ Công ty CP Xây dựng Hạ tầng 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)	85.905.362	58.707.110
+ Đối tượng khác	4.057.257.820	3.823.343.891
Cộng	18.736.673.544	18.446.161.363

13 . DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Doanh thu nhận trước	-	-
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền	-	-
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác	-	1.765.596.260
Cộng	-	1.765.596.260

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

từ ngày 01/10/2021 đến ngày 31/12/2021

Văn phòng Công ty

14 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	284.997.640.000	711.011.577	-	42.436.676.183	328.145.327.760
- Lợi nhuận tăng trong kỳ trước				47.505.777.730	47.505.777.730
+ Phân phối lợi nhuận và trích lập quỹ				(39.183.801.223)	(39.183.801.223)
+ Giảm khác				(544.744.579)	(544.744.579)
Số dư cuối năm trước	284.997.640.000	711.011.577		50.213.908.111	335.922.559.688
Số dư đầu năm nay	284.997.640.000	711.011.577	-	50.213.908.111	335.922.559.688
- Lợi nhuận tăng trong kỳ này				26.867.379.881	26.867.379.881
- Tăng giảm khác			12.974.873.292	(12.974.873.292)	
- Phân phối quỹ khen thưởng 2020				(2.872.167.877)	(2.872.167.877)
- Phân phối quỹ khen thưởng 2021				(4.104.657.080)	(4.104.657.080)
- Chia cổ tức năm 2020				(34.171.217.036)	(34.171.217.036)
Số dư cuối năm	284.997.640.000	711.011.577	12.974.873.292	22.958.372.707	321.641.897.576

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

từ ngày 01/10/2021 đến ngày 31/12/2021

Văn phòng Công ty

14.1. 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

14.2. 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 giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối kỳ	284.997.640.000	284.997.640.000

- Cổ tức lợi nhuận đã chia

14.3. 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

14.4. Nguồn kinh phí

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

từ ngày 01/10/2021 đến ngày 31/12/2021
Văn phòng

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

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
1.1. Doanh thu		
- Doanh thu duy tu sửa chữa đường bộ	486.506.429.870	448.326.082.004
- Doanh thu thi công công trình	727.493.805.247	704.341.088.002
- Doanh thu hoạt động sản xuất bê tông nhựa nóng	28.217.932.956	45.061.448.843
Cộng	1.242.218.168.073	1.197.728.618.849
1.2. Doanh thu đối với các bên liên quan (Doanh thu hoạt động sản xuất bê tông nhựa nóng)	-	-

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	416.202.116.451	348.332.989.483
- Giá vốn thi công công trình	702.875.271.628	679.077.252.645
- Giá vốn sản xuất bê tông nhựa nóng	27.620.316.922	44.139.573.819
Cộng	1.146.697.705.001	1.071.549.815.947

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	2.762.811.152	4.220.319.021
Cộng	2.762.811.152	4.220.319.021

4. THU NHẬP KHÁC

	Lũy kế từ đầu kỳ đến cuối kỳ	
	Kỳ này	Kỳ trước
- Thu cho thuê xe, máy thi công	623.842.000	601.690.000
- Thu thanh lý TSCĐ	418.181.818	306.971.003
- Bán hồ sơ thầu	-	-
- Thu nhập khác	625.364.624	557.868.660
Cộng	1.667.388.442	1.466.529.663

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

từ ngày 01/10/2021 đến ngày 31/12/2021
Văn phòng

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 máy thi công cho thuê	1.039.498.887	417.450.652
- Chi phí khác	90.612.070	84.587.980
Cộng	1.130.110.957	502.038.632

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	7.029.751.182	11.936.686.098
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của kỳ trước ảnh hưởng đến chi phí thuế thu nhập chịu thuế năm	-	-
Cộng	7.029.751.182	11.936.686.098
		5.771.946.345

Thuế thu nhập doanh nghiệp được xác định như sau:

	Lũy kế từ đầu kỳ đến cuối kỳ này	
	Kỳ này	Kỳ trước
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	33.897.131.063	59.442.463.828
+ Các khoản điều chỉnh tăng	1.251.624.847	-
+ Các khoản điều chỉnh giảm		240.966.666
Chi phí khác	-	240.966.666
- Tổng thu nhập chịu thuế	35.148.755.910	59.683.430.494
Thuế suất thông thường	20%	20%
- Thuế TNDN hiện hành tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	7.029.751.182	11.936.686.098
+ 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	7.029.751.182	11.936.686.098

7 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Công ty không tính chỉ tiêu này trên Báo cáo tài chính riêng 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

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

từ ngày 01/10/2021 đến ngày 31/12/2021

Văn phòng

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:

- Trong năm 2021 giá nguyên vật liệu đều biến động tăng nên đã ảnh hưởng đến chi phí Công ty. Bên cạnh đó do tình hình dịch bệnh Covid -19 vẫn còn diễn biến phức tạp .Để thực hiện các biện pháp phòng chống dịch theo yêu cầu của cơ quan chức năng nên đã phát sinh thêm một số chi phí như : chi phí hỗ trợ xét nghiệm COVID -19 cho người lao động, trang thiết bị phòng chống dịch, tổ chức đưa đón người lao động, chính sách hỗ trợ dịch bệnh ... đã ảnh hưởng đến kết quả sản xuất kinh doanh của công ty, do đó các chỉ tiêu tài chính đã có sự biến động sụt giảm. Phần lớn các công trình của Công ty thực hiện là vốn ngân sách nên giá trị quyết toán sau cùng sẽ do cấp có thẩm quyền phê duyệt

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 TNHH MTV Công Trình Giao Thông 1	Công ty con

3.2. Giao dịch với bên có liên quan

- 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
Công ty TNHH MTV Công Trình Giao Thông 1		
+ Phải thu từ cung cấp BTNN, xe máy	79.420.000	2.167.869.000
+ Phải trả từ thi công công trình	1.331.102.718	-
+ Phải trả 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 năm đến cuối kỳ này	
	Kỳ này	Kỳ trước
+ Tiền lương Tổng giám đốc	408.000.000	408.000.000
+ Thù lao HĐQT, Ban kiểm soát, người phụ trách quản trị công ty (kiêm thư ký)	894.000.000	894.000.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

từ ngày 01/10/2021 đến ngày 31/12/2021

Văn phòng

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

6. Số liệu so sánh

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

Ngày 21 tháng 01 năm 2022

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc


Đỗ Thị Kim Phượng


Phan Thị Tú Trinh


Hoàng Anh Giao

