

Số: 618/CTGTSG

TP. Hồ Chí Minh, ngày 23 tháng 08 năm 2018

"V/v: Công bố thông tin báo cáo tài chính
riêng + tổng hợp Bán niên năm 2018"

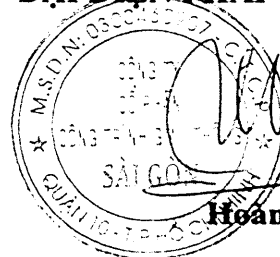
**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA
ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**

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 : 132 Đào Duy Từ, Phường 6, Quận 10, 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 riêng + tổng hợp Bán niên năm 2018
8. Giải trình chênh lệch lợi nhuận sau thuế:
Lợi nhuận sau thuế bán niên năm 2018 : 9.947.502.402 đồng
Lợi nhuận sau thuế bán niên năm 2017 : 8.705.657.639 đồng
Chênh lệch : 1.241.844.763 đồng
Lý do: - Doanh thu, lợi nhuận hoạt động xây dựng bán niên năm 2018 tăng .
Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 23 /08/2018 tại đường dẫn : www.giaothongsaigon.com.vn
Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Nơi nhận:
- Như trên;
- Lưu.

ĐẠI DIỆN PHÁP LUẬT/NGƯỜI CBTT



TỔNG GIÁM ĐỐC

Hoàng Anh Giao



Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ
đã được soát xét

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

Báo cáo tài chính riêng
cho giai đoạn sáu tháng kết thúc tại ngày 30 tháng 06 năm 2018
của Văn phòng công ty
đã được soát xét



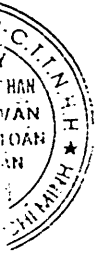
Được kiểm toán bởi

CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH KẾ TOÁN VÀ KIỂM TOÁN PHÍA NAM (AASCS)

Địa chỉ: 29 Võ Thị Sáu, Phường Đa Kao, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

MỤC LỤC

Nội dung	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC CÔNG TY	01 - 04
BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	05
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN	
- Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ	06 - 07
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ	08
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ	09 - 10
- Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ	11 - 39



BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Công trình giao thông Sài Gòn (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty cho giai đoạn sáu tháng kết thúc tại ngày 30 tháng 06 năm 2018.

I. 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, thay đổi lần 8 ngày 21 tháng 01 năm 2014 do Sở kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Theo Quyết định số 6769/QĐ-UBND của Ủy ban Nhân dân thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 10/12/2015 phê duyệt phương án cổ phần hóa doanh nghiệp nhà nước chuyển Công ty TNHH MTV Công trình Giao thông Sài Gòn thuộc Công ty Đầu tư Tài chính Nhà nước thành Công ty cổ phần.

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 Công trình Giao Thông Sài Gòn, 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 - Công ty cổ phần, mã số doanh nghiệp: 0300460907, đăng ký thay đổi gần đây vào ngày 18/09/2017.

Vốn điều lệ : **284.997.640.000** đồng
Trụ sở : 132 Đào Duy Từ, Phường 6, Quận 10, Tp.HCM

2. Lĩnh vực kinh doanh:

Dịch vụ công ích duy tu, bảo trì đường bộ, hệ thống tín hiệu giao thông; xây dựng các công trình giao thông, cấp thoát nước, điện, bưu điện, thủy lợi...; sản xuất và kinh doanh vật liệu xây dựng.

3. Ngành nghề kinh doanh

- Hoạt động công ích : Duy tu , sửa chữa công trình giao thông , công trình đường thủy.
- Duy tu, sửa chữa công trình: hủy lợi cây xanh, chiếu sáng, cầu , cống thoát nước, xử lý nước thải.
- Xây dựng công trình dân dụng, các công trình giao thông, bến bãi, cấp thoát nước, công trình xây dựng dân dụng, công nghiệp điện, chiếu sáng , bưu điện, cây xanh và công trình thủy, thủy lợi.
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ.
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ, đường thủy nội địa.
- 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.
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng: mua bán các loại vật liệu xây dựng chuyên ngành , tín hiệu giao thông, bán buôn vật tư, thiết bị ngành cấp thoát nước.
- Sản xuất các loại vật liệu xây dựng chuyên ngành, tín hiệu giao thông. Sản xuất pano phục vụ tuyên truyền an toàn giao thông (không hoạt động tại trụ sở).
- Thi công các công trình nạo vét, xử lý môi trường nước, 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. Mô hình hoạt động

Công ty có 01 Công ty con, 01 Văn phòng công ty và 14 xí nghiệp trực thuộc, bao gồm:

Tên	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích		Tỷ lệ quyền biểu quyết	
		Số cuối	Số đầu năm	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty con					
- Công ty TNHH MTV Công Trình Giao Thông số 1	132 Đào Duy Từ, Phường 6, Quận 10, Tp.HCM	100%	100%	100%	100%

Các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc và cùng tọa lạc tại địa chỉ số 132 Đào Duy từ P.6, Q.10. TP.HCM

Chi nhánh	Hoạt động
1. Văn phòng Công ty	Quản lý chung
2. Xí nghiệp đường bộ 1	Duy tu, sửa chữa, Sản xuất bê tông nhựa nóng, nhũ tương nhựa đường, thi công xây dựng công trình B
3. Xí nghiệp đường bộ 4	Duy tu, sửa chữa; thi công xây dựng công trình
4. Xí nghiệp đường bộ 6	Duy tu, sửa chữa; thi công xây dựng công trình
5. Xí nghiệp công trình 2	Thi công xây dựng công trình B
6. Xí nghiệp công trình 3	Duy tu, sửa chữa; thi công xây dựng công trình
7. Xí nghiệp công trình 5	nt
8. Xí nghiệp công trình 6	nt
9. Xí nghiệp công trình 8	nt
10. Xí nghiệp công trình 9	nt
11. Xí nghiệp công trình 10	nt
12. Xí nghiệp công trình thanh niên	nt
13. Xí nghiệp công trình cấp thoát nước	Thi công xây dựng công trình B
14. Xí nghiệp sản xuất Bê tông nhựa nóng	Sản xuất bê tông nhựa nóng, thi công xây dựng công trình
15. Xí nghiệp sản xuất và lắp đặt hệ thống tín hiệu giao thông	Thi công xây dựng công trình B, Sản xuất, lắp đặt hệ thống tín hiệu giao thông

II. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

Kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ của Công ty và tình hình tài chính cho giai đoạn tài chính 6 tháng đầu năm 2018 kết thúc tại ngày 30 tháng 06 năm 2018 được thể hiện trong Báo cáo tài chính đính kèm.

III. CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KHOÁ SỔ KẾ TOÁN LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Tổng Giám đốc Công ty cho rằng không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày 30 tháng 06 năm 2018 cho đến thời điểm lập báo cáo này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính riêng.

IV. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC, ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT VÀ KẾ TOÁN TRƯỞNG:

Hội đồng Quản trị

Ông	Trần Minh Khiêm	Chủ tịch HĐQT
Ông	Huỳnh Minh Anh	Thành viên
Ông	Hoàng Anh Giao	Thành viên
Ông	Võ Anh Tú	Thành viên
Ông	Trần Thanh Hưng	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

Ông	Hoàng Anh Giao	Tổng Giám đốc
Ông	Võ Văn Sơn	Phó Tổng Giám đốc
Ông	Võ Anh Tú	Phó Tổng Giám đốc
Ông	Nguyễn Hoàng Thái	Phó Tổng Giám đốc
Ông	Phan Minh Hải Lăng	Phó Tổng Giám đốc

Ban kiểm soát

Ông	Nguyễn Minh Đức	Trưởng Ban kiểm soát
Ông	Hoàng Ngọc Hưng	Thành viên
Ông	Bùi Thống Nhất	Thành viên

Người Đại diện theo pháp luật

Ông	Hoàng Anh Giao	Tổng Giám đốc
-----	----------------	---------------

Kế toán trưởng

Bà	Phan Thị Tú Trinh	Kế toán trưởng
----	-------------------	----------------

Theo danh sách trên, không ai trong Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban Kiểm soát, Kế toán trưởng không ai sử dụng quyền lực mà họ được giao trong việc quản lý, điều hành Công ty để có được bất kỳ một lợi ích nào khác ngoài những lợi ích thông thường từ việc nắm giữ cổ phiếu như các cổ đông khác.

V. KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS) bày tỏ nguyện vọng tiếp tục làm công tác kiểm toán cho Công ty.



VI. CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN QUẢN TRỊ CÔNG TY ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính riêng, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không còn chứa đựng sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Các chuẩn mực kế toán đang áp dụng được Công ty tuân thủ, không có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong báo cáo tài chính này.
- Lập các báo cáo tài chính riêng dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng giám đốc Công ty cho rằng các số kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính riêng tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng giám đốc Công ty cho rằng Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính giữa niên độ của Công ty tại thời điểm 30 ngày 06 năm 2018, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho giai đoạn sáu tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

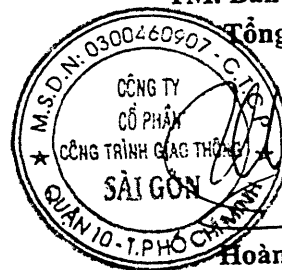
VII. CAM KẾT KHÁC

Ban Tổng Giám đốc cho rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 do Bộ tài chính ban hành về hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Duyệt, ngày 10 tháng 08 năm 2018

TM. Ban Tổng giám đốc

Tổng Giám đốc



Hoàng Anh Giao

Số: 512/BCKT/TC/2018/AASCS

**BÁO CÁO SOÁT XÉT
THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ****Kính gửi: Các cổ đông, Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc
của CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG TRÌNH GIAO THÔNG SÀI GÒN**

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Công trình giao thông Sài Gòn, được lập ngày 10 tháng 8 năm 2018, từ trang 6 đến trang 39, bao gồm Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 30 tháng 06 năm 2018, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho giai đoạn sáu tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc Công ty

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Công trình giao thông Sài Gòn chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính giữa niên độ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán (doanh nghiệp) Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của đơn vị tại ngày 30/06/2018, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và lưu chuyển tiền tệ riêng của đơn vị cho giai đoạn sáu tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán (doanh nghiệp) Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

TP. HCM, ngày 21 tháng 8 năm 2018

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính

và Kiểm toán Phía Nam

Ban Tổng Giám đốc



LÊ VĂN TUẤN

Số giấy CNĐKHN kiểm toán: 0479-2018-142-1

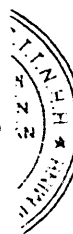
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

Văn phòng công ty

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		656.374.090.164	912.362.035.491
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	235.868.739.590	294.014.527.327
Tiền	111		7.868.739.590	113.014.527.327
Các khoản tương đương tiền	112		228.000.000.000	181.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		383.148.134.851	612.766.144.787
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	142.776.643.876	359.763.826.717
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		14.369.935.671	18.561.198.877
Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		237.967.846.753	246.573.408.193
Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	11.732.583.614	10.231.341.067
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.5	(23.698.875.063)	(22.363.630.067)
IV. Hàng tồn kho	140	V.6	23.393.563.376	3.308.617.303
Hàng tồn kho	141		23.393.563.376	3.308.617.303
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		13.963.652.347	2.272.746.074
Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.12	12.358.791.013	-
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.12	1.604.861.334	2.272.746.074
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		151.471.103.255	149.945.245.795
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		17.126.304.975	15.958.668.975
Phải thu dài hạn khác	216	V.4	17.126.304.975	15.958.668.975
II. Tài sản cố định	220		66.368.611.367	73.123.273.063
Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	66.253.164.390	72.973.651.082
- Nguyên giá	222		202.386.626.422	200.205.822.278
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(136.133.462.032)	(127.232.171.196)
Tài sản cố định vô hình	227	V.9	115.446.977	149.621.981
- Nguyên giá	228		754.691.819	754.691.819
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(639.244.842)	(605.069.838)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		13.403.100.752	2.529.446.420
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.7	13.403.100.752	2.529.446.420
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2	1.291.344.906	1.500.000.000
Đầu tư vào công ty con	251		1.500.000.000	1.500.000.000
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(208.655.094)	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		53.281.741.255	56.833.857.337
Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10	53.281.741.255	56.833.857.337
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		807.845.193.419	1.062.307.281.286



Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		504.683.858.066	767.126.460.045
I. Nợ ngắn hạn	310		504.286.032.754	766.591.849.961
Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	31.500.592.258	53.998.972.716
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		221.338.315.218	199.910.691.178
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12	1.718.951.195	13.695.488.530
Phải trả người lao động	314		1.120.424.868	31.315.432.106
Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		219.105.152.823	386.796.415.727
Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13	26.488.539.719	75.390.843.767
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		3.014.056.673	5.484.005.937
II. Nợ dài hạn	330		397.825.312	534.610.084
Quỹ phát triển khoa học, công nghệ	343		397.825.312	534.610.084
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		303.161.335.353	295.180.821.241
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.14	302.009.979.222	294.359.567.769
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
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		16.301.327.645	8.650.916.192
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		6.353.825.243	968.317.562
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		9.947.502.402	7.682.598.630
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		1.151.356.131	821.253.472
Nguồn kinh phí	431	V.15	1.151.356.131	821.253.472
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		807.845.193.419	1.062.307.281.286

Người lập biểu



Ma Hoàng Kim Trang

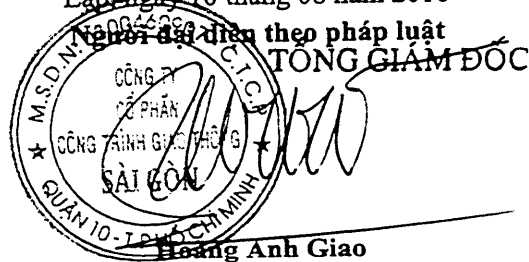
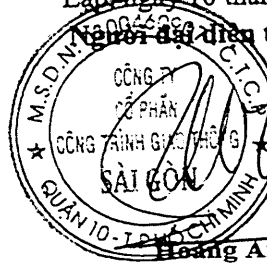
Kế toán trưởng



Phan Thị Tú Trinh

Lập ngày 10 tháng 08 năm 2018

Người đại diện theo pháp luật
TỔNG GIÁM ĐỐC

Hoàng Anh Giao

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

cho giai đoạn sáu tháng kết thúc tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

Văn phòng công ty

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 2		Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	290.740.408.172	226.954.603.207	355.210.779.043	280.463.104.640
Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		290.740.408.172	226.954.603.207	355.210.779.043	280.463.104.640
Giá vốn hàng bán	11	VI.2	259.150.935.445	195.907.045.045	320.982.992.942	247.070.174.389
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		31.589.472.727	31.047.558.162	34.227.786.101	33.392.930.251
Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	4.572.809.688	1.005.590.809	5.344.329.647	1.831.514.820
Chi phí tài chính	22		208.655.094	-	208.655.094	-
- Trong đó: chi phí lãi vay	23		-	-	-	-
Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		25.544.519.713	22.256.426.569	27.017.797.989	23.885.935.266
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26))	30		10.409.107.608	9.796.722.402	12.345.662.665	11.338.509.805
Thu nhập khác	31	VI.4	149.404.869	4.182.260.903	239.466.246	4.620.588.176
Chi phí khác	32	VI.5	64.583.459	4.777.555.687	150.750.909	5.075.378.342
Lợi nhuận khác	40		84.821.410	(595.294.784)	88.715.337	(454.790.166)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		10.493.929.018	9.201.427.618	12.434.378.002	10.883.719.639
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.6	2.098.785.803	1.841.603.596	2.486.875.600	2.178.062.000
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		8.395.143.215	7.359.824.022	9.947.502.402	8.705.657.639
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		-	-	-	-
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-	-	-

Người lập biểu

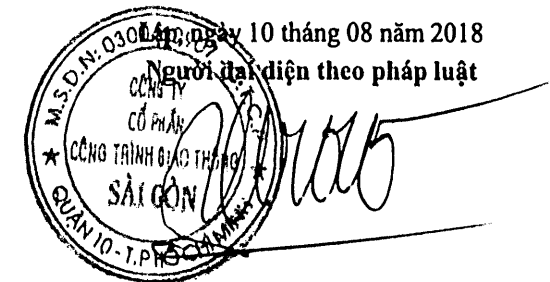


Ma Hoàng Kim Trang

Kế toán trưởng



Phan Thị Tú Trinh



Hoàng Anh Giao

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp trực tiếp)
cho giai đoạn sáu tháng kết thúc tại ngày 30 tháng 06 năm 2018
Văn phòng công ty

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã Thuyết số minh	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
Lợi nhuận trước thuế	01	12.434.378.002	10.883.719.639
Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	10.138.190.177	11.044.901.670
- Các khoản dự phòng	03	1.543.900.090	(2.772.999.783)
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(5.563.329.647)	(1.831.514.820)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	18.553.138.622	17.324.106.706
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09	215.424.222.667	19.119.844.130
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10	(20.084.946.073)	(10.625.358.673)
- (Tăng)/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	(236.968.161.392)	(24.248.877.191)
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12	3.552.116.082	3.552.116.083
- Thuế TNDN đã nộp	15	(5.114.587.064)	(3.650.114.064)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(10.412.946.969)	(9.883.513.619)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(35.051.164.127)	(8.411.796.628)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(14.445.490.695)	(1.424.452.267)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	219.000.000	1.157.300.000
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	5.344.329.647	1.831.514.820
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(8.882.161.048)	1.564.362.553



Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số lỹ kể từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(14.212.462.562)	(11.186.027.094)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(14.212.462.562)	(11.186.027.094)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50=20+30+40)	50		(58.145.787.737)	(18.033.461.169)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	294.014.527.327	224.030.823.495
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70=50+60+61)	70	V.1	235.868.739.590	205.997.362.326

Người lập biểu



Ma Hoàng Kim Trang

Kế toán trưởng



Phan Thị Tú Trinh

Lập, ngày 10 tháng 08 năm 2018

Người đại diện theo pháp luật



Hoàng Anh Giao

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

cho giai đoạn sáu tháng kết thúc tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

Văn phòng công ty

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, thay đổi lần 8 ngày 21 tháng 01 năm 2014 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 Công trình Giao Thông Sài Gòn, 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 - Công ty cổ phần, mã số doanh nghiệp: 0300460907, đăng ký thay đổi gần đây vào ngày 18/09/2017.

Trụ sở: 132 Đào Duy Từ, Phường 6, Quận 10, Tp.HCM



2. Lĩnh vực kinh doanh

Dịch vụ công ích duy tu, bảo trì đường bộ, hệ thống tín hiệu giao thông; xây dựng các công trình giao thông cấp thoát nước, điện, bưu điện, thủy lợi...; sản xuất và kinh doanh vật liệu xây dựng.

3. Ngành nghề kinh doanh

- Hoạt động công ích : Duy tu , sửa chữa công trình giao thông , công trình đường thủy.
- Duy tu, sửa chữa công trình: hủy lợi cây xanh, chiếu sáng, cầu , cống thoát nước, xử lý nước thải.
- Xây dựng công trình dân dụng, các công trình giao thông, bến bãi, cấp thoát nước, công trình xây dựng dân dụng, công nghiệp điện, chiếu sáng , bưu điện, cây xanh và công trình thủy, thủy lợi.
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ, đường thủy nội địa.
- 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.
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng: mua bán các loại vật liệu xây dựng chuyên ngành , tín hiệu giao thông, bán buôn vật tư, thiết bị ngành cấp thoát nước.
- Sản xuất các loại vật liệu xây dựng 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.
- Thi công các công trình nạo vét, xử lý môi trường nước, 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.

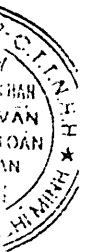
4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường: 12 tháng

5. Đặc điểm hoạt động của Công ty trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính Không có

6. Mô hình hoạt động

Các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc

Chi nhánh	Địa chỉ
1. Văn phòng Công ty	132 Đào Duy Từ, Phường 6, Quận 10, Tp.HCM
2. Xí nghiệp đường bộ 1	132 Đào Duy Từ, Phường 6, Quận 10, Tp.HCM
3. Xí nghiệp đường bộ 4	132 Đào Duy Từ, Phường 6, Quận 10, Tp.HCM
4. Xí nghiệp đường bộ 6	132 Đào Duy Từ, Phường 6, Quận 10, Tp.HCM
5. Xí nghiệp công trình 2	132 Đào Duy Từ, Phường 6, Quận 10, Tp.HCM
6. Xí nghiệp công trình 3	132 Đào Duy Từ, Phường 6, Quận 10, Tp.HCM
7. Xí nghiệp công trình 5	132 Đào Duy Từ, Phường 6, Quận 10, Tp.HCM
8. Xí nghiệp công trình 6	132 Đào Duy Từ, Phường 6, Quận 10, Tp.HCM
9. Xí nghiệp công trình 8	132 Đào Duy Từ, Phường 6, Quận 10, Tp.HCM
10. Xí nghiệp công trình 9	132 Đào Duy Từ, Phường 6, Quận 10, Tp.HCM
11. Xí nghiệp công trình 10	132 Đào Duy Từ, Phường 6, Quận 10, Tp.HCM
12. Xí nghiệp công trình thanh niên	132 Đào Duy Từ, Phường 6, Quận 10, Tp.HCM
13. Xí nghiệp công trình cấp thoát nước	132 Đào Duy Từ, Phường 6, Quận 10, Tp.HCM
14. Xí nghiệp sản xuất Bê tông nhựa nóng	132 Đào Duy Từ, Phường 6, Quận 10, Tp.HCM
15. Xí nghiệp sản xuất và lắp đặt hệ thống tín hiệu giao thông	132 Đào Duy Từ, Phường 6, Quận 10, Tp.HCM



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

1. Kỳ kế toán

Niên độ kế toán đầu tiên bắt đầu từ ngày 5/5/2016 kết thúc tại ngày 31/12/2016.

Niên độ kế toán các năm tiếp theo của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 đến 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

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.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư của các khoản nợ phải thu có gốc ngoại tệ (trừ các khoản trả trước cho người bán; nếu tại thời điểm lập báo cáo có bằng chứng chắc chắn về việc người bán không thể cung cấp hàng hóa, dịch vụ và Công ty sẽ phải nhận lại các khoản trả trước bằng ngoại tệ thì các khoản này được coi là các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ) theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

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 tính 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 thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính trừ chi phí bán hàng ước tính.

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

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

Thành phẩm bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường

Chi phí nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung được phân bổ cho mỗi đơn vị sản phẩm theo sản lượng thành phẩm sản xuất trong kỳ (tháng).

Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do giảm giá vật tư, thành phẩm, hàng hoá tồn kho thuộc quyền sở hữu của Công ty có thể xảy ra (giảm giá kén phẩm chất, lỗi thời...) dựa trên bằng chứng hợp lý về sự giảm giá trị vào thời điểm cuối năm tài chính. Các khoản tăng hoặc giảm dự phòng này được ghi nhận vào giá vốn hàng bán trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính

Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu 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. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 25 năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 12 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 10 năm
- Thiết bị dụng cụ quản lý	03 - 06 năm
- Các tài sản khác	05 năm
- Phần mềm máy vi tính	03 - 04 năm
- Tài sản vô hình khác	04 năm

Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định vô hình

+ *Quyền sử dụng đất :*

Giá trị quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế đã chi ra có liên quan trực tiếp đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ.

+ *Phần mềm kế toán:*

Giá trị phần mềm kế toán là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm kế toán được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 05 năm.

5. Xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

6. Nguyên tắc ghi nhận thuế TNDN hoãn lại

Tài sản thuế TNDN hoãn lại và thuế TNDN hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính.

7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

0501
CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

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

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

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

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

8. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả

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

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

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

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

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

9. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc phát hành cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai không phản ánh vào khoản mục này.

Các khoản vay, nợ cần được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng, từng kế ước và từng loại tài sản vay nợ. Các khoản nợ thuê tài chính được phản ánh theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

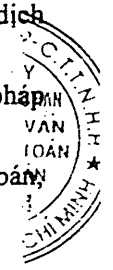
Phân loại các khoản phải vay và nợ phải trả thuê tài chính khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc sau:

- Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính có thời hạn trả nợ còn lại không quá 12 tháng được phân loại là ngắn hạn.
- Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính có thời hạn trả nợ còn lại hơn 12 tháng được phân loại là dài hạn.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư của các khoản vay, nợ thuê tài chính có gốc ngoại tệ theo tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

10. 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".



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), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

11. 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.

12. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

a. Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu và được theo dõi chi tiết cho từng tổ chức, từng cá nhân tham gia góp vốn.

Vốn góp cổ phần của các cổ đông được ghi theo giá thực tế phát hành cổ phiếu, nhưng được phản ánh tại hạn chi tiêu riêng

- Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo mệnh giá của cổ phiếu;
- Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành cổ phiếu và mệnh giá.

Ngoài ra, thặng dư vốn cổ phần cũng được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi tái phát hành cổ phiếu quỹ.

b. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

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.

13. 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 cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Báo cáo;



- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

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

Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm doanh thu tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác. Đối với tiền lãi thu từ các khoản cho vay, bán hàng trả chậm, trả góp: doanh thu được ghi nhận khi chắc chắn thu được và khoản gốc cho vay, nợ gốc phải thu không bị phân loại là quá hạn cần phải lập dự phòng. Doanh thu từ cổ tức được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập.

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

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

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

- Hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện: khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận thì doanh thu được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận.

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

e. 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 quyền 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 ...

011729
CÔNG TY
KIỂM HỮU
VỤ TỰ
KIỂM KẾT
KIỂM TOÁN
NĂM
110

14. 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.

Chiết khấu thương mại phải trả là khoản công ty bán giảm giá niêm yết cho khách hàng mua hàng với khối lượng lớn.

Giảm giá hàng bán là khoản giảm trừ cho người mua do sản phẩm, hàng hóa kém, mất phẩm chất hay không đúng quy cách theo quy định trong hợp đồng kinh tế.

Hàng bán trả lại phản ánh giá trị của số sản phẩm, hàng hóa bị khách hàng trả lại do các nguyên nhân như vi phạm cam kết, vi phạm hợp đồng kinh tế, hàng bị kém, mất phẩm chất, không đúng chủng loại, quy cách.

15. 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.

16. 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.

17. 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...

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

- Thuế thu nhập hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành là 20%.

- Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ khi liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu khi đó thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

19. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch để quy đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ sau đây:

- Đối với nợ phải thu : áp dụng tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Đối với nợ phải trả : áp dụng tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): áp dụng tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá ghi sổ thực tế đích danh được áp dụng khi thu hồi các khoản nợ phải thu, các khoản ký cược, ký quỹ hoặc thanh toán các khoản nợ phải trả bằng ngoại tệ, được xác định bằng tỷ giá tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Tỷ giá ghi sổ bình quân gia quyền di động được áp dụng tại bên Có tài khoản tiền khi thanh toán bằng ngoại tệ.

20. 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 hình thức pháp lý.

Giao dịch với các bên có liên quan trong năm được trình bày ở thuyết minh số VIII3.

Công ty sau đây được xem là bên có liên quan

Công ty	Địa điểm	Quan hệ
- Công ty TNHH MTV Công Trình Giao Thông số 1	Việt Nam	Công ty con
- Công ty Đầu tư Tài chính Nhà nước TP.HCM - HFIC	Việt Nam	Cổ đông lớn
- CTCP Đầu tư Xây dựng B.M.T	Việt Nam	Cổ đông lớn
- Đặng Quốc Tuấn	Việt Nam	Cổ đông lớn

21. 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.

22. Công cụ tài chính

a. Tài sản tài chính

Theo Thông tư 210, Công ty phân loại các tài sản tài chính thành các nhóm:

- Tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là một tài sản tài chính được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu;

- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ đáo hạn cố định mà Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn;

- Các khoản cho vay và phải thu là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường;

- Tài sản sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu.

Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào mục đích và bản chất của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

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.

Theo Thông tư 210, Công ty phân loại nợ phải trả tài chính thành các nhóm:

- Nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là nợ phải trả được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu;
- Các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của nợ phải trả tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc, cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực tế của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ (trực tiếp hoặc thông qua việc sử dụng một tài khoản dự phòng) do giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi.

Việc phân loại nợ phải trả tài chính này phụ thuộc vào mục đích và bản chất của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

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. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tiền mặt	115.777.234	69.594.506
- Tiền gửi ngân hàng	7.752.962.356	112.944.932.821
- Các khoản tương đương tiền	228.000.000.000	181.000.000.000
+ Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng		
Ngân hàng TMCP An Bình - CN Tp.HCM - SME	60.000.000.000	60.000.000.000
Ngân hàng TMCP ĐT và PT Việt Nam - CNTP.HCM	32.000.000.000	42.000.000.000
Ngân hàng Nông nghiệp và PT Nông thôn - CN Quận 5	31.000.000.000	29.000.000.000
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương - CN.Sài Gòn	5.000.000.000	5.000.000.000
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương - CN.Tây Sài Gòn	45.000.000.000	45.000.000.000
Ngân hàng TMCP Quân đội - CN.Bắc Sài Gòn	55.000.000.000	
Cộng	235.868.739.590	294.014.527.327

2 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

2.1. Chứng khoán kinh doanh

2.2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

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 gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
<i>a. Đầu tư vào công ty con</i>	1.500.000.000	208.655.094	1.291.344.906	1.500.000.000	-	1.500.000.000
- Cty TNHH MTV Công trình giao thông số 1	1.500.000.000	208.655.094	1.291.344.906	1.500.000.000	-	1.500.000.000
<i>b. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết</i>	-	-	-	-	-	-
<i>c. Đầu tư vào các đơn vị khác</i>	-	-	-	-	-	-
Cộng	1.500.000.000	208.655.094	1.291.344.906	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 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. Việc thành lập công ty được thực hiện thông qua việc mua lại vốn của Công ty TNHH Xây dựng Phương Nam Việt, là công ty hoạt động trong lĩnh vực xây lắp từ năm 2011 đến thời điểm đầu tư.

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 do Công ty 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.

- Các giao dịch chủ yếu giữa Công ty với công ty con, công ty liên doanh, liên kết: Xem thuyết minh VIII.3

3 . PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
3.1 Ngắn hạn		
Khu Quản lý Giao thông Đô thị số 1	10.189.102.338	66.800.158.524
Khu Quản lý Giao thông Đô thị số 2	4.997.870.872	34.670.006.872
Khu Quản lý Giao thông Đô thị số 3	6.146.451.000	37.781.631.000
Khu Quản lý Giao thông Đô thị số 4	13.784.299.372	48.891.464.763
Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn - TNHH MTV	20.586.872.178	20.026.987.765
Các khoản phải thu khách hàng khác	87.072.048.116	151.593.577.793
Cộng	142.776.643.876	359.763.826.717

3.2 Dài hạn

3.3 Phải thu của khách hàng là các bên liên

Công ty TNHH MTV CTGT Số 1	260.168.150	1.492.170.000
Cộng	260.168.150	1.492.170.000



4 . CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
4.1 Ngắn hạn				
- Phải thu về cổ phần hóa	-	-	-	-
- Tạm ứng	822.717.757	-	790.825.694	-
- Ký cược, ký quỹ	-	-	-	-
- Cho mượn	-	-	-	-
- Các khoản chi hộ	-	-	-	-
- Phải thu khoản phải trả	-	-	1.768.510	-
- Phải thu khác	10.909.865.857	-	9.438.746.863	-
+ Lãi dự thu tiền gửi có kỳ	1.573.541.000	-	1.798.813.469	-
+ Xí nghiệp công trình 4	1.209.193.659	-	1.209.193.659	-
+ Xí nghiệp công trình 7	5.088.215.597	-	5.166.439.200	-
+ Đối tượng khác	3.038.915.601	-	1.264.300.535	-
Cộng	11.732.583.614		10.231.341.067	

4 . CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC (tiếp theo)

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
4.2 Dài hạn				
- Ký quỹ, ký cược	17.126.304.975	-	15.958.668.975	-
+ Khu quản lý giao thông Đô thị số 1	2.984.334.942	-	3.519.319.942	-
+ Khu quản lý giao thông Đô thị số 2	2.329.556.390	-	2.348.887.390	-
+ Khu quản lý giao thông Đô thị số 3	4.534.170.956	-	3.464.585.956	-
+ Khu quản lý giao thông Đô thị số 4	5.819.106.359	-	5.001.739.359	-
+ Công ty Sinh Phát Lộc	-	-	165.000.000	-
+ Trung tâm quản lý đường hầm sông Sài Gòn	774.483.160	-	774.483.160	-
+ Trung tâm phát triển quỹ đất	550.000.000	-	550.000.000	-
+ Cục quản lý đường bộ IV	34.734.168	-	34.734.168	-
+ Các đối tượng khác	99.919.000	-	99.919.000	-
Cộng	17.126.304.975	-	15.958.668.975	-

05011
CÔNG
CHÍNH
CHÍNH
VÀ KIỂM
PHIA
T.P

5 DỰ PHÒNG NỢ PHẢI THU KHÓ ĐÒI

	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, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	24.245.309.495	546.434.432	22.363.630.067	-
<i>Chi tiết:</i>				
+ Khu quản lý giao thông đô thị số 1	16.564.089.646	-	16.564.089.646	-
+ Khu quản lý giao thông đô thị số 4	31.646.000	-	31.646.000	-
+ Tổng Công ty Cấp Nước Sài Gòn - TNHH MTV	1.173.175.369	-	845.116.634	-
+ CTCP TK và XD Công trình Sáu Hai Bốn Năm	-	-	30.000.000	-
+ CTCP ĐT & XD Constrexim	160.371.665	-	160.371.665	-
+ CTCP Đầu Tư và XD Cấp Thoát Nước (Wasaco)	90.106.278	-	-	-
+ CT TNHH XD Công trình An Cường	267.581.500	-	-	-
+ Công ty TNHH Đầu Tư Nghĩa Phát	1.092.868.865	546.434.432	-	-
+ Công ty CP Cấp Nước Gia Định	323.308.335	-	-	-
+ Xí nghiệp công trình 7	4.018.563.837	-	4.208.808.122	-
+ CTCP CTGT 60	523.598.000	-	523.598.000	-
Cộng	24.245.309.495	546.434.432	22.363.630.067	-

6 . HÀNG TỒN KHO

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	14.340.742.557	-	2.571.776.219	-
- Công cụ, dụng cụ	67.631.112	-	67.391.112	-
- Chi phí SXKD dở dang	8.985.189.707	-	669.449.972	-
Cộng	23.393.563.376		3.308.617.303	

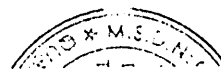
7 . TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
7.1 Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	-	-
7.2 Xây dựng cơ bản dở dang	13.403.100.752	2.529.446.420
- Xây dựng cơ bản	13.403.100.752	2.529.446.420
+ Trụ sở văn phòng tại Quận 7 (*)	13.403.100.752	2.529.446.420
- Sửa chữa	-	-
Cộng	13.403.100.752	2.529.446.420

Ghi chú: (*) Chi phí khảo sát địa chất, chi phí lập bản vẽ, lập dự toán kinh phí, kinh phí thi côngcho Dự án xây dựng công trình Trụ sở làm việc của Công ty tại địa chỉ 476, đường Huỳnh Tấn Phát, P. Bình Thuận, Q. 7, TP. Hồ Chí Minh.

8 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	TSCĐ hữu hình khác	Cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	3.518.420.932	114.448.570.450	81.113.084.528	1.047.635.822	78.110.546	200.205.822.278
Số tăng trong năm	-	3.399.418.181	180.909.091	-	-	3.580.327.272
- Mua trong năm	-	3.580.327.272	-	-	-	3.580.327.272
- Điều chỉnh tăng/giảm do phân loại lại	-	(180.909.091)	180.909.091	-	-	-
Số giảm trong năm	-	-	1.399.523.128	-	-	1.399.523.128
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	1.399.523.128	-	-	1.399.523.128
Số dư cuối năm	3.518.420.932	117.847.988.631	79.894.470.491	1.047.635.822	78.110.546	202.386.626.422
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	1.411.185.617	65.888.889.776	59.016.648.298	853.009.458	62.438.047	127.232.171.196
Số tăng trong năm	103.274.097	6.024.724.851	3.931.111.960	42.560.946	2.343.319	10.104.015.173
- Khấu hao trong năm	103.274.097	6.024.724.851	3.931.111.960	42.560.946	2.343.319	10.104.015.173
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong năm	-	-	1.202.724.337	-	-	1.202.724.337
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	1.202.724.337	-	-	1.202.724.337
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	1.514.459.714	71.913.614.627	61.745.035.921	895.570.404	64.781.366	136.133.462.032
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	2.107.235.315	48.559.680.674	22.096.436.230	194.626.364	15.672.499	72.973.651.082
Tại ngày cuối năm	2.003.961.218	45.934.374.004	18.149.434.570	152.065.418	13.329.180	66.253.164.390



9 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Chi tiêu	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm kế toán	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 năm	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong năm	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	-	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	348.434.122	110.505.816	605.069.838
Số tăng trong năm	-	-	-	34.175.004	-	34.175.004
- Khấu hao trong năm	-	-	-	34.175.004	-	34.175.004
Số giảm trong năm	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	-	146.129.900	382.609.126	110.505.816	639.244.842
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	-	-	-	149.621.981	-	149.621.981
Tại ngày cuối năm	-	-	-	115.446.977	-	115.446.977

10 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
10.1. Ngắn hạn		
10.2. Dài hạn		
- Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	951.052.329	1.014.455.817
- Lợi thế kinh doanh (*)	52.330.688.926	55.819.401.520
Cộng	53.281.741.255	56.833.857.337

(*) Giá trị lợi thế kinh doanh là giá trị công cụ, dụng cụ (đã phân bổ hết giá trị sử dụng) nhưng 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 được phân bổ không quá 10 năm kể từ khi Doanh Nghiệp chính thức chuyển đổi thành Công ty Cổ phần.

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
11.1. Ngắn hạn:				
- CTCP Đầu tư XNK RED	3.148.259.400	3.148.259.400	-	-
- CTCP TM và XNK vật tư giao thông (TRATIMEX)	12.366.712.055	12.366.712.055	13.399.620.800	13.399.620.800
- CTCP TM PAN	-	-	-	-
- Cty TNHH SX XD TM Yên Sinh	2.749.271.936	2.749.271.936	2.241.791.116	2.241.791.116
- Cty TNHH Cung ứng Nhựa đường ADCo	-	-	3.385.149.900	3.385.149.900
- CN.Nhựa đường Sài Gòn	3.942.622.200	3.942.622.200	11.139.067.500	11.139.067.500
- Cty TNHH TM DV VT XD Giao thông T&T	1.346.028.496	1.346.028.496	7.910.195.124	7.910.195.124
- Cty TNHH TM DV Thi Công XD Cầu Đường Hồng An	1.818.432.000	1.818.432.000	6.492.545.205	6.492.545.205
- Cty TNHH Đình Phương Nam	551.338.918	551.338.918	973.505.456	973.505.456
- Cty TNHH TM XD Anh Dương	-	-	1.121.830.600	1.121.830.600
- Các đối tượng khác	5.577.927.253	5.577.927.253	7.335.267.015	7.335.267.015
Cộng	31.500.592.258	31.500.592.258	53.998.972.716	53.998.972.716

11.2. Dài hạn:

11.3. Số nợ quá hạn chưa thanh toán:

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

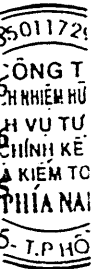
12 .THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Phát sinh tăng	Phát sinh giảm	Số phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối năm
- Thuế giá trị gia tăng	-	9.348.825.871	35.564.456.349	57.272.073.233	12.358.791.013	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	4.346.662.659	2.486.875.600	5.114.587.064	-	1.718.951.195
- Thuế thu nhập cá nhân	2.171.152.856	-	2.638.598.428	1.890.713.688	1.423.268.116	-
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	101.593.218	-	83.456.821	163.456.821	181.593.218	-
Cộng	2.272.746.074	13.695.488.530	40.773.387.198	64.440.830.806	13.963.652.347	1.718.951.195

Ghi chú: Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

13 . PHẢI TRẢ KHÁC

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
13.1. Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết	-	-
- KPCĐ	97.641.780	-
- BHXH, BHYT, BHTN	1.534.642.130	702.795
- Phải trả về cổ phần hóa	-	-
- Nhận ký cược ký quỹ ngắn hạn	-	-
- Cổ tức lợi nhuận phải trả	14.108.410.079	63.535.895.981
+ Công ty Đầu tư Tài chính Nhà nước TP.HCM - HFIC	12.495.519.287	16.685.019.287
+ Sở tài chính TP. Hồ Chí Minh	141.105.842	36.667.231.188
+ Cổ đông khác	1.471.784.950	10.183.645.506
- Phải trả về các khoản phải thu khác	210.282.355	2.084.269.966
- Phải trả ngắn hạn khác	10.537.563.375	9.769.975.025
+ Công ty TNHH SX TM Liên Phú Đức	2.701.911.465	2.701.911.465
+ 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	868.989.548	868.989.548
+ Xí nghiệp Công trình 4	1.296.968.045	1.296.968.045
+ Xí nghiệp Công trình 7	-	190.244.285
+ Công ty CP Xây dựng Hạ tầng CII	1.112.022.678	1.112.022.678
+ Đối tượng khác	1.772.612.335	814.779.700
Cộng	<u><u>26.488.539.719</u></u>	<u><u>75.390.843.767</u></u>
13.2. Dài hạn		
Cộng	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>
13.3. Số nợ quá hạn chưa thanh toán		
Cộng	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>


 CÔNG TY TNHH
 H NHÌEM HỮ
 H VỤ TƯ
 CHÍNH KẾ
 KIỂM TOÁN
 PHÍA NAI
 TP. HỒ

14 . 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
Số dư đầu năm trước	280.000.000.000	-	(13.620.668.176)	8.951.139.868	275.330.471.692
Tăng trong kỳ trước	-	-	-	-	-
- Lợi nhuận tăng trong kỳ trước	-	-	-	8.705.657.639	8.705.657.639
- Tăng khác	-	-	-	8.813.297.549	8.813.297.549
Giảm trong kỳ trước	-	-	-	-	-
- Trích lập quỹ	-	-	13.620.668.176	(458.479.855)	13.162.188.321
- Chia cổ tức	-	-	-	(11.340.000.000)	(11.340.000.000)
Số dư cuối kỳ trước	280.000.000.000	-	-	14.671.615.201	294.671.615.201
Số dư đầu năm nay	284.997.640.000	711.011.577	-	8.650.916.192	294.359.567.769
- Lợi nhuận tăng trong kỳ này	-	-	-	9.947.502.402	9.947.502.402
- Trích lập các quỹ	-	-	-	-	-
+ <i>Quỹ khen thưởng, phúc lợi</i>	-	-	-	(872.057.949)	(872.057.949)
- Chia cổ tức	-	-	-	(1.425.033.000)	(1.425.033.000)
Số dư cuối năm	284.997.640.000	711.011.577	-	16.301.327.645	302.009.979.222



14 . VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

a. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Vốn góp của HFIC	139.650.000.000	139.650.000.000
- Vốn góp của các đối tượng khác	145.347.640.000	145.347.640.000
Cộng	<u>284.997.640.000</u>	<u>284.997.640.000</u>

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

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	284.997.640.000	280.000.000.000
+ Vốn góp cuối năm	284.997.640.000	280.000.000.000

c. Cổ phiếu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	28.000.000	28.000.000
- 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 được mua lại (cổ phiếu quỹ)	-	-
- 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	-	-

d. Cổ tức

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông	-	-

15 . Nguồn kinh phí

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Nguồn kinh phí đầu năm	821.253.472	821.253.472
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm	353.400.535	14.301.915.000
- Chi sự nghiệp	(23.297.876)	(14.301.915.000)
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm	1.151.356.131	821.253.472

16 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

16.1. Tài sản thuê ngoài

16.2. Tài sản nhận giữ hộ

Tài sản nhận giữ hộ là các tài sản cố định không cần dùng phải bàn giao về Công ty Đầu tư Tài chính Nhà nước TP. Hồ Chí Minh (HFIC) theo Quyết định 6110/QĐ-UBND ngày 20/11/2015 của Ủy ban Nhân dân TP. Hồ Chí Minh. Tài sản nhận giữ hộ gồm: hệ thống phòng cháy chữa cháy khu nhà Văn phòng Công ty, Máy phát điện 5KVA, Máy bơm nước Rabbit và Trạm biến áp điện với tổng nguyên giá là 907.561.818 VND; Giá trị hao mòn lũy kế tại 31/12/2015 là 449.438.992 VND và giá trị còn lại là 458.122.826 VND.

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

	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
1.1. Doanh thu		
- Doanh thu duy tu sửa chữa đường bộ	91.013.582.265	98.462.952.127
- Doanh thu thi công công trình	242.059.921.484	156.856.408.104
- Doanh thu hoạt động sản xuất bê tông nhựa nóng	22.137.275.294	25.143.744.409
Cộng	355.210.779.043	280.463.104.640

1.2. Doanh thu đối với các bên liên quan

- Cty TNHH MTV Công trình Giao thông số 1

Cộng

	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	Năm trước
	Năm nay	Năm trước
- Cty TNHH MTV Công trình Giao thông số 1	236.516.500	-
Cộng	236.516.500	-

5011726
CÔNG TY
THÀNH HỮU
HỮU TƯ
CHÍNH KẾ
KIỂM TO.
PHÍA NAM
1.P.1101

2 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

- Giá vốn duy tu sửa chữa đường bộ
- Giá vốn thi công công trình
- Giá vốn sản xuất bê tông nhựa nóng

Cộng

	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn duy tu sửa chữa đường bộ	68.015.362.674	73.239.612.970
- Giá vốn thi công công trình	231.274.117.999	149.233.565.216
- Giá vốn sản xuất bê tông nhựa nóng	21.693.512.269	24.596.996.203
Cộng	320.982.992.942	247.070.174.389

3 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay

Cộng

	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	5.344.329.647	1.831.514.820
Cộng	5.344.329.647	1.831.514.820

4 . THU NHẬP KHÁC

- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ
- Thu tiền bồi thường, phạt, hỗ trợ phí vận chuyển...
- Cho thuê xe, máy thi công
- Thu bán hồ sơ thầu
- Các khoản thu nhập khác

Cộng

	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	9.811.416	-
- Thu tiền bồi thường, phạt, hỗ trợ phí vận chuyển...	-	4.090.873.575
- Cho thuê xe, máy thi công	169.634.000	519.710.000
- Thu bán hồ sơ thầu	11.818.183	-
- Các khoản thu nhập khác	48.202.647	10.004.601
Cộng	239.466.246	4.620.588.176

5 . CHI PHÍ KHÁC

	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	4.463.587.428
- Chi phí xe, máy thi công	147.246.461	607.598.284
- Các khoản chi phí khác	3.504.448	4.192.630
Cộng	150.750.909	5.075.378.342

6 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	2.486.875.600	2.178.062.000
Cộng	2.486.875.600	2.178.062.000

Thuế thu nhập doanh nghiệp được xác định như sau:

	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	12.434.378.002	10.883.719.639
- Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN		
+ Các khoản điều chỉnh tăng	-	6.590.362
Chi phí khác	-	6.590.362
+ Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
- Chuyển lỗ các năm trước	-	-
- Tổng thu nhập chịu thuế	12.434.378.002	10.890.310.001
Trong đó:		
+ Thu nhập chịu thuế theo thuế suất thông thường	12.434.378.002	10.890.310.001
- Thuế TNDN hiện hành tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	2.486.875.600	2.178.062.000
+ Thuế TNDN theo thuế suất thông thường (20%)	2.486.875.600	2.178.062.000

Ghi chú:

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

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
Trong kỳ, 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: không có.
- 3 . Số tiền đi vay thực thu trong kỳ
- 4 . Số tiền đã trả thực gốc vay trong kỳ

VIII . NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

- 1 . Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác: không có
- 2 . Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm: không có
- 3 . Thông tin về các bên liên quan có phát sinh nghiệp vụ chủ yếu:

3.1. Bên có liên quan

Bên liên quan	Mối quan hệ
+ HĐQT, Ban TGD và Ban kiểm soát	Thành viên và cá nhân có liên quan
+ Công ty Đầu tư Tài chính Nhà nước TP.HCM - HFIC	Cổ đông lớn, nhà nước
+ CTCP Đầu tư Xây dựng B.M.T	Cổ đông lớn
+ Đặng Quốc Tuấn	Cổ đông lớn
+ Công ty TNHH MTV Công Trình Giao Thông số 1	Công ty con

3.2. Giao dịch với bên có liên quan

a. Bên liên quan là các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan.

- Tiền lương Tổng Giám đốc, thù lao Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát như sau:

	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
Tiền lương Tổng Giám đốc, thù lao Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát	719.040.000	602.110.000

b. Bên liên quan khác

- Các giao dịch chủ yếu giữa Công ty với các bên có liên quan trong 06 tháng đầu năm tài chính như sau:

Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này

Bên liên quan	Năm nay	Năm trước
+ Công ty TNHH MTV Công Trình Giao Thông số 1		
- Vận hành trạm cân, dịch vụ duy tu	-	2.507.192.290
- Thanh toán phí dịch vụ	1.492.170.000	2.382.892.122
- Cung cấp bê tông nhựa nóng	260.168.150	-
- Phải thu tiền đoàn phí	3.451.220	-
- Thu thu tiền đoàn phí	3.547.080	-
+ Công ty Đầu tư Tài chính Nhà nước TP.HCM - HFIC		
- Trả tiền cổ tức, chuyển trả vốn nhà nước	4.887.750.000	5.556.600.000
- Phải trả tiền cổ tức, chuyển trả vốn nhà nước	5.586.000.000	-
- Điều chỉnh, nộp khoản phải nộp về HFIC	-	22.433.965.725
+ Đặng Quốc Tuấn		
- Phải trả cổ tức	1.224.807.600	-
- Trả tiền cổ tức	1.071.706.650	-

05011
CÔNG
CHÍNH
CH VỤ T
CHÍNH T
A KIỂM
PHÍA N
L.P.11

- Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018, tình hình công nợ giữa Công ty với các bên có liên quan như sau:

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Số cuối kỳ	Số đầu năm
+ Công ty TNHH MTV Công Trình Giao Thông số 1			
- Phải thu khách hàng		260.168.150	1.492.170.000
- Phải thu khác		1.073.000	1.168.860
- Phải trả khác		1.500.000.000	1.500.000.000
+ Công ty Đầu tư Tài chính Nhà nước TP.HCM - HFIC			
- Phải trả khác		12.495.519.287	16.685.019.287
+ Đặng Quốc Tuấn			
- Phải trả khác		1.224.807.600	1.071.706.650

4. Thông tin về Báo cáo bộ phận

Thông tin bộ phận được trình bày theo bộ phận theo khu vực địa lý và lĩnh vực kinh doanh của Công ty. Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý và lĩnh vực kinh doanh, được dựa vào cơ cấu báo cáo nội bộ và quản lý của Công ty.

Kết quả báo cáo bộ phận bao gồm các khoản mục phân bổ trực tiếp cho một bộ phận cũng như cho các bộ phận được phân chia theo một cơ sở hợp lý. Các khoản mục không được phân bổ bao gồm tài sản, nợ phải trả, doanh thu từ hoạt động tài chính, chi phí tài chính, chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp, lãi hoặc lỗ khác và thuế thu nhập doanh nghiệp.

4.1. Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018, Công ty chỉ có trụ sở tại Thành phố Hồ Chí Minh, do đó không trình bày Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

4.2. Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

	Số lỹ kể từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
- Doanh thu duy tu sửa chữa đường bộ	91.013.582.265	98.462.952.112
- Doanh thu thi công công trình	242.059.921.484	156.856.408.104
- Doanh thu hoạt động sản xuất bê tông nhựa nóng	22.137.275.294	25.143.744.409
Cộng	355.210.779.043	280.463.104.640

5. Thuê hoạt động : không có

6. Quản lý rủi ro của Công ty

Nợ phải trả tài chính chủ yếu của Công ty bao gồm các khoản nợ vay, các khoản phải trả người bán và các khoản phải trả khác. Mục đích chính của những khoản nợ phải trả tài chính này là nhằm huy động nguồn tài chính phục vụ các hoạt động của Công ty. Công ty có các tài sản tài chính như các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác, tiền mặt và tiền gửi ngắn hạn, đầu tư chứng khoán niêm yết và chưa niêm yết phát sinh trực tiếp từ hoạt động của Công ty.

Rủi ro trọng yếu phát sinh từ các công cụ tài chính của Công ty là rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Nghiệp vụ quản lý rủi ro là nghiệp vụ không thể thiếu cho toàn bộ hoạt động kinh doanh của Công ty. Công ty đã thiết lập hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí khi rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Giám đốc liên tục theo dõi quy trình quản lý rủi ro của Công ty nhằm đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Ban Quản trị Công ty xem xét và thống nhất áp dụng các chính sách quản lý cho những rủi ro trên như sau:

6.1. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo sự biến động của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại rủi ro: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro giá. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm các khoản vay và nợ, trái phiếu doanh nghiệp, trái phiếu chuyển đổi, các khoản đặt cọc và các khoản đầu tư tài chính.

Các phân tích về độ nhạy trình bày dưới đây được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi là không thay đổi.

a. Rủi ro tỷ giá hối đoái

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái. Rủi ro về thay đổi tỷ giá ngoại tệ của Công ty chủ yếu liên quan đến các hoạt động của Công ty (khi doanh thu hoặc chi phí có gốc ngoại tệ khác so với tiền tệ chức năng của Công ty).

b. Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường.

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền, các khoản tiền gửi ngắn hạn và các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình thị trường để có được các lãi suất có lợi nhất và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro do thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo là không đáng kể.

c. Rủi ro về giá

Rủi ro về giá cổ phiếu:

Các cổ phiếu đã niêm yết và chưa niêm yết do Công ty nắm giữ bị ảnh hưởng bởi các rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư dẫn đến giá trị khoản dự phòng giảm giá đầu tư có thể tăng/giảm. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư. Ban Tổng Giám đốc của công ty cũng xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào cổ phiếu.

Công ty sẽ tiến hành việc phân tích và trình bày độ nhạy do tác động của biến động giá cổ phiếu đến kết quả kinh doanh của Công ty khi có các hướng dẫn chi tiết bởi các cơ quan quản lý.

6.2. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng giao dịch không thực hiện các nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng và từ hoạt động tài chính bao gồm tiền gửi ngân hàng, ngoại hối và các công cụ tài chính khác.

a. Đối với khoản phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt và nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

b. Đối với tiền gửi ngân hàng

Công ty chủ yếu duy trì số dư tiền gửi tại các ngân hàng được nhiều người biết đến ở Việt Nam. Rủi ro tín dụng đối với số dư tiền gửi tại các ngân hàng được quản lý bởi bộ phận ngân quỹ của Công ty theo chính sách của Công ty. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

6.3. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty sẽ gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm cao nhất trong quản lý rủi ro thanh khoản. Phần lớn phát sinh nghĩa vụ phải trả của Công ty đều được đảm bảo bằng các khoản tiền gửi và các khoản phải thu và tài sản có kỳ hạn ngắn hạn. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro thanh khoản đối với việc thực hiện nghĩa vụ tài chính là thấp.

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền và các khoản tương đương tiền phù hợp với các khoản vay ở mức độ mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ đáp ứng như cầu hoạt động của Công ty nhằm giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

Bảng dưới đây tổng hợp thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng trên cơ sở chưa được chiết khấu:

	< 1 năm	Từ 01 - 05 năm	> 5 năm	Cộng
Số cuối kỳ				
Vay và nợ	-	-	-	-
Phải trả người bán	31.500.592.258	-	-	31.500.592.258
Phải trả người lao động	1.120.424.868	-	-	1.120.424.868
Chi phí phải trả	-	-	-	-
Các khoản phải trả khác	26.488.539.719	-	-	26.488.539.719
Cộng	59.109.556.845	-	-	59.109.556.845
Số đầu năm				
Vay và nợ	-	-	-	-
Phải trả người bán	53.998.972.716	-	-	53.998.972.716
Phải trả người lao động	31.315.432.106	-	-	31.315.432.106
Chi phí phải trả	-	-	-	-
Các khoản phải trả khác	75.390.843.767	-	-	75.390.843.767
Cộng	160.705.248.589	-	-	160.705.248.589

195011729
CÔNG TY
HẠN NHIỆM HỮU
HỮU VỤ TƯ V
TÍNH KẾ T
VÀ KIỂM TOÁN
PHÍA NAM
T.P.HỒ C

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

7. TÀI SẢN TÀI CHÍNH VÀ NỢ PHẢI TRẢ TÀI CHÍNH

Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính như sau:

	Giá trị sổ sách		Giá trị hợp lý	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	235.868.739.590	294.014.527.327	235.868.739.590	294.014.527.327
Phải thu khách hàng	142.776.643.876	359.763.826.717	142.776.643.876	359.763.826.717
Trả trước cho người bán	14.369.935.671	18.561.198.877	14.369.935.671	18.561.198.877
Các khoản phải thu khác	28.858.888.589	26.190.010.042	28.858.888.589	26.190.010.042
Cộng	421.874.207.726	698.529.562.963	421.874.207.726	698.529.562.963

	Giá trị sổ sách		Giá trị hợp lý	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Nợ phải trả tài chính				
Phải trả cho người bán	31.500.592.258	53.998.972.716	31.500.592.258	53.998.972.716
Người mua trả tiền trước	221.338.315.218	199.910.691.178	221.338.315.218	199.910.691.178
Vay và nợ	-	-	-	-
Phải trả người lao động	1.120.424.868	31.315.432.106	1.120.424.868	31.315.432.106
Chi phí phải trả	-	-	-	-
Các khoản phải trả khác	26.488.539.719	75.390.843.767	26.488.539.719	75.390.843.767
Cộng	280.447.872.063	360.615.939.767	280.447.872.063	360.615.939.767

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau để ước tính giá trị hợp lý: giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính không được đánh giá lại vào ngày cuối năm. Tuy nhiên, Ban Quản trị cho rằng không có sự chênh lệch trọng yếu về giá trị ghi sổ với giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính của nó tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

8. 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.

9. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh được trình bày trên là số liệu được trình bày trên Báo cáo tài chính cho giai đoạn tài chính 6 tháng đầu năm 2017 và cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2017 đã được kiểm toán bởi công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam.

Người lập biểu



Ma Hoàng Kim Trang

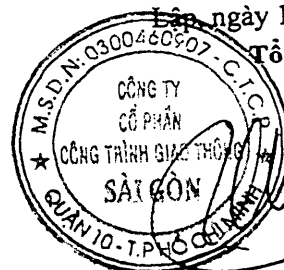
Kế toán trưởng



Phan Thị Tú Trinh

Lập ngày 10 tháng 08 năm 2018

Tổng Giám đốc



Hoàng Anh Giao