

Số: 735 /CTGTSG

TP. Hồ Chí Minh, ngày 24 tháng 10 năm 2023

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty Cổ phần Công trình Giao thông Sài Gòn (GTS) thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) Quý 3/2023 với Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội như sau:

- Tên tổ chức: Công ty CP Công Trình Giao Thông Sài Gòn
 - Mã chứng khoán : GTS
 - Địa chỉ : 476 Huỳnh Tấn Phát, Phường Bình Thuận, Quận 7, TP.HCM
 - Điện thoại liên hệ : 028.38558649 - Fax : 028.38558649
 - Email: ctgtsg@gmail.com Website : <http://www.giaothongsaigon.com.vn>
- Nội dung công bố thông tin
 - BCTC Quý 3/2023 theo quy định tại khoản 3 điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC gồm:
 - BCTC văn phòng
 - BCTC riêng
 - BCTC hợp nhất
 - Trường hợp giải trình nguyên nhân
 - + Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước
 - Có không

Văn bản giải trình lợi nhuận thay đổi 10% so với cùng kỳ năm trước:

- Có không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 24 / 10 / 2023 tại đường dẫn: <http://www.giaothongsaigon.com.vn>

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

Đại diện tổ chức

Người đại diện theo pháp luật/Người UQCBTT

TỔNG GIÁM ĐỐC

Tài liệu đính kèm:

- BCTC Văn phòng Quý III/2023;
- BCTC Riêng Quý III/2023;
- BCTC Hợp nhất Quý III/2023;
- Văn bản giải trình.



Hoàng Anh Giao

Số: 741/CTGTSG

TP. Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 10 năm 2023

“V/v giải trình lợi nhuận sau thuế TNDN
trên BCTC Hợp nhất Quý 3/2023”

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

Căn cứ Báo cáo tài chính Quý III năm 2022;

Căn cứ Báo cáo tài chính Quý III năm 2023;

Công ty CP Công trình Giao thông Sài Gòn (GTS) xin giải trình lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại kỳ báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo Quý III năm 2023 thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước như sau:

Lợi nhuận sau thuế quý III năm 2023	:	3.171.696.987 đồng
Lợi nhuận sau thuế quý III năm 2022	:	8.065.944.952 đồng
Chênh lệch	:	4.894.247.965 đồng

Lý do: Doanh thu Quý III năm 2023 giảm so với doanh thu cùng kỳ năm trước

Trên đây là giải trình của Công ty CP Công trình Giao thông Sài Gòn về sự biến động lợi nhuận của Quý III năm 2023 so với Quý III năm 2022.

Trân trọng./.

CÔNG TY CỔ PHẦN
CÔNG TRÌNH GIAO THÔNG SÀI GÒN
TỔNG GIÁM ĐỐC



Hoàng Anh Giao

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu.

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		680.707.954.038	841.540.306.734
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	107.416.908.595	137.443.822.550
Tiền	111		24.416.908.595	137.443.822.550
Các khoản tương đương tiền	112		83.000.000.000	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	10.700.000.000	700.000.000
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		10.700.000.000	700.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		383.866.115.976	618.261.286.074
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	215.918.723.508	600.830.289.177
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		177.577.069.969	48.899.104.757
Phải thu ngắn hạn khác	136	V.3	53.573.760.606	32.242.866.168
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.4	(63.203.438.107)	(63.710.974.028)
IV. Hàng tồn kho	140	V.5	162.280.326.777	80.128.162.669
Hàng tồn kho	141		162.280.326.777	80.128.162.669
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		16.444.602.690	5.007.035.441
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8	7.313.911.667	-
Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.10	9.130.691.023	5.007.035.441
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		187.316.980.610	199.268.928.924
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		16.715.231.210	15.870.942.965
Phải thu dài hạn khác	216	V.3	16.715.231.210	15.870.942.965
II. Tài sản cố định	220		154.902.542.770	162.465.710.429
Tài sản cố định hữu hình	221		154.902.542.770	162.465.710.429
- Nguyên giá	222		351.323.908.044	355.212.686.932
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(196.421.365.274)	(192.746.976.503)
Tài sản cố định vô hình	227	V.7	-	-
- Nguyên giá	228		754.691.819	754.691.819
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(754.691.819)	(754.691.819)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.6	-	-
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2	-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		15.699.206.630	20.932.275.530
Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8	15.699.206.630	20.932.275.530
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		868.024.934.648	1.040.809.235.658

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		554.370.481.967	729.109.147.001
I. Nợ ngắn hạn	310		548.573.244.278	723.311.909.312
Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.9	102.043.445.500	225.396.560.015
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		273.290.965.181	222.435.448.525
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.10	3.496.246.670	2.026.758.578
Phải trả người lao động	314		561.260.647	34.095.993.512
Chi phí phải trả ngắn hạn	315		-	-
Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
Phải trả ngắn hạn khác	319	V.11	163.589.976.462	230.620.042.984
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		5.591.349.818	8.737.105.698
II. Nợ dài hạn	330		5.797.237.689	5.797.237.689
Quỹ phát triển khoa học, công nghệ	343		5.797.237.689	5.797.237.689
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		313.654.452.681	311.700.088.657
I. Vốn chủ sở hữu	410		312.734.135.016	310.779.770.992
Vốn góp của chủ sở hữu	411		284.997.640.000	284.997.640.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu	411a		284.997.640.000	284.997.640.000
Thặng dư vốn cổ phần	412		711.011.577	711.011.577
Quỹ đầu tư phát triển	418		12.974.873.292	12.974.873.292
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		14.050.610.147	12.096.246.123
+ LNST chưa phân phối năm trước	421a		499.792.133	329.387.650
+ LNST chưa phân phối năm nay	421b		13.550.818.014	11.766.858.473
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		920.317.665	920.317.665
Nguồn kinh phí	431		920.317.665	920.317.665
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN(440=300+400)	440		868.024.934.648	1.040.809.235.658

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Ngày 24 tháng 10 năm 2023

Tổng Giám đốc

Đỗ Thị Kim Phượng

Phan Thị Tú Trinh

Hoàng Anh Giao

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023

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	131.611.706.718	265.147.995.831	559.365.880.161	558.658.087.885
Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	131.611.706.718	265.147.995.831	559.365.880.161	558.658.087.885
Giá vốn hàng bán	11	127.311.003.893	238.989.125.154	518.588.673.241	504.372.705.711
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20	4.300.702.825	26.158.870.677	40.777.206.920	54.285.382.174
Doanh thu hoạt động tài chính	21	1.186.167.951	372.317.703	2.784.366.866	1.482.871.184
Chi phí tài chính	22		-	-	-
Chi phí bán hàng	25		-	-	-
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	2.031.020.677	16.719.587.231	28.531.977.068	38.717.957.273
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30	3.455.850.099	9.811.601.149	15.029.596.718	17.050.296.085
Thu nhập khác	31	629.887.772	278.402.016	2.176.879.633	1.970.376.828
Chi phí khác	32	108.211.841	7.571.974	255.049.037	26.854.176
Lợi nhuận khác (40=31-32)	40	521.675.931	270.830.042	1.921.830.596	1.943.522.652
Tổng lợi nhuận kế toán	50	3.977.526.030	10.082.431.191	16.951.427.314	18.993.818.737
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	805.829.043	2.016.486.239	3.400.609.300	3.798.763.748
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60	3.171.696.987	8.065.944.952	13.550.818.014	15.195.054.989
Lợi nhuận sau thuế	61	3.171.696.987	8.065.944.952	13.550.818.014	15.195.054.989
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	111	283	475	533
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71				

Người lập biểu

Đỗ Thị Kim Phượng

Kế toán trưởng

Phan Thị Tú Trinh

Ngày 24 tháng 10 năm 2023

Tổng Giám đốc



Hoàng Anh Giao

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Từ ngày 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu kỳ đến cuối kỳ này	Lũy kế từ đầu kỳ đến cuối kỳ trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
Lợi nhuận trước thuế	01		16.951.427.314	18.993.818.737
- Khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư	02		13.967.506.789	9.147.423.117
- Các khoản dự phòng	03		(507.535.921)	99.587.270
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(4.706.197.462)	(2.377.204.995)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		25.705.200.720	25.863.624.129
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		229.934.762.192	143.150.483.025
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10		(82.152.164.108)	(133.812.889.113)
- (Tăng)/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		(175.696.558.534)	(75.514.651.822)
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12		(2.080.842.767)	(583.842.310)
- Thuế TNDN đã nộp	15		(2.442.715.800)	(2.063.724.184)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	VII.3	1.334.606.906	1.100.000.000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	VII.3	(446.606.216)	(9.424.349.252)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(5.844.317.607)	(51.285.349.527)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(6.404.339.130)	(1.930.609.091)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		842.272.727	1.266.651.514
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị	23		(10.000.000.000)	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được	27		2.784.366.866	1.110.553.481
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(12.777.699.537)	446.595.904
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(11.404.896.811)	(10.897.195.171)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(11.404.896.811)	(10.897.195.171)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50=20+30+40)	50		(30.026.913.955)	(61.735.948.794)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	137.443.822.550	179.662.139.503
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		107.416.908.595	117.926.190.709

Người lập biểu

Đỗ Thị Kim Phượng

Kế toán trưởng

Phan Thị Tú Trinh

Ngày 24 tháng 10 năm 2023

Tổng Giám đốc



Hoàng Anh Giao

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn

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

Ngày 05/05/2016 Công ty TNHH MTV Công trình Giao thông Sài Gòn đã hoàn thành công tác cổ phần và chính thức chuyển thành Công ty cổ phần, đã được Phòng đăng ký kinh doanh - Sở Kế hoạch và Đầu tư TP.Hồ Chí Minh cấp Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp - Hiện nay, Công ty cổ phần Công trình Giao thông Sài Gòn hoạt động với mã số doanh nghiệp: 0300460907, đăng ký thay đổi lần thứ 13 ngày 26/12/2022 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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023

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

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường:

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

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

5.1. Công ty con hợp nhất : 01 Công ty

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

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

Đơn vị	Hoạt động kinh doanh chính
Văn phòng Công ty	Quản lý chung
Xí nghiệp đường bộ 1	Quản lý, bảo trì kết cấu hạ tầng giao thông đường bộ, thi công xây dựng công trình, Sản xuất BTNN, nhũ tương
Xí nghiệp đường bộ 4	Quản lý, bảo trì kết cấu hạ tầng giao thông đường bộ, thi công xây dựng công trình
Xí nghiệp đường bộ 6	Quản lý, bảo trì kết cấu hạ tầng giao thông đường bộ, thi công xây dựng công trình
Xí nghiệp công trình 2	Thi công xây dựng công trình
Xí nghiệp công trình 3	Quản lý, bảo trì kết cấu hạ tầng giao thông đường bộ, thi công xây dựng công trình
Xí nghiệp công trình 5	Quản lý, bảo trì kết cấu hạ tầng giao thông đường bộ, thi công xây dựng công trình Sản xuất, lắp đặt hệ thống tín hiệu giao thông
Xí nghiệp công trình 6	Quản lý, bảo trì kết cấu hạ tầng giao thông đường bộ, thi công xây dựng công trình
Xí nghiệp công trình 8	Quản lý, bảo trì kết cấu hạ tầng giao thông đường bộ, thi công xây dựng công trình
Xí nghiệp công trình 9	Quản lý, bảo trì kết cấu hạ tầng giao thông đường bộ, thi công xây dựng công trình

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023

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

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

1. Kỳ kế toán

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

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

2. Đơn vị tiền tệ

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

III CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN

1. Chế độ kế toán

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và các Thông tư hướng dẫn, bổ sung, sửa đổi.

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

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng quy định của chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở hợp nhất

a. Công ty con

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023

b. Lợi ích cổ đông không kiểm soát

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

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

c. Mất quyền kiểm soát

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

d. Các giao dịch được loại trừ khi hợp nhất

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

e. Hợp nhất kinh doanh

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

f. Lợi thế thương mại

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

Lợi thế thương mại phát sinh trong việc mua lại công ty được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong.

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

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

Các giao dịch bằng ngoại tệ

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023

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

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

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

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

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

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

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

Ngoài ra, Công ty còn có các khoản nợ phải thu khó đòi liên quan đến việc phê duyệt quyết toán các công trình SPDVCI thi công trước thời điểm chính thức chuyển thành công ty cổ phần đang chờ hướng dẫn xử lý của các cơ quan có thẩm quyền.

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

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

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

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

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

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023

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

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

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

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

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 50 năm
Máy móc, thiết bị	08 - 15 năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 10 năm
Thiết bị dụng cụ quản lý	03 - 06 năm
Các tài sản khác	04 năm
Tài sản vô hình khác	03 - 06 năm

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

Các tài sản cố định đã hết khấu hao Công ty vẫn còn tiếp tục sử dụng do Công ty luôn thực hiện tốt công tác bảo trì, bảo dưỡng xe máy thiết bị.

6. Xây dựng cơ bản dở dang

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

7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

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

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

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

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

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

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

8. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023

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

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

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

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến các khoản vay được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ, trừ trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”.

10. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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

11. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

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

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

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

12. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

a. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

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

Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác. Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023

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

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

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

d. Nguyên tắc ghi nhận thu nhập khác

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

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

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

14. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

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

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

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí tài chính

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

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

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

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí của công ty gồm các chi phí về lương, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp, kinh phí công đoàn của nhân viên quản lý; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ 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...

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

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023

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

18. Bên liên quan

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

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

19. Báo cáo bộ phận

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

20. Công cụ tài chính

a. Tài sản tài chính

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Đơn vị tính: VND

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tiền mặt	231.814.696	181.505.017
Văn phòng Công ty	168.223.497	126.761.422
Các Xí nghiệp trực thuộc	49.374.664	53.484.121
Công ty con	14.216.535	1.259.474

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tiền gửi ngân hàng	24.185.093.899	137.262.317.533
Văn phòng Công ty	22.075.151.559	136.685.601.273
Các Xí nghiệp trực thuộc	1.962.159.909	406.256.702
Công ty con	147.782.431	170.459.558
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Các khoản tương đương tiền	83.000.000.000	
+ Tiền gửi có kỳ hạn	83.000.000.000	
Ngân hàng TMCP ĐTP	45.000.000.000	
Ngân hàng NN & PTNT	5.000.000.000	
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương- CN Tây Sài Gòn	3.000.000.000	
Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Bắc SG	30.000.000.000	
Cộng	107.416.908.595	137.443.822.550

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023

2. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

2.1. Ngắn hạn

1. Công ty mẹ:

TT QL Hạ Tầng GT Đường Bộ - P1

TT QL Hạ Tầng GT Đường Bộ - P3

TT QL Hạ Tầng GT Đường Bộ - P4

TT QL Hạ Tầng GT Đường Bộ

TT QL Đường Thủy

Ban QL Dự án ĐT XD các CT giao thông

Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn-TNHH MTV

Công ty TNHH TMDV VT XD GT T&T

Công ty TNHH XD Giao Thông MBM

Công ty CP Phát Triển Bất Động Sản Phát Đạt

Các khoản phải thu khách hàng khác

2. Công ty con:

Công ty TNHH TMDV cầu đường Hồng An

Công ty TNHH TMDV Đầu tư XD Bảo Ngọc

Cộng

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	215.044.085.820	598.029.782.380
TT QL Hạ Tầng GT Đường Bộ - P1	119.042.500	119.042.500
TT QL Hạ Tầng GT Đường Bộ - P3	5.465.287.000	5.465.287.000
TT QL Hạ Tầng GT Đường Bộ - P4	2.581.418.379	2.581.418.379
TT QL Hạ Tầng GT Đường Bộ	10.958.202.561	298.799.356.121
TT QL Đường Thủy	12.444.524.093	20.918.920.000
Ban QL Dự án ĐT XD các CT giao thông	17.818.211.753	30.477.620.315
Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn-TNHH MTV	613.406.891	1.601.909.960
Công ty TNHH TMDV VT XD GT T&T	27.543.440.429	37.966.384.429
Công ty TNHH XD Giao Thông MBM	10.230.631.000	10.230.631.000
Công ty CP Phát Triển Bất Động Sản Phát Đạt	33.162.543.198	33.162.543.198
Các khoản phải thu khách hàng khác	94.107.378.016	156.706.669.478
2. Công ty con:	874.637.688	2.800.506.797
Công ty TNHH TMDV cầu đường Hồng An	-	-
Công ty TNHH TMDV Đầu tư XD Bảo Ngọc	-	-
Cộng	215.918.723.508	600.830.289.177

3. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
3.1. Ngắn hạn				
- Tạm ứng	9.026.349.415	-	796.719.479	-
+ Văn phòng	9.026.349.415	-	796.719.479	-
- Phải thu khác	27.625.510.948	-	24.430.588.207	-
+ Xí nghiệp công trình 4	1.185.994.938	-	1.185.994.938	-
+ Xí nghiệp công trình 7	4.711.194.915	-	4.721.194.915	-
+ Phải thu từ NSNN đang chờ xử lý	18.044.033.804	-	17.367.853.000	-
+ Đối tượng khác	3.684.287.291	-	1.155.545.354	-
- Phải thu khác XN+ Cty con	16.921.900.243	-	7.015.558.482	-
Xí Nghiệp Đường bộ 1	6.491.209.188	-	1.174.264.991	-
Xí Nghiệp Đường bộ 4	6.179.826.773	-	361.258.571	-
Xí Nghiệp Đường bộ 6	513.909.919	-	1.245.008.580	-
Xí Nghiệp SXLDTHGT	98.481.397	-	130.928.272	-
Xí Nghiệp SX BTNN	40.702.464	-	44.514.591	-
Xí Nghiệp Công trình 2	133.731.609	-	147.130.709	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023

Xí Nghiệp Công trình 3	15.718.395		39.244.052	
Xí Nghiệp Công trình 5	92.200.329		795.207.336	
Xí Nghiệp Công trình 6	332.620.117		53.871.670	
Xí Nghiệp Công trình 8	96.171.894		309.713.958	
Xí Nghiệp Công trình 9	433.080.258		718.661.308	
Xí Nghiệp Công trình 10	158.621.794		210.224.965	
Xí Nghiệp CT Thanh niên	182.407.226		198.088.584	
Xí Nghiệp CT HT Giao Thông	3.218.880		8.058.992	
Công ty con	2.150.000.000	-	1.579.381.903	-
Cộng	53.573.760.606	-	32.242.866.168	-

3.2. Dài hạn	Số dư cuối kỳ		Số dư đầu năm	
- Ký cược, ký quỹ cty mẹ	16.715.231.210	-	15.870.942.965	-
TT QL Hạ Tầng GT Đường Bộ	11.889.073.118		12.565.253.922	
TT QLDH Giao Thông Đô Thị	852.736.840		918.281.840	
TT QL Đường Thủy	1.747.946.700		1.064.595.000	
TT QL HT Kỹ Thuật TP.HCM	-		328.179.611	
Cục quản lý đường bộ IV	1.092.730.534		694.632.592	
Trung tâm QL Giao thông Công Cộng	832.744.018			
Công ty TNHH TMDV TCXD Cầu Đường Hồng An	300.000.000		300.000.000	
Cộng	16.715.231.210	-	15.870.942.965	-

4 . DỰ PHÒNG NỢ PHẢI THU:

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị trích dự phòng	Giá gốc	Giá trị trích dự phòng
TT QL Hạ Tầng GT Đường Bộ - P1	1.702.930.816	1.702.930.816	1.702.930.816	1.702.930.816
TT QL Hạ Tầng GT Đường Bộ - P3	6.270.680.915	6.270.680.915	6.270.680.915	6.270.680.915
TT QL Hạ Tầng GT Đường Bộ - P4	2.392.477.699	2.392.477.699	2.900.013.620	2.900.013.620
Tổng Công ty Cấp Nước Sài Gòn - TNHH MTV	1.571.092.752	1.571.092.752	1.571.092.752	1.571.092.752
CTCP Đầu Tư và XD Cấp Thoát Nước (Wasaco)	90.106.278	90.106.278	90.106.278	90.106.278
CT TNHH XD Công trình An Cường	267.581.500	267.581.500	267.581.500	267.581.500

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị trích dự phòng	Giá gốc	Giá trị trích dự phòng
Công ty CP Cấp Nước Gia Định	323.308.335	323.308.335	323.308.335	323.308.335
Xí nghiệp công trình 7	4.721.194.915	4.721.194.915	4.721.194.915	4.721.194.915
Xí Nghiệp Công Trình 4	1.928.349.204	1.928.349.204	1.928.349.204	1.928.349.204
Công ty CP CTGT 60	523.598.000	523.598.000	523.598.000	523.598.000
Công ty TNHH XD GT MBM	10.230.631.000	7.031.237.000	10.230.631.000	7.031.237.000
Công ty TNHH T&T	35.622.321.386	23.517.174.970	35.622.321.386	23.517.174.970
Trung tâm QL Đường Thủy	1.449.188.000	434.756.400	1.449.188.000	434.756.400
Trung tâm quản lý điều hành giao thông Đô Thị	2.333.295.486	1.633.306.840	2.333.295.486	1.633.306.840
BQL dự án đầu tư xây dựng các công trình giao thông	3.733.659.915	2.927.745.415	3.733.659.915	2.927.745.415
Công ty CP Phát Triển Bất Động Sản Phát Đạt	10.312.198.603	5.156.099.302	10.312.198.603	5.156.099.302
Đối tượng khác	4.069.428.824	2.711.797.766	4.069.428.824	2.711.797.766
Cộng	87.542.043.628	63.203.438.107	88.049.579.549	63.710.974.028

5 . HÀNG TỒN KHO

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	82.857.848.601		22.541.425.289	
- Công cụ, dụng cụ	10.972.908		10.972.908	
- Chi phí SXKDD VP+XN	75.601.027.869		57.540.714.472	
- Chi phí SXKDD Cty con	3.810.477.399		35.050.000	
Cộng	162.280.326.777	-	80.128.162.669	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

từ ngày 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023

6 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ 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	178.686.506.710	104.388.807.267	1.115.006.273	32.110.546	355.212.686.932
- Mua trong năm		4.963.118.996	1.441.220.134		-	6.404.339.130
- Thanh lý, nhượng bán trong năm		8.625.848.565	1.667.269.453			10.293.118.018
- Điều chỉnh tăng, giảm						
Số dư cuối kỳ	70.990.256.136	175.023.777.141	104.162.757.948	1.115.006.273	32.110.546	351.323.908.044
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	8.055.014.198	116.675.311.324	67.258.320.887	726.219.548	32.110.546	192.746.976.503
- Khấu hao trong năm	1.218.401.415	7.894.797.249	4.727.972.209	126.335.916		13.967.506.789
- Giảm do thanh lý trong năm		8.625.848.565	1.667.269.453			10.293.118.018
Số dư cuối kỳ	9.273.415.613	115.944.260.008	70.319.023.643	852.555.464	32.110.546	196.421.365.274
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	62.935.241.938	62.011.195.386	37.130.486.380	388.786.725		162.465.710.429
Tại ngày cuối kỳ	61.716.840.523	59.079.517.133	33.843.734.305	262.450.809		154.902.542.770

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023

7 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

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

8 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
8.1 Ngắn hạn	7.313.911.667	-
Phân bổ CP quản lý	7.313.911.667	
8.2 Dài hạn	15.699.206.630	20.932.275.530
Lợi thế kinh doanh	15.699.206.630	20.932.275.530
	23.013.118.297	20.932.275.530

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023

9 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Văn phòng Công ty	40.801.532.995	40.801.532.995	50.332.850.536	50.332.850.536
Công ty CP Thương mại và Xuất nhập khẩu vật tư giao thông (TRATIMEX)	14.058.797.500	14.058.797.500	11.278.701.500	11.278.701.500
Công ty TNHH Đinh Phương Nam	1.964.194.320	1.964.194.320	3.098.395.590	3.098.395.590
Công ty TNHH TM DV VT XD Giao thông T&T	772.513.867	772.513.867	2.065.211.558	2.065.211.558
Công ty TNHH TMDV Thi Công Xây Dựng Cầu Đường Hồng An	713.442.658	713.442.658	6.490.826.157	6.490.826.157
Công ty CP Đầu Tư XD và TM Quốc Tế	6.594.863.000	6.594.863.000	8.000.356.600	8.000.356.600
Công ty TNHH Nhựa đường Petrolimex	9.666.627.300	9.666.627.300	6.572.563.800	6.572.563.800
Công ty TNHH TM DV VT XD Anh Dương	5.124.159.480	5.124.159.480	4.437.773.530	4.437.773.530
Phải trả các đối tượng khác	1.906.934.870	1.906.934.870	8.389.021.801	8.389.021.801
b. Phải trả người bán của Các xí nghiệp trực thuộc	57.434.032.813	57.434.032.813	171.719.909.569	171.719.909.569
Xí Nghiệp Đường bộ 1	14.726.969.367	14.726.969.367	41.629.466.972	41.629.466.972
Xí Nghiệp Đường bộ 4		-	12.847.911.553	12.847.911.553
Xí Nghiệp Đường bộ 6	10.138.192.751	10.138.192.751	28.766.264.635	28.766.264.635
Xí Nghiệp SXLĐTHGT	719.604.860	719.604.860	3.251.550.740	3.251.550.740
Xí Nghiệp BT nhựa nóng	7.122.957.562	7.122.957.562	29.469.183.466	29.469.183.466
Xí Nghiệp Công trình 2	297.855.941	297.855.941	954.770.419	954.770.419
Xí Nghiệp Công trình 3	68.112.405	68.112.405	1.458.143.947	1.458.143.947
Xí Nghiệp Công trình 5	2.427.513.133	2.427.513.133	6.618.227.150	6.618.227.150
Xí Nghiệp Công trình 6	664.872.748	664.872.748	9.968.668.136	9.968.668.136
Xí Nghiệp Công trình 8	2.836.831.374	2.836.831.374	7.795.863.649	7.795.863.649
Xí Nghiệp Công trình 9	1.152.627.273	1.152.627.273	2.266.998.221	2.266.998.221
Xí Nghiệp Công trình 10	4.882.064.346	4.882.064.346	6.237.658.773	6.237.658.773
Xí Nghiệp CTThanh niên Xí Nghiệp CT Hạ Tầng Giao Thông	8.436.488.033	8.436.488.033	19.665.848.848	19.665.848.848
	3.959.943.020	3.959.943.020	789.353.060	789.353.060
c. Công ty con	3.807.879.692	3.807.879.692	3.343.799.910	3.343.799.910
Cộng	102.043.445.500	102.043.445.500	225.396.560.015	225.396.560.015

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023

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

	Số phải thu đầu kỳ	Số phải nộp đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
Thuế giá trị gia tăng	2.124.060.187	-	52.851.225.560	58.276.227.266	7.549.061.893	-
Thuế GTGT (công ty con)		129.193.963	(305.199.950)	164.925.903	340.931.890	-
Thuế TNDN		1.855.044.107	3.737.864.974	2.485.236.308		3.107.672.773
Thuế TNDN(công ty con)		42.520.508	31.275.233	42.520.508		31.275.233
Thuế thu nhập cá nhân	2.675.647.510		4.642.584.404	3.000.306.390	1.033.369.496	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	207.327.744	-	63.037.175	63.037.175	207.327.744	
Thuế khác cty con	-	-				-
Thuế khác	-	-	363.805.484	6.506.820		357.298.664
Cộng	5.007.035.441	2.026.758.578	61.384.592.880	64.038.760.370	9.130.691.023	3.496.246.670

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023

11 . PHẢI TRẢ KHÁC

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	15.123.080.935	29.515.031.948
+ Công ty Đầu tư Tài chính Nhà nước TP. Hồ Chí Minh	-	5.586.000.000
+ Sở tài chính TP. Hồ Chí Minh	7.120.660.129	7.120.660.129
+ Xí nghiệp Đường bộ 1	56.027.108	71.715.188
+ Xí nghiệp Đường bộ 4	248.413.687	266.818.687
+ Xí nghiệp Công trình 1	980.618.509	980.618.509
+ Xí nghiệp Công trình 2	353.093.615	352.323.008
+ Công ty CP Xây dựng Hạ tầng CII	-	1.112.022.678
+ Xí nghiệp Công trình 4	1.333.989.177	1.333.989.177
+ Cổ đông khác(cổ tức phải trả)	97.325.711	106.770.642
+ Đối tượng khác	4.932.952.999	12.584.113.930
- Phải nộp về HFIC - CP cổ phần hóa	156.381.600	156.381.600
- Phải trả khác của các xí nghiệp	148.301.232.927	200.927.679.259
+ Xí Nghiệp Đường bộ 1	771.376.285	60.109.433.080
+ Xí Nghiệp Đường bộ 4	13.665.261.056	28.871.007.732
+ Xí Nghiệp Đường bộ 6	8.928.224.148	4.224.619.606
+ Xí Nghiệp SXLDTHGT	3.928.142.069	4.274.596.623
+ Xí Nghiệp SX BTNN	67.730.552.944	25.792.171.528
+ Xí Nghiệp Công trình 2	5.546.054.308	6.272.123.880
+ Xí Nghiệp Công trình 3	3.950.102.960	13.739.361.790
+ Xí Nghiệp Công trình 5	2.271.170.210	3.003.896.004
+ Xí Nghiệp Công trình 6	7.674.002.262	11.106.656.416
+ Xí Nghiệp Công trình 8	6.791.162.192	25.241.443.550
+ Xí Nghiệp Công trình 9	3.197.710.036	1.339.567.728
+ Xí Nghiệp Công trình 10	5.842.102.541	5.997.476.018
+ Xí Nghiệp CTThanh niên	17.860.228.219	10.838.117.757
+ Xí Nghiệp Cấp thoát nước	145.143.697	117.207.547
- Phải trả khác của Công ty con	9.281.000	20.950.177
Cộng	163.589.976.462	230.620.042.984

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023

12 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	284.997.640.000	711.011.577	12.974.873.292	22.879.806.197	321.563.331.066
- Lợi nhuận tăng trong kỳ trước				27.201.920.837	27.201.920.837
- Giảm					
+ Phân phối lợi nhuận và trích lập quỹ				(4.070.761.751)	(4.070.761.751)
+ Chi trả cổ tức				(33.914.719.160)	(33.914.719.160)
Số dư cuối kỳ trước	284.997.640.000	711.011.577	12.974.873.292	12.096.246.123	310.779.770.992
Số dư đầu năm nay	284.997.640.000	711.011.577	12.974.873.292	12.096.246.123	310.779.770.992
- Lợi nhuận trong kỳ này Cty mẹ				13.477.336.269	13.477.336.269
- Lợi nhuận trong kỳ này -Cty con				73.481.745	73.481.745
- Giảm					
+ Phân phối quỹ khen thưởng, phúc lợi năm 2022				(196.548.390)	(196.548.390)
+ Chi cổ tức còn lại năm 2022				(11.399.905.600)	(11.399.905.600)
Số dư cuối năm	284.997.640.000	711.011.577	12.974.873.292	14.050.610.147	312.734.135.016

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023

12.1. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

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

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

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

12.3. Cổ phiếu

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

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

12.4. Nguồn kinh phí

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023

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

Đơn vị tính: VND

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

	Lũy kế từ đầu kỳ đến cuối kỳ	
	Kỳ này	Kỳ trước
- Doanh thu quản lý, bảo trì kết cấu hạ tầng GT đường bộ	282.507.238.347	241.495.943.564
- Doanh thu thi công công trình	259.359.569.190	296.617.327.254
- Doanh thu hoạt động sản xuất bê tông nhựa nóng	17.499.072.624	20.544.817.067
Cộng	559.365.880.161	558.658.087.885

2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Lũy kế từ đầu kỳ đến cuối kỳ	
	Kỳ này	Kỳ trước
- Giá vốn quản lý, bảo trì kết cấu hạ tầng GT đường bộ	251.445.205.869	197.775.006.567
- Giá vốn thi công công trình	250.017.846.420	286.502.380.670
- Giá vốn sản xuất bê tông nhựa nóng	17.125.620.952	20.095.318.474
Cộng	518.588.673.241	504.372.705.711

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	2.784.366.866	1.482.871.184
Cộng	2.784.366.866	1.482.871.184

4. THU NHẬP KHÁC

	Lũy kế từ đầu kỳ đến cuối kỳ	
	Kỳ này	Kỳ trước
- Thu tiền cho thuê xe, máy thi công	671.949.500	82.622.000
- Thu thanh lý TSCĐ, vật tư, vó phuy	842.272.727	1.266.651.514
- Thu nhập khác	662.657.406	621.103.314
Cộng	2.176.879.633	1.970.376.828

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023

5 . CHI PHÍ KHÁC

	Lũy kế từ đầu kỳ đến cuối kỳ	
	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	
- Chi phí xe, máy thi công	245.739.406	26.851.837
- Chi phí khác	9.309.631	2.339
	-	
Cộng	255.049.037	26.854.176

6 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Lũy kế từ đầu kỳ đến cuối kỳ	
	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	3.400.609.300	3.798.763.748
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của kỳ trước ảnh hưởng đến chi phí thuế thu nhập chịu	-	-
Cộng	3.400.609.300	3.798.763.748

7 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	Kỳ này	Kỳ trước
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	13.550.818.014	15.195.054.989
Quỹ khen thưởng, phúc lợi trích từ lợi nhuận sau thuế		-
Số lượng CP phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	28.499.764	28.499.764
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	475	533

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

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

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

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023

VIII . NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

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

a - Sau thời điểm chính thức chuyển thành công ty cổ phần, Công ty nhận được các Thông báo kết quả xét duyệt ngân sách năm 2013, 2014, 2015, 2016 do Sở Giao thông Vận tải TP.HCM ban hành đối với các công trình: “Đặt hàng cung ứng SPDVCI công tác khoán quản lý, duy tu thường xuyên hệ thống đường bộ”, trong đó có phát sinh chênh lệch giảm giá trị quyết toán được phê duyệt so với giá trị đã được các chủ đầu tư nghiệm thu thanh toán 100% giá trị. Toàn bộ giá trị cắt giảm chủ yếu là chi phí nhân công, Công ty đã thanh toán kịp thời đầy đủ cho người lao động, đã hạch toán và được cấp có thẩm quyền phê duyệt tại các báo cáo tài chính hàng năm.

Ngày 26/9/2022 Công ty nhận được công văn 2621/TTQLĐB-TCKT từ Trung tâm QLHTGT Đường Bộ về việc nộp hoàn ngân sách công tác duy tu thường xuyên hệ thống đường bộ năm 2012 và năm 2014, 2015, 2016 trên địa bàn Khu 1,2,3,4. Qua đó Trung tâm QLHTGT Đường Bộ đã sử dụng tiền ký quỹ đảm bảo chờ quyết toán và lãi từ tiền ký quỹ đảm bảo chờ quyết toán của các công trình đặt hàng SPDVCI để nộp hoàn ngân sách cho các thông báo xét duyệt giảm năm 2012, 2014, 2015 và 2016.

Ngày 6/6/2023 Công ty nhận được công văn 1488/TTQLĐB-TCKT từ Trung tâm QLHTGT Đường Bộ. Qua đó Trung tâm đã sử dụng tiền ký quỹ đảm bảo chờ quyết toán của công trình sửa chữa đường Rừng Sác để nộp hoàn ngân sách cho các thông báo xét duyệt giảm năm 2014, 2015, 2016.

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

Công ty đã gửi các văn bản đề nghị các Cơ quan chức năng hướng dẫn xử lý các giá trị quyết toán cắt giảm này để Công ty thực hiện. Do vậy, sau khi có sự hướng dẫn của các Cơ Quan chức năng và các Cấp có Thẩm quyền thì việc phê duyệt quyết toán ngân sách những công trình đã thi công trước thời điểm chính thức chuyển đổi thành công ty cổ phần sẽ làm ảnh hưởng đến kết quả hoạt động kinh doanh, ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính của Công ty.

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

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

3.1. Bên có liên quan

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty Đầu tư Tài chính Nhà Nước TP. HCM (HFIC)	Cổ đông lớn
Công ty TNHH MTV Công Trình Giao Thông 1	Công ty con

3.2. Giao dịch với bên có liên quan

Công ty Đầu tư Tài chính Nhà Nước TP. HCM (HFIC)	Số dư cuối kỳ	Số dư đầu năm
+ Chi trả cổ tức năm 2022	-	5.586.000.000
Công ty TNHH MTV Công Trình Giao Thông 1	Số dư cuối kỳ	Số dư đầu năm
+ Phải thu từ cung cấp BTNN, xe máy	79.420.000	911.817.580
+ Phải thu từ việc ứng vốn	1.500.000.000	1.500.000.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023

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

	Lũy kế từ đầu kỳ đến cuối kỳ	
	Kỳ này	Kỳ trước
+ Tiền lương Tổng giám đốc	321.300.000	306.000.000
+ Thù lao Ban kiểm soát	362.880.000	345.600.000
+ Thù lao Chủ tịch HĐQT, TV HĐQT, phụ trách quản trị	341.145.000	324.900.000
Ông Huỳnh Minh Anh	108.675.000	103.500.000
Ông Hoàng Anh Giao	50.085.000	47.700.000
Ông Võ Anh Tú	50.085.000	47.700.000
Ông Trần Thanh Hưng	50.085.000	47.700.000
Ông Nguyễn Danh Thụ	50.085.000	47.700.000
Bà Đỗ Thị Thùy Linh	32.130.000	30.600.000

5 . Số công nhân viên tại thời điểm báo cáo : 502 người



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023

6. Thông tin về hoạt động liên tục

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

7. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán tại ngày 01/01/2023 là số liệu trích từ Báo cáo kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2022 của Công ty TNHH Dịch Vụ Tư Vấn Tài Chính Kế toán và Kiểm Toán Phía Nam (AASCs), và đã được điều chỉnh theo biên bản kiểm tra thuế năm 2021, 2022 của Cục thuế TP.HCM

Ngày 24 tháng 10 năm 2023

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Đỗ Thị Kim Phượng

Phan Thị Tú Trinh

Hoàng Anh Giao

