

Số: 137 /CTGTSG

TP. Hồ Chí Minh, ngày 05 tháng 03 năm 2024

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 đã kiểm toán năm 2023 với Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội như sau:

1. 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>

2. Nội dung công bố thông tin

- BCTC đã được kiểm toán năm 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

- Các trường hợp giải trình nguyên nhân:

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC (đối với BCTC được kiểm toán năm 2023)

Có không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại (đối với BCTC được kiểm toán năm 2023)

Có không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 05 / 03 / 2024 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 2023;
- BCTC Riêng 2023;
- BCTC Hợp nhất 2023;

Hoàng Anh Giao



Member of MSI Global Alliance

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023
đã được kiểm toán

Đơn vị kiểm toán:

Công Ty TNHH Dịch Vụ Tư Vấn Tài Chính Kế Toán và Kiểm Toán Phía Nam (AASCS)

Thành viên của tổ chức kiểm toán quốc tế MSI Global Alliance

29 Võ Thị Sáu, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh. Tel: (028) 38 205 944 - 38 205 947; Fax: (028) 38 205 942



MỤC LỤC

<u>Nội dung</u>	<u>Trang</u>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	03 - 07
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	08 - 09
BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG CÔNG TY	
- Bảng cân đối kế toán	10 - 11
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	12
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	13
- Thuyết minh báo cáo tài chính	14 - 37

33050
CÔNG
TH
DỊCH VỤ
TÀI CHÍNH
VÀ KIỂM
PHI
/ - T.

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 của Văn phòng Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023.

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, 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 26/08/2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Công ty được chuyển đổi từ doanh nghiệp Nhà nước thành Công ty Cổ phần theo Quyết định số 6769/QĐ-UBND ngày 10/12/2015 của Ủy ban Nhân dân TP. Hồ Chí Minh và được cấp Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0300460907 đăng ký lần đầu ngày 05/05/2016, đăng ký thay đổi lần thứ 13 ngày 26/12/2022 do Sở kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp.

Vốn điều lệ : **284.997.640.000 đồng.**

Trụ sở : 476 Huỳnh Tấn Phát, P. 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 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 đường 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 nhóm B & C, tư vấn công trình 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 hóa 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).
- Sản xuất bê tông nhựa nóng, 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).
- 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. Mô hình hoạt động

Công ty có 01 Công ty con, 14 xí nghiệp trực thuộc và Văn phòng công ty quản lý chung hoạt động của toàn Công ty. Mô hình hoạt động như sau:

Công ty con

- Đầu tư góp vốn thành lập : Công ty TNHH MTV Công Trình Giao Thông số 1
- Giấy chứng nhận ĐKKD : 0310994760 do SKH & ĐT TP. HCM cấp ngày 18/07/2011.
- Địa chỉ : 476 Huỳnh Tấn Phát, P. Bình Thuận, Q.7 Tp.HCM.
- Tỷ lệ quyền biểu quyết : 100%.
- Tỷ lệ vốn chủ sở hữu : 100%.

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

Bao gồm Văn phòng Công ty và 14 Xí nghiệp trực thuộc có cùng địa chỉ tại trụ sở số 479 Huỳnh Tấn Phát, Phường Bình Thuận, Quận 7, TP. HCM, chức năng hoạt động kinh doanh của đơn vị trực thuộc như sau:

- Văn phòng Công ty

Hoạt động kinh doanh chính: Quản lý chung

- Xí nghiệp đường bộ 1

Hoạt động kinh doanh chính: Quản lý, bảo trì kết cấu hạ tầng giao thông đường bộ, thi công xây dựng công trình. Sản xuất bê tông nhựa nóng, nhũ tương.

- Xí nghiệp đường bộ 4

Hoạt động kinh doanh chính: Quản lý, bảo trì kết cấu hạ tầng giao thông đường bộ, thi công xây dựng công trình.

- Xí nghiệp đường bộ 6

Hoạt động kinh doanh chính: Quản lý, bảo trì kết cấu hạ tầng giao thông đường bộ, thi công xây dựng công trình.

- Xí nghiệp công trình 2

Hoạt động kinh doanh chính: Thi công xây dựng công trình

- Xí nghiệp công trình 3

Hoạt động kinh doanh chính: Quản lý, bảo trì kết cấu hạ tầng giao thông đường bộ, thi công xây dựng công trình.

- Xí nghiệp công trình 5

Hoạt động kinh doanh chính: 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

Hoạt động kinh doanh chính: Quản lý, bảo trì kết cấu hạ tầng giao thông đường bộ, thi công xây dựng công trình.

- Xí nghiệp công trình 8

Hoạt động kinh doanh chính: Quản lý, bảo trì kết cấu hạ tầng giao thông đường bộ, thi công xây dựng công trình.

- Xí nghiệp công trình 9

Hoạt động kinh doanh chính: Quản lý, bảo trì kết cấu hạ tầng giao thông đường bộ, thi công xây dựng công trình.

- Xí nghiệp công trình 10

Hoạt động kinh doanh chính: Quản lý, bảo trì kết cấu hạ tầng giao thông đường bộ, thi công xây dựng công trình.

- Xí nghiệp công trình thanh niên

Hoạt động kinh doanh chính: Quản lý, bảo trì kết cấu hạ tầng giao thông đường bộ, thi công xây dựng công trình.

- Xí nghiệp công trình Hạ tầng Giao thông

Hoạt động kinh doanh chính: Thi công xây dựng công trình.

- Xí nghiệp Sản xuất Lắp đặt Hệ thống Tín hiệu Giao thông

Hoạt động kinh doanh chính: 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

Hoạt động kinh doanh chính: Quản lý, bảo trì kết cấu hạ tầng giao thông đường bộ, thi công xây dựng công trình. Sản xuất bê tông nhựa nóng.

II. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

Kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình tài chính của Văn phòng Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 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 CỦA VĂN PHÒNG CÔNG TY.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cho rằng không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày 31 tháng 12 năm 2023 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 của Văn phòng Công ty.

IV. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT:

Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2021 số 01/2021/NQ-ĐHĐCĐ ngày 05/05/2021, thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng nhiệm kỳ 2021-2026 như sau:

Thành viên Hội đồng Quản trị

Họ và tên	Chức danh
Ông Huỳnh Minh Anh	Chủ tịch
Ông Hoàng Anh Giao	Thành viên
Ông Trần Thanh Hưng	Thành viên
Ông Nguyễn Danh Thụ	Thành viên
Ông Võ Anh Tú	Thành viên

Thành viên Ban Kiểm soát

Họ và tên	Chức danh
Ông Nguyễn Minh Đức	Trưởng ban
Ông Bùi Thống Nhất	Thành viên
Ông Nguyễn Ngọc Duy	Thành viên - Theo NQ Số 01/2023/NQ-ĐHĐCĐ ngày 21/04/2023
Ông Hoàng Ngọc Hưng	Miễn nhiệm - Theo NQ Số 01/2023/NQ-ĐHĐCĐ ngày 21/04/2023

Ban Tổng Giám đốc

Họ và tên	Chức danh
Ông Hoàng Anh Giao	Tổng Giám đốc
Ông Phan Minh Hải Lãng	Phó 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

Người đại diện pháp luật

Họ và tên	Chức danh
Ông Hoàng Anh Giao	Tổng Giám đốc

Kế toán trưởng

Họ và tên	Chức danh
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 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) được chọn thực hiện công tác soát xét và kiểm toán các Báo cáo tài chính của Công ty.

VI. CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG CÔNG TY:

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm về việc lập báo cáo tài chính của Văn phòng Công ty phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Văn phòng Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính của Văn phòng Công ty, Ban Tổng Giám đốc Công ty cho rằng đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có 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 dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục.



Ban Tổng giám đốc Công ty cho rằng các số kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Văn phòng Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính này đã tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Văn phòng 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 đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Văn phòng Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính 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 96/2020/TT - BTC ngày 16 tháng 11 năm 2020 do Bộ tài chính ban hành về hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

VIII. PHÊ DUYỆT CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Chúng tôi, Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ Phần Công trình Giao thông Sài Gòn phê duyệt Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 của Văn Phòng Công ty.

Tp. Hồ Chí Minh, Ngày 25 tháng 1 năm 2024

TM. Ban Tổng giám đốc

Tổng Giám đốc



Hoàng Anh Giao



Số: 87/BCKT/TC/2024 /AASCS

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các cổ đông, Thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc
của Công ty Cổ Phần Công trình Giao thông Sài Gòn

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính Văn phòng Công ty Cổ Phần Công trình Giao thông Sài Gòn đính kèm, được lập ngày 25 tháng 01 năm 2024, trình bày từ trang 10 đến trang 37, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Bản thuyết minh báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc cùng ngày.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính của Văn phòng Công ty 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 và chịu trách nhiệm về 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 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 ý kiến về Báo cáo tài chính của Văn phòng Công ty dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính của Văn phòng Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính của Văn phòng Công ty. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính của Văn phòng Công ty.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Văn phòng Công ty Cổ Phần Công Trình Giao thông Sài Gòn tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, cũng như kết quả kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính 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.

Vấn đề nhấn mạnh

Chúng tôi xin lưu ý về việc Cơ quan nhà nước có thẩm quyền khi phê duyệt các báo cáo quyết toán đối với các công trình "Đặt hàng cung ứng SPDVCI công tác khoán quản lý, duy tu thường xuyên hệ thống đường bộ" thuộc giai đoạn doanh nghiệp Nhà nước, trước khi cổ phần hoá từ năm 2013 đến tháng 4 năm 2016, được trình bày trong phần thuyết minh Báo cáo tài chính mục VIII.1 "Những thông tin tài chính khác".

Ý kiến kiểm toán chấp nhận toàn phần của chúng tôi không liên quan đến vấn đề nhấn mạnh này.

TP. HCM, Ngày 05 tháng 03 năm 2024

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính

Phụ Tổng Giám đốc



Lê Văn Tuấn

Số GCNĐKHN Kiểm toán: 0479-2023-142-1

Kiểm toán viên



Nguyễn Tuấn Đạt

Số giấy CNĐKHN kiểm toán: 2669-2023-142-1



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.125.110.791.922	1.013.352.197.216
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	174.101.503.124	136.812.362.695
Tiền	111		139.101.503.124	136.812.362.695
Các khoản tương đương tiền	112		35.000.000.000	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2.1	737.245.601	700.000.000
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		737.245.601	700.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		946.319.771.137	866.589.364.272
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	582.085.932.229	598.941.599.960
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		6.792.507.709	605.123.959
Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		395.141.121.252	305.526.306.695
Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4.1	39.587.503.445	25.227.307.686
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.5	(77.287.293.498)	(63.710.974.028)
IV. Hàng tồn kho	140	V.6	2.926.339.252	4.243.434.808
Hàng tồn kho	141		2.926.339.252	4.243.434.808
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.025.932.808	5.007.035.441
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.11	1.025.932.808	5.007.035.441
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		185.713.245.792	200.768.928.924
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		6.125.687.798	15.870.942.965
Phải thu dài hạn khác	216	V.4.2	6.125.687.798	15.870.942.965
II. Tài sản cố định	220		164.132.707.664	162.465.710.429
Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	164.132.707.664	162.465.710.429
- Nguyên giá	222		365.202.086.778	355.212.686.932
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(201.069.379.114)	(192.746.976.503)
Tài sản cố định vô hình	227	V.8	-	-
- Nguyên giá	228		754.691.819	754.691.819
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(754.691.819)	(754.691.819)
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2.2	1.500.000.000	1.500.000.000
Đầu tư vào công ty con	251		1.500.000.000	1.500.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		13.954.850.330	20.932.275.530
Chi phí trả trước dài hạn	261	V.9.2	13.954.850.330	20.932.275.530
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		1.310.824.037.714	1.214.121.126.140

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ			987.979.045.298	902.591.441.966
I. Nợ ngắn hạn	310		982.351.070.298	896.794.204.277
Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10	45.074.414.987	50.332.850.536
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.12	332.904.977.540	222.435.448.525
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.11	7.390.658.548	1.855.044.107
Phải trả người lao động	314		41.521.186.120	34.095.993.512
Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		530.481.665.545	548.166.348.351
Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		12.768.959	-
Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13	15.405.391.461	31.171.413.548
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		9.560.007.138	8.737.105.698
II. Nợ dài hạn	330		5.627.975.000	5.797.237.689
Quỹ phát triển khoa học, công nghệ	343		5.627.975.000	5.797.237.689
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		322.844.992.416	311.529.684.174
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.14	321.924.674.751	310.609.366.509
Vốn góp của chủ sở hữu	411		284.997.640.000	284.997.640.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		284.997.640.000	284.997.640.000
Thặng dư vốn cổ phần	412		711.011.577	711.011.577
Quỹ đầu tư phát triển	418		12.974.873.292	12.974.873.292
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		23.241.149.882	11.925.841.640
- LNST chưa phân phối lũy kế năm trước	421a		329.387.650	275.707.286
- LNST chưa phân phối năm nay	421b		22.911.762.232	11.650.134.354
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		920.317.665	920.317.665
Nguồn kinh phí	431	V.15	920.317.665	920.317.665
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		1.310.824.037.714	1.214.121.126.140

Tp. Hồ Chí Minh, Ngày 25 tháng 1 năm 2024

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Đỗ Thị Kim Phượng

Phan Thị Tú Trinh

Hoàng Anh Giao



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	1.270.719.610.590	1.302.142.459.017
Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		1.270.719.610.590	1.302.142.459.017
Giá vốn hàng bán	11	VI.2	1.167.384.686.614	1.203.099.045.042
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		103.334.923.976	99.043.413.975
Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	4.160.758.996	1.867.504.576
Chi phí tài chính	22		-	-
- Trong đó: chi phí lãi vay	23		-	-
Chi phí bán hàng	25	VI.6.1	-	-
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6.2	75.885.614.950	69.940.561.415
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		31.610.068.022	30.970.357.136
Thu nhập khác	31	VI.4	2.704.189.581	3.114.063.032
Chi phí khác	32	VI.5	463.998.278	367.433.478
Lợi nhuận khác	40		2.240.191.303	2.746.629.554
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		33.850.259.325	33.716.986.690
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.7	6.754.313.033	6.744.038.044
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		27.095.946.292	26.972.948.646
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.8	-	-
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-

Tp. Hồ Chí Minh, Ngày 25 tháng 01 năm 2024

Người lập biểu

Đỗ Thị Kim Phượng

Kế toán trưởng

Phan Thị Tú Trinh

Tổng Giám đốc

Hoàng Anh Giao



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023
(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
Lợi nhuận trước thuế	01		33.850.259.325	33.716.986.690
Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		18.725.812.993	18.131.634.514
- Các khoản dự phòng	03		13.576.319.470	11.630.785.116
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(5.001.720.612)	(3.134.156.090)
- Các khoản điều chỉnh khác	07		(169.262.689)	(305.737.311)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		60.981.408.487	60.039.512.919
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		(79.580.368.535)	(136.843.812.114)
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10		1.317.095.556	(2.542.823.848)
- (Tăng)/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		95.018.840.006	83.135.709.582
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12		6.977.425.200	6.977.425.200
- Thuế TNDN đã nộp	15		(5.593.318.033)	(6.578.373.716)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(3.557.831.010)	(5.399.943.561)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		75.563.251.671	(1.212.305.538)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ & các tài sản dài hạn khác	21		(20.392.810.228)	(19.874.479.910)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ & các tài sản dài hạn	22		840.961.616	1.413.000.000
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(37.245.601)	(700.000.000)
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		4.109.673.902	1.961.423.753
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư	30		(15.479.420.311)	(17.200.056.157)
III. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính				
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(22.794.690.931)	(22.510.671.606)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(22.794.690.931)	(22.510.671.606)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50=20+30+40)	50		37.289.140.429	(40.923.033.301)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	136.812.362.695	177.735.395.996
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70=50+60+61)	70	V.1	174.101.503.124	136.812.362.695

Tp. Hồ Chí Minh, Ngày 25 tháng 01 năm 2024

Người lập biểu

Đỗ Thị Kim Phượng

Kế toán trưởng

Phan Thị Tú Trinh

Tổng Giám đốc

Hoàng Anh Giao



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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, 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 26/08/2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Công ty được chuyển đổi từ doanh nghiệp Nhà nước thành Công ty Cổ phần theo Quyết định số 6769/QĐ-UBND ngày 10/12/2015 của Ủy ban Nhân dân TP. Hồ Chí Minh và được cấp Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0300460907 đăng ký lần đầu ngày 05/05/2016, đăng ký thay đổi lần thứ 13 ngày 26/12/2022 do Sở kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp.

Vốn điều lệ : 284.997.640.000 đồng.

Trụ sở : 476 Huỳnh Tấn Phát, P. Bình Thuận, Quận 7, Tp. HCM

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

2. Lĩnh vực kinh doanh

- Dịch vụ sự nghiệp công: Quản lý, bảo trì kết cấu hạ tầng giao thông đường bộ trên địa bàn thành phố HCM, bảo trì công trình đường thủy nội địa.,
- Thực hiện công trình kinh doanh: Thi công xây dựng các công trình giao thông, cấp nước, thoát nước, điện lực; bưu điện, thủy lợi.,
- Kinh doanh vật liệu xây dựng: Sản xuất và kinh doanh bê tông nhựa nóng và nhũ tương nhựa đường...

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

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

Công ty đa phần thực hiện các hợp đồng đặt hàng cung ứng sản phẩm dịch vụ công ích và thi công các công trình sử dụng nguồn vốn ngân sách Nhà nước nên công tác quyết toán kéo dài và khi có các chính sách thay đổi sẽ ảnh hưởng nhiều đến giá trị quyết toán, làm thay đổi kết quả sản xuất kinh doanh của Công ty.

5. Mô hình hoạt động

Công ty có 01 Công ty con, 14 xí nghiệp trực thuộc và Văn phòng công ty quản lý chung hoạt động của toàn Công ty.

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.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Là các khoản đầu tư ra bên ngoài doanh nghiệp nhằm mục đích sử dụng hợp lý vốn nâng cao hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp như: đầu tư góp vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết, đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư tài chính khác...

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

- Các khoản đầu tư 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 đầu tư 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.

a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư này không phản ánh các loại trái phiếu và công cụ nợ nắm giữ vì mục đích mua bán để kiếm lời. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (thời gian thu hồi còn lại từ 3 tháng trở lên), tín phiếu, kỳ phiếu, trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn nếu chưa được lập dự phòng theo quy định của pháp luật, Công ty phải đánh giá khả năng thu hồi. Trường hợp có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hay toàn bộ khoản đầu tư có thể không thể thu hồi được, số tổn thất phải ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính. Trường hợp số tổn thất không thể xác định được một cách đáng tin cậy thì không ghi giảm khoản đầu tư và được thuyết minh về khả năng thu hồi của khoản đầu tư trên Thuyết minh Báo cáo tài chính.

b. Các khoản đầu tư vào công ty con, liên doanh, liên kết

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào doanh thu tài chính trong kỳ. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác: khoản tổn thất do công ty con, liên doanh, liên kết bị lỗ dẫn đến nhà đầu tư có khả năng mất vốn hoặc khoản dự phòng do suy giảm giá trị các khoản đầu tư này. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính cho từng khoản đầu tư và được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

50117
CÔNG
TNHH
H VU TU
HÍNH KI
KIỂM T
PHÍA NA
T.P.H

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 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.

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 kém 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.

5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

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.

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

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- 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

6. 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.

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.

8. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả

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

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

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

9. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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

10. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện bao gồm doanh thu nhận trước như: số tiền khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản; khoản lãi nhận trước khi cho vay vốn hoặc mua các công cụ nợ; chênh lệch giữa bán hàng trả chậm, trả góp theo cam kết so với giá bán trả tiền ngay; doanh thu tương ứng với hàng hóa, dịch vụ hoặc số phải chiết khấu giảm giá cho khách hàng trong chương trình khách hàng truyền thống.

Số dư các khoản doanh thu nhận trước bằng ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính nếu không có bằng chứng chắc chắn cho thấy Công ty sẽ phải trả lại khoản tiền nhận trước cho khách hàng bằng ngoại tệ thì không đánh giá chênh lệch tỷ giá tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

11. 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 hai chỉ 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.

12. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng được đáp ứng khi 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.

Các khoản tăng giảm khi thực hiện hợp đồng, các khoản tiền thưởng và các khoản thanh toán khác chỉ được tính vào doanh thu khi đã được thống nhất với khách hàng.

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.



Doanh thu bán hàng hóa

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.

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.

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.

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 xây dựng

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 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...

Chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp được phân bổ cho các bộ phận kinh doanh của Công ty theo tiêu thức doanh thu hoặc lợi nhuận.

17. Nguyên tắc ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp 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%.

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 hình thức pháp lý.

Giao dịch với các bên có liên quan trong năm được trình bày ở thuyết minh số VIII.3.

Công ty sau đây được xem là bên có liên quan:

<u>Công ty</u>	<u>Địa điểm</u>	<u>Quan hệ</u>
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

19. Công cụ tài chính

Căn cứ Thông tư số 75/2015/TT-BTC ngày 18/05/2015 của Bộ Tài chính, trước khi Chuẩn mực kế toán về công cụ tài chính và các văn bản hướng dẫn được ban hành, Ban Tổng Giám đốc Công ty thực hiện theo hướng dẫn về việc không trình bày và thuyết minh công cụ tài chính theo Thông tư số 210/2009/TT-BTC trong báo cáo tài chính của Công ty.

20. 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 bổ theo một tiêu thức hợp lý (Doanh thu hoặc lợi nhuận).

20.1. Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, 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.

20. Thông tin về báo cáo bộ phận (tiếp theo)

20.2. Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

	Năm nay	Năm trước
- Doanh thu quản lý, bảo trì kết cấu hạ tầng giao thông đường bộ	650.615.098.874	585.541.370.015
- Doanh thu thi công công trình	596.477.028.333	688.897.815.560
- Doanh thu hoạt động sản xuất bê tông nhựa nóng	23.627.483.383	27.703.273.442
Cộng	<u>1.270.719.610.590</u>	<u>1.302.142.459.017</u>

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN CỦA VĂN PHÒNG CÔNG TY

Đơn vị tính: VND

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Tiền mặt	93.076.655	126.761.422
- Tiền gửi ngân hàng	139.008.426.469	136.685.601.273
Ngân hàng TMCP ĐT và PT Việt Nam - CNTP.HCM	32.560.816.789	24.541.657.026
Ngân hàng An Bình TP.HCM - CN TP.HCM	26.217.230	73.765.654
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN - CN Tây Sài Gòn	13.416.575.812	82.931.694
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN - CN Sài Gòn	87.812.923	88.615.524
Ngân hàng Nông nghiệp và phát triển nông thôn - CN 5	9.683.999	2.471.948.517
Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Bắc Sài Gòn	92.798.495.748	109.317.858.890
Kho bạc TP.HCM	108.823.968	108.823.968
- Các khoản tương đương tiền	35.000.000.000	-
Ngân hàng TMCP ĐT và PT Việt Nam - CNTP.HCM	20.000.000.000	-
Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Bắc Sài Gòn	10.000.000.000	-
Ngân hàng Nông nghiệp và phát triển nông thôn - CN 5	5.000.000.000	-
Cộng	<u>174.101.503.124</u>	<u>136.812.362.695</u>

5011729-C
CÔNG TY
TNHH
CH VỤ TƯ VẤN
KẾ TOÁN
KIỂM TOÁN
PHÍA NAM
- TP. HỒ CHÍ MINH

2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

2.1 Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Ngân hàng TMCP ĐT và PT Việt Nam - CNTP.HCM
Cộng

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị gốc	Dự phòng	Giá trị hợp	%
	737.245.601	-	700.000.000	-
Cộng	737.245.601	-	700.000.000	-

2.2 Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

Đầu tư vào công ty con

Công ty TNHH MTV Công trình giao thông số 1

Cộng

	100%	1.500.000.000	-	100%	1.500.000.000	-
Cộng	100%	1.500.000.000	-	100%	1.500.000.000	-

- Tỷ lệ % : Là tỷ lệ vốn chủ sở hữu và quyền biểu quyết.

- Tóm tắt hoạt động của các công ty con: 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 5 vào ngày 27 tháng 12 năm 2019. Công ty được thành lập theo quyết định số 45/QĐ-HDQT 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 mục VIII.3

3. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	Số cuối năm	Số đầu năm
3.1 Ngắn hạn		
TT QL Hạ Tầng GT Đường Bộ -P1	52.222.000	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	1.842.173.665	2.581.418.379
TT QL Hạ Tầng GT Đường bộ	348.229.607.844	298.799.356.121
TT Quản lý Đường Thủy	27.214.288.993	20.918.920.000
Ban QLDA ĐT XD các công trình giao thông	22.325.048.468	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	27.243.440.429	37.966.384.429
Công Ty TNHH Xây dựng Giao thông MBM	10.453.007.320	10.230.631.000
Công ty Cổ Phần Phát Triển Bất Động Sản Phát Đạt	33.162.543.198	33.162.543.198
Khách hàng khác	105.484.906.421	157.618.487.058
Cộng	582.085.932.229	598.941.599.960
3.2 Dài hạn	-	-
3.3 Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty TNHH MTV CTGT Số 1	541.345.680	911.817.580
Cộng	541.345.680	911.817.580

4. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
4.1 Ngắn hạn				
- Tạm ứng	797.440.219	-	796.719.479	-
- Phải thu khác	38.790.063.226	6.420.787.853	24.430.588.207	6.430.787.853
+ Lãi dự thu tiền gửi tiết kiệm	51.085.094	-	-	-
+ Công ty CP CTGT 60	523.598.000	523.598.000	523.598.000	523.598.000
+ Xí nghiệp công trình 4	1.185.994.938	1.185.994.938	1.185.994.938	1.185.994.938
+ Xí nghiệp công trình 7	4.711.194.915	4.711.194.915	4.721.194.915	4.721.194.915
+ Phải thu từ NSNN đang chờ xử lý	31.538.980.267	-	17.367.853.000	-
+ Đối tượng khác	779.210.012	-	631.947.354	-
Cộng	39.587.503.445	6.420.787.853	25.227.307.686	6.430.787.853
4.2 Dài hạn				
- Ký quỹ, ký cược	6.125.687.798	-	15.870.942.965	-
+ TT QL HT GT Đường Bộ	36.905.062	-	12.565.253.922	-
+ TT QL Hạ tầng Kỹ thuật TPHCM	-	-	328.179.611	-
+ TTQL ĐH Giao Thông Đô Thị	852.736.840	-	918.281.840	-
+ Trung tâm QL GT Công Cộng	832.744.018	-	-	-
+ Điện lực Long Thành	6.800.000	-	-	-
+ Cục quản lý đường bộ IV	1.846.664.978	-	694.632.592	-
+ TT Quản lý Đường Thủy	1.849.836.900	-	1.064.595.000	-
+ BQL các dự án đầu tư xây dựng KCN cao TPHCM	400.000.000	-	-	-
+ Công ty TNHH TMDV TC XD Cầu Đường Hồng An	300.000.000	-	300.000.000	-
Cộng	6.125.687.798	-	15.870.942.965	-

5 . DỰ PHÒNG NỢ PHẢI THU

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi				
+ TT QL HT GT Đường Bộ - P1	52.222.000	52.222.000	1.702.930.816	1.702.930.816
+ TT QL HT GT Đường Bộ - P3	5.465.287.000	5.465.287.000	6.270.680.915	6.270.680.915
+ TT QL HT GT Đường Bộ - P4	1.842.173.665	1.842.173.665	2.900.013.620	2.900.013.620
+ Tổng Công Ty Cấp nước Sài Gòn - TNHH MTV	582.589.683	582.589.683	1.571.092.752	1.571.092.752
+ CTCP ĐT&XD CT Nước (Wasaco)	90.106.278	90.106.278	90.106.278	90.106.278
+ Cty TNHH XD CT An Cường	267.581.500	267.581.500	267.581.500	267.581.500
+ Cty CP Cấp nước Gia Định	211.595.335	211.595.335	323.308.335	323.308.335
+ Xí nghiệp công trình 7	4.711.194.915	4.711.194.915	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
+ Cty TNHH XD GT MBM	10.230.631.000	10.230.631.000	10.230.631.000	7.031.237.000
+ Công ty TNHH TMDV VT XD GT T&T	25.198.321.386	25.198.321.386	35.622.321.386	23.517.174.970
+ Trung tâm Quản lý Đường thủy	-	-	1.449.188.000	434.756.400
+ Trung tâm QL ĐH Giao thông Đô thị	-	-	2.333.295.486	1.633.306.840
+ BQLDA ĐT XD các CT Giao thông	6.252.600.048	3.763.112.024	3.733.659.915	2.927.745.415
+ Công ty Cổ Phần Phát Triển Bất Động Sản Phát Đạt	10.312.198.603	7.218.539.023	10.312.198.603	5.156.099.302
+ Đối tượng khác	25.338.055.888	15.201.992.485	4.069.428.824	2.711.797.766

- Khả năng thu hồi nợ phải thu:

Cộng	93.006.504.505	77.287.293.498	88.049.579.549	63.710.974.028
-------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

6 . HÀNG TỒN KHO

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	2.338.513.217	-	3.655.608.773	-
- Công cụ, dụng cụ	10.972.908	-	10.972.908	-
- Chi phí SXKD dở dang	576.853.127	-	576.853.127	-
Cộng	2.926.339.252		4.243.434.808	

7 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị xây dựng	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	TSCĐ hữu hình khác	Cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	70.990.256.136	178.686.506.710	104.388.807.267	1.115.006.273	32.110.546	355.212.686.932
Số tăng trong năm	-	5.381.175.996	14.557.997.868	453.636.364	-	20.392.810.228
- Mua trong năm	-	5.381.175.996	14.557.997.868	453.636.364	-	20.392.810.228
Số giảm trong năm	-	8.625.848.565	1.667.269.453	78.181.818	32.110.546	10.403.410.382
- Thanh lý, nhượng bán	-	8.625.848.565	1.667.269.453	78.181.818	32.110.546	10.403.410.382
Số dư cuối năm	70.990.256.136	175.441.834.141	117.279.535.682	1.490.460.819	-	365.202.086.778
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
Số tăng trong kỳ	1.624.535.220	10.499.262.210	6.430.112.559	171.903.004	-	18.725.812.993
- Khấu hao trong kỳ	1.624.535.220	10.499.262.210	6.430.112.559	171.903.004	-	18.725.812.993
Số giảm trong kỳ	-	8.625.848.565	1.667.269.453	78.181.818	32.110.546	10.403.410.382
- Thanh lý, nhượng bán	-	8.625.848.565	1.667.269.453	78.181.818	32.110.546	10.403.410.382
Số dư cuối kỳ	9.679.549.418	118.548.724.969	72.021.163.993	819.940.734	-	201.069.379.114
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	61.310.706.718	56.893.109.172	45.258.371.689	670.520.085	-	164.132.707.664

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay

- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng (*)

- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối kỳ chờ thanh lý

- VND

106.546.949.760 VND

- VND

(*) Công ty Cổ Phần Công trình Giao thông Sài Gòn thực hiện tốt công tác bảo trì, bảo dưỡng xe máy thiết bị nên một số tài sản cố định đã khấu hao hết Công ty vẫn tiếp tục sử dụng.



8 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Chỉ 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	-	-	-	-	-	-
- Mua trong năm	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong năm	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
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	498.056.103	110.505.816	754.691.819
Số tăng trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Khấu hao trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-	146.129.900	498.056.103	110.505.816	754.691.819
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	-	-	-	-	-	-
Tại ngày cuối kỳ	-	-	-	-	-	-

Ghi chú:

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay VND
- Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng VND 754.691.819
- Thuyết minh số liệu và giải trình khác VND



9 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
9.1. Ngắn hạn	-	-
9.2. Dài hạn	13.954.850.330	20.932.275.530
- Lợi thế kinh doanh	13.954.850.330	20.932.275.530
Cộng	<u>13.954.850.330</u>	<u>20.932.275.530</u>

10 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Số có khả năng trả nợ</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Số có khả năng trả nợ</u>
10.1. Ngắn hạn:				
CTCP TM và XNK Vật tư Giao thông (TRATIMEX)	17.156.901.300	17.156.901.300	11.278.701.500	11.278.701.500
Công ty TNHH Nhựa đường Petrolimex - CN	6.792.140.300	6.792.140.300	6.572.563.800	6.572.563.800
Công ty TNHH Đình Phương Nam	1.649.322.000	1.649.322.000	3.098.395.590	3.098.395.590
Công ty CP Đầu Tư XD Và Thương Mại Quốc Tế	2.409.013.200	2.409.013.200	8.000.356.600	8.000.356.600
Công ty TNHH TM DV VT XD Giao thông T&T	586.697.486	586.697.486	2.065.211.558	2.065.211.558
Công ty TNHH TM DV TC XD Cầu Đường Hồng An	6.375.793.720	6.375.793.720	6.490.826.157	6.490.826.157
Công ty TNHH SX XD TM DV MTV Thanh Lộc	-	-	3.938.992.010	3.938.992.010
Công ty TNHH TM XD Anh Dương	3.746.210.160	3.746.210.160	4.437.773.530	4.437.773.530
Phải trả các đối tượng khác	6.358.336.821	6.358.336.821	4.450.029.791	4.450.029.791
Cộng	<u>45.074.414.987</u>	<u>45.074.414.987</u>	<u>50.332.850.536</u>	<u>50.332.850.536</u>

10.2. Dài hạn

10.3. Số nợ quá hạn chưa thanh toán

10.4. Phải trả người bán là các bên liên quan

5011725
CÔNG TY
TNHH
CH VỤ TƯ
CHÍNH KẾ
VÀ KIỂM T
PHÍA NA
- T.P. H

11 .THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Thuế phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Phát sinh tăng	Số đã nộp, phát sinh giảm	Thuế phải thu cuối năm	Số phải nộp cuối năm
- Thuế giá trị gia tăng	2.124.060.187	-	109.725.349.887	103.595.201.166	-	4.006.088.534
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	1.855.044.107	7.122.843.940	5.593.318.033	-	3.384.570.014
- Thuế thu nhập cá nhân	2.675.647.510	-	4.857.348.836	3.000.306.390	818.605.064	-
- Thuế nhà đất	-	-	6.506.820	6.506.820	-	-
- Tiền thuê đất	-	-	714.597.329	714.597.329	-	-
- Phí, lệ phí, phải nộp khác	207.327.744	-	98.818.977	98.818.977	207.327.744	-
Cộng	5.007.035.441	1.855.044.107	122.525.465.789	113.008.748.715	1.025.932.808	7.390.658.548

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

12 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
+ BQLDA Đầu tư Xây dựng các Công trình Giao thông	89.242.567.835	29.653.031.486
+ Tổng Công ty Xây dựng Sài Gòn TNHH MTV	28.662.087.530	35.073.025.426
+ Công ty CP Đầu tư Địa ốc Đại Quang Minh	-	3.241.860.000
+ BQLDA Đầu tư Xây dựng Hạ tầng Đô Thị	145.927.937.357	96.697.694.111
+ BQLDA đầu tư xây dựng khu vực Huyện Bình Chánh	27.926.534.162	29.699.258.000
+ BQLDA đầu tư xây dựng khu vực Quận 12	-	8.169.241.800
+ BQLDA đầu tư xây dựng khu vực Huyện Hóc Môn	18.483.586.000	
+ BQLDA đầu tư xây dựng khu vực Quận Tân Bình	6.768.728.000	
+ BQL Đường sắt đô thị	7.957.442.040	
+ BQLDA đầu tư xây dựng thành phố Thủ Dầu Một	577.755.000	12.276.633.000
+ Đối tượng khác	7.358.339.616	7.624.704.702
Cộng	<u>332.904.977.540</u>	<u>222.435.448.525</u>

13 . PHẢI TRẢ KHÁC

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
13.1. Ngắn hạn		
- Phải trả về cổ phần hóa - phải nộp về HFIC	156.381.600	156.381.600
- Phải trả ngắn hạn khác - Văn phòng	15.249.009.861	31.015.031.948
+ 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
+ Công ty TNHH MTV Công Trình Giao Thông Số 1	1.500.000.000	1.500.000.000
+ Xí nghiệp Đường bộ 1	91.363.108	71.715.188
+ Xí nghiệp Đường bộ 4	256.861.687	266.818.687
+ Xí nghiệp Công trình 1	980.618.509	980.618.509
+ Xí nghiệp Công trình 2	230.173.615	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)	98.098.911	106.770.642
+ Đối tượng khác	3.637.244.725	12.584.113.930
Cộng	<u>15.405.391.461</u>	<u>31.171.413.548</u>
13.2. Dài hạn	-	-
13.3. Số nợ quá hạn chưa thanh toán	-	-
13.4. Phải trả bên liên quan		
	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
+ Công ty TNHH MTV Công Trình Giao Thông Số 1	1.500.000.000	1.500.000.000
Cộng	<u>1.500.000.000</u>	<u>1.500.000.000</u>

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 tại ngày 01/01/2022	284.997.640.000	711.011.577	12.974.873.292	22.814.591.127	321.498.115.996
- Lợi nhuận trong năm				26.972.948.646	26.972.948.646
- Phân phối quỹ khen thưởng, phúc lợi				(4.005.546.681)	(4.005.546.681)
- Phân phối cổ tức				(33.914.719.160)	(33.914.719.160)
- Điều chỉnh giảm theo BBKT Thuế				58.567.708	58.567.708
Số dư đầu năm nay tại ngày 31/12/2022	284.997.640.000	711.011.577	12.974.873.292	11.925.841.640	310.609.366.509
- Lợi nhuận trong năm				27.095.946.292	27.095.946.292
- Phân phối quỹ khen thưởng, phúc lợi năm 2022				(196.548.390)	(196.548.390)
- Phân phối quỹ khen thưởng, phúc lợi năm 2023				(4.184.184.060)	(4.184.184.060)
- Phân phối cổ tức				(11.399.905.600)	(11.399.905.600)
Số dư cuối kỳ tại ngày 31/12/2023	284.997.640.000	711.011.577	12.974.873.292	23.241.149.882	321.924.674.751



14 . b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	<u>% Tỷ lệ</u>	<u>Số lượng CP</u>	<u>Giá trị vốn góp</u>
- Vốn góp của HFIC	49,00%	13.965.000	139.650.000.000
- Vốn góp của các đối tượng khác	51,00%	14.534.764	145.347.640.000
Cộng	100,00%	28.499.764	284.997.640.000

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

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	284.997.640.000	284.997.640.000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	284.997.640.000	284.997.640.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	11.399.905.600	33.914.719.160

d. Cổ phiếu

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
- 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	-	-
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/ cổ phiếu	-	-

15 . NGUỒN KINH PHÍ

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Nguồn kinh phí đầu năm	920.317.665	920.317.665
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm	-	-
- Chi sự nghiệp	-	-
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm	920.317.665	920.317.665

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CỦA VĂN PHÒNG CÔNG TY:

Đơn vị tính: VND

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

1.1. Doanh thu

	Năm nay	Năm trước
- Doanh thu quản lý, bảo trì kết cấu hạ tầng giao thông đường bộ	650.615.098.874	585.541.370.015
- Doanh thu thi công công trình	596.477.028.333	688.897.815.560
- Doanh thu hoạt động sản xuất bê tông nhựa nóng	23.627.483.383	27.703.273.442

Cộng **1.270.719.610.590** **1.302.142.459.017**

1.2. Doanh thu đối với các bên liên quan

	Năm nay	Năm trước
- Công ty TNHH MTV Công trình giao thông số 1	1.119.622.440	839.564.315

Cộng **1.119.622.440** **839.564.315**

2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn quản lý, bảo trì kết cấu hạ tầng giao thông đường bộ	566.069.354.695	508.635.630.987
- Giá vốn thi công công trình	578.179.844.013	667.337.913.457
- Giá vốn sản xuất bê tông nhựa nóng	23.135.487.906	27.125.500.598

Cộng **1.167.384.686.614** **1.203.099.045.042**

3. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	3.990.354.513	1.802.289.506
- Cổ tức nhận được từ Công ty con	170.404.483	65.215.070

Cộng **4.160.758.996** **1.867.504.576**

4. THU NHẬP KHÁC

4.1. Thu nhập

	Năm nay	Năm trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	840.961.616	1.266.651.514
- Cho thuê xe, máy thi công	951.625.000	497.073.000
- Các khoản thu nhập khác	911.602.965	1.350.338.518

Cộng **2.704.189.581** **3.114.063.032**

4.2. Thu nhập khác đối với các bên liên quan

	Năm nay	Năm trước
- Công ty TNHH MTV Công trình giao thông số 1	635.496.000	-

Cộng **635.496.000** **-**

5. CHI PHÍ KHÁC

	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	-
- Chi phí máy thi công cho thuê xe	418.904.651	343.411.535
- Các khoản chi phí khác	45.093.627	24.021.943
Cộng	463.998.278	367.433.478

6. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm nay	Năm trước
6.1. Chi phí bán hàng	-	-
6.2. Chi phí quản lý doanh nghiệp	75.885.614.950	69.940.561.415
- Chi phí nhân viên quản lý	33.582.425.917	29.578.579.270
- Chi phí vật liệu quản lý	1.315.056.647	1.277.310.501
- Trích và hoàn nhập quỹ khoa học công nghệ	(169.262.689)	(305.737.311)
- Chi phí đồ dùng văn phòng	1.219.194.186	1.173.165.781
- Chi phí khấu hao TSCĐ	2.444.577.712	2.586.691.239
- Thuế, phí và lệ phí	1.080.220.163	1.545.971.483
- Chi phí dự phòng	28.863.653.341	18.035.155.551
- Hoàn nhập các khoản dự phòng nợ phải thu khó đòi	(15.287.333.871)	(6.404.370.435)
- Chi phí khác bằng tiền	7.134.664.450	7.011.948.700
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	15.702.419.094	15.441.846.636
Cộng	75.885.614.950	69.940.561.415

7. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	6.754.313.033	6.744.038.044
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	-
Cộng	6.754.313.033	6.744.038.044

Thuế thu nhập doanh nghiệp được xác định như sau:

	Năm nay	Năm trước
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	33.850.259.325	33.716.986.690
- Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN	(78.694.149)	3.203.530
+ Các khoản điều chỉnh tăng	91.710.334	68.418.600
* Chi phí thù lao	46.620.000	44.400.000
* Chi phí phạt	45.090.334	24.018.600
+ Các khoản điều chỉnh giảm	170.404.483	65.215.070
* Nhận cổ tức được chia	170.404.483	65.215.070
- Tổng thu nhập chịu thuế	33.771.565.176	33.720.190.220
+ Thu nhập chịu thuế theo thuế suất thông thường	33.771.565.176	33.720.190.220
- Thuế TNDN hiện hành tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	6.754.313.033	6.744.038.044
+ Thuế TNDN theo thuế suất thông thường (20%)	6.754.313.033	6.744.038.044

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

8 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Công ty không tính chỉ tiêu này trên Báo cáo tài chính văn phòng theo qui định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 30 về “Lãi trên cổ phiếu”

VII . THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ CỦA VĂN PHÒNG CÔNG TY:

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

Trong năm, 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:

Trong năm, Công ty không phát sinh các khoản tiền và tương đương tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện.

VIII . NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1 . 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.

Ngày 9/11/2023 Công ty nhận được công văn 3357/TTQLĐB-TCKT từ Trung tâm QLHTGT Đường Bộ. Qua đó Trung tâm đã sử dụng tiền bảo hành xây lắp 2 gói công trình "SC đường Hồng Bàng" và "SC đường Thoại Ngọc Hầu" để nộp hoàn ngân sách cho các thông báo xét duyệt giảm năm 2014, 2015, 2016.

Ngày 16/11/2023 Công ty nhận được công văn 3459/TTQLĐB-TCKT từ Trung tâm QLHTGT Đường Bộ. Qua đó Trung tâm đã sử dụng tiền bảo hành xây lắp gói công trình "SC cầu Bình Triệu" để nộp hoàn ngân sách cho các thông báo xét duyệt giảm năm 2014, 2015, 2016.

Ngày 29/12/2023 Công ty nhận được công văn 4037/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 ty nộp tại Trung tâm cho các năm 2015, 2016, 2021 và khoản tiền xây lắp của các công trình lập BCKTKT do các Khu Quản lý giao thông đô thị số 1,2,3,4, Trung tâm quản lý hạ tầng Giao thông đường bộ thực hiện để nộp hoàn ngân sách công tác duy tu thường xuyên hệ thống đường bộ năm 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 năm:

Ngoài các thông tin đã trình bày trong báo cáo tài chính, không có sự kiện quan trọng nào xảy ra ảnh hưởng hoạt động liên tục của Công ty kể từ ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải có các điều chỉnh hoặc thuyết minh

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
+ Công ty Đầu tư Tài chính Nhà nước TP.HCM - HFIC	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. Tiền lương Tổng Giám đốc, thù lao của Hội đồng Quản trị và Ban kiểm soát:

Nội dung giao dịch	Năm nay	Năm trước
+ Tiền lương Tổng Giám đốc	428.400.000	408.000.000
+ Thù lao Ban kiểm soát	483.840.000	460.000.000
+ Thù lao Chủ tịch HĐQT, thành viên HĐQT, phụ trách quản t	454.860.000	433.200.000
Ông Huỳnh Minh Anh	144.900.000	138.000.000
Ông Hoàng Anh Giao	66.780.000	63.600.000
Ông Võ Anh Tú	66.780.000	63.600.000
Ông Trần Thanh Hưng	66.780.000	63.600.000
Ông Nguyễn Danh Thụ	66.780.000	63.600.000
Bà Đỗ Thị Thùy Linh	42.840.000	40.800.000
Tổng	1.367.100.000	1.301.200.000

b. Bên liên quan khác

Các giao dịch chủ yếu giữa Công ty với các bên có liên quan cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 như sau:

Bên liên quan - Nội dung giao dịch	Năm nay	Năm trước
+ Công ty TNHH MTV Công trình giao thông số 1		
- Doanh thu lắp đặt biển báo giao thông	774.189.420	68.825.815
- Doanh thu thuê xe máy	635.496.000	-
- Doanh thu bán thành phẩm bê tông nhựa nóng	345.433.020	770.738.500
- Thu tiền phí lắp đặt biển báo giao thông, thuê xe máy, bán thành phẩm bê tông nhựa nóng	2.302.439.506	74.331.880
- Thu tiền lợi nhuận chuyển về Công ty mẹ	170.404.483	65.215.070

b. Bên liên quan khác

Bên liên quan - Nội dung giao dịch	Năm nay	Năm trước
+ Công ty Đầu tư Tài chính Nhà nước TP.HCM - HFIC		
- Phải trả tiền cổ tức theo Nghị quyết ĐHDCEĐ thường niên	-	11.032.350.000
- Nộp lại phần lợi nhuận năm 2012 theo biên bản làm việc ngày 20/07/2022	-	1.674.022.466
- Chi cổ tức năm 2022 theo NQ số 19/HĐQT ngày 05/12/2022 & 08/HĐQT ngày 18/05/2023	11.172.000.000	5.586.000.000

3. Thông tin về các bên liên quan có phát sinh nghiệp vụ chủ yếu : (tiếp theo)

3.2. Giao dịch với bên có liên quan

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, tình hình công nợ giữa Công ty với các bên có liên quan như sau:

Bên liên quan - Nội dung giao dịch	Số cuối năm	Số đầu năm
+ Công ty TNHH MTV Công trình giao thông số 1		
- Phải trả từ việc ứng vốn	1.500.000.000	1.500.000.000
- Phải thu từ cho thuê xe máy, khác	541.345.680	911.817.580
+ Công ty Đầu tư Tài chính Nhà nước TP.HCM - HFIC		
- Phải trả tiền tạm ứng cổ tức năm 2022	-	5.586.000.000



4. Số công nhân viên tại thời điểm báo cáo : 498 người

5. Thông tin về hoạt động liên tục

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

6. Quỹ lương, thù lao:

Quỹ tiền lương, lương bổ sung khác và thù lao của Ban Quản trị Công ty được thực hiện năm 2023 căn cứ các Biên bản họp và Nghị quyết Hội đồng Quản trị, Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông.

Quỹ lương bộ phận	Quỹ lương
Tiền lương Ban điều hành Công ty	2.352.420.000
Tiền thù lao HĐQT, Ban KS và thư ký HĐQT	938.700.000
Tiền lương, bổ sung khác người lao động	113.570.585.635
Tổng	116.861.705.635

7. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán, Báo cáo kết quả kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ là số liệu so sánh được trình bày trên Báo cáo tài chính của Văn Phòng Công ty kết thúc ngày 31/12/2022 đã được kiểm toán bởi Công ty Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS). Tuy nhiên, số liệu này đã được điều chỉnh hồi tố theo Biên bản kiểm tra quyết toán thuế năm 2021 & năm 2022 ngày 08/05/2023 của Cục Thuế Thành Phố Hồ Chí Minh, ảnh hưởng đến các chỉ tiêu như sau:

a. Ảnh hưởng trên Bảng cân đối kế toán của Văn phòng Công ty tại ngày 31/12/2022:

Chỉ tiêu	Mã số	Số trước điều chỉnh	Điều chỉnh	Số sau điều chỉnh
1. Tài sản		531.914.323	73.209.636	605.123.959
- Trả trước cho người bán ngắn	132	531.914.323	73.209.636	605.123.959
2. Nguồn vốn		64.040.526.647	73.209.636	64.113.736.283
- Phải trả người bán ngắn hạn	311	50.399.950.991	-67.100.455	50.332.850.536
- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	1.826.982.088	28.062.019	1.855.044.107
- Lợi nhuận chưa phân phối	421	11.813.593.568	112.248.072	11.925.841.640

b. Ảnh hưởng trên Báo cáo kết quả kinh doanh cho năm tài chính 2022 của Văn Phòng Công ty:

Chỉ tiêu	Mã số	Số trước điều chỉnh	Điều chỉnh	Số sau điều chỉnh
- Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	70.007.661.870	-67.100.455	69.940.561.415
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	51	6.730.617.953	13.420.091	6.744.038.044

c. Ảnh hưởng trên Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính 2022 của Văn Phòng Công ty:

Chỉ tiêu	Mã số	Số trước điều chỉnh	Điều chỉnh	Số sau điều chỉnh
- Lợi nhuận trước thuế	01	33.649.886.235	67.100.455	33.716.986.690
- (Tăng)/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	83.202.810.037	-67.100.455	83.135.709.582

Tp. Hồ Chí Minh, Ngày 25 tháng 1 năm 2024

Người lập biểu

Đỗ Thị Kim Phượng

Kế toán trưởng

Phan Thị Tú Trinh

Tổng Giám đốc

Hoàng Anh Giao

