

Số: 395/CTGTSG

TP. Hồ Chí Minh, ngày 24 tháng 04 năm 2025

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 I/2025 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 I/2025 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 / 04 / 2025 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 I/2025;
- BCTC Riêng Quý I/2025;
- BCTC Hợp nhất Quý I/2025;



Hoàng Anh Giao

Số: 396/CTGTSG

TP. Hồ Chí Minh, ngày 24 tháng 04 năm 2025

"V/v giải trình lợi nhuận sau thuế TNDN
trên BCTC văn phòng, BCTC riêng Quý I/2025"

Kính gửi : Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội

- Tên công ty : CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG TRÌNH GIAO THÔNG SÀI GÒN
- Mã cổ phiếu : GTS
- Địa chỉ trụ sở chính : 476 Huỳnh Tấn Phát, Phường Bình Thuận, Quận 7, TP.HCM

Căn cứ Báo cáo tài chính Quý I năm 2024;

Căn cứ Báo cáo tài chính Quý I năm 2025;

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 I năm 2025 thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước như sau:

Lợi nhuận sau thuế quý I năm 2025	:	3.072.563.292 đồng
Lợi nhuận sau thuế quý I năm 2024	:	822.411.806 đồng
Chênh lệch	:	2.250.151.486 đồng

Lý do: Doanh thu tăng so với 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 I năm 2025 so với Quý I năm 2024.

Trân trọng./.

Nơi nhận:
- Như trên;
- Lưu.

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



Hoàng Anh Giao

CÔNG TY CỔ PHẦN
CÔNG TRÌNH GIAO THÔNG SÀI GÒN
Báo cáo tài chính văn phòng cho giai đoạn
từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025 của Văn Phòng Công ty



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VĂN PHÒNG

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2025

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		887.527.687.564	1.106.658.691.756
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1.	185.313.124.510	274.764.804.129
Tiền	111		25.313.124.510	54.764.804.129
Các khoản tương đương tiền	112		160.000.000.000	220.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		764.061.970	764.061.970
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		764.061.970	764.061.970
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		596.969.429.214	804.145.090.823
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	190.548.191.062	369.277.521.909
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		18.774.815.410	4.124.661.786
Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		432.115.017.382	487.561.325.143
Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	20.696.690.347	8.346.866.972
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.4	(65.165.284.987)	(65.165.284.987)
IV. Hàng tồn kho	140	V.6	54.986.420.536	3.014.287.766
Hàng tồn kho	141		54.986.420.536	3.014.287.766
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		49.494.651.334	23.970.447.068
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.10	7.667.008.384	-
Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		41.827.642.950	23.970.447.068
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		186.517.891.240	189.606.067.167
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		7.225.080.916	5.900.310.978
Phải thu dài hạn khác	216	V.4	7.225.080.916	5.900.310.978
II. Tài sản cố định	220		172.559.741.494	175.228.331.059
Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	172.221.678.989	174.859.081.055
- Nguyên giá	222		385.617.474.779	383.639.090.529
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(213.395.795.790)	(208.780.009.474)
Tài sản cố định vô hình	227	V.9	338.062.505	369.250.004
- Nguyên giá	228		1.248.691.819	1.248.691.819
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(910.629.314)	(879.441.815)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.7	-	-
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		1.500.000.000	1.500.000.000
Đầu tư vào công ty con	251		1.500.000.000	1.500.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		5.233.068.830	6.977.425.130
Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10	5.233.068.830	6.977.425.130
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		1.074.045.578.804	1.296.264.758.923

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VĂN PHÒNG

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2025

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		735.987.157.813	961.278.901.224
I. Nợ ngắn hạn	310		731.904.337.813	957.196.081.224
Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10	44.089.736.076	37.326.966.740
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		361.987.202.495	343.043.928.846
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		406.539.445	6.435.539.393
Phải trả người lao động	314		709.944.660	38.808.822.961
Chi phí phải trả ngắn hạn	315		-	-
Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		298.979.928.323	503.699.914.563
Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		958.166.449	-
Phải trả ngắn hạn khác	319	V.12	17.188.976.438	16.794.345.565
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		7.583.843.927	11.086.563.156
II. Nợ dài hạn	330		4.082.820.000	4.082.820.000
Quỹ phát triển khoa học, công nghệ	343		4.082.820.000	4.082.820.000
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		338.058.420.991	334.985.857.699
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.13	337.138.103.326	334.065.540.034
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		38.454.578.457	35.382.015.165
+ LNST chưa phân phối năm trước	421a		35.382.015.165	329.387.650
+ LNST chưa phân phối năm nay	421b		3.072.563.292	35.052.627.515
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430	V.13	920.317.665	920.317.665
Nguồn kinh phí	431		920.317.665	920.317.665
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		1.074.045.578.804	1.296.264.758.923

Người lập biểu

Đỗ Thị Kim Phượng

Kế toán trưởng

Phan Thị Tú Trinh

Ngày 24 tháng 04 năm 2025

Tổng Giám đốc



Hoàng Anh Giao

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

Văn phòng

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	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	VI.1	117.633.268.916	30.138.945.274	117.633.268.916	30.138.945.274
Các khoản giảm trừ doanh thu	02				-	-
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		117.633.268.916	30.138.945.274	117.633.268.916	30.138.945.274
Giá vốn hàng bán	11	VI.2	113.914.341.270	28.964.332.614	113.914.341.270	28.964.332.614
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		3.718.927.646	1.174.612.660	3.718.927.646	1.174.612.660
Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	2.204.162.232	462.637.128	2.204.162.232	462.637.128
Chi phí tài chính	22		-	-	-	-
- Trong đó: chi phí lãi vay	23				-	-
Chi phí bán hàng	25				-	-
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		2.277.583.028	1.417.361.925	2.277.583.028	1.417.361.925
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		3.645.506.850	219.887.863	3.645.506.850	219.887.863
Thu nhập khác	31	VI.4	217.769.988	845.914.331	217.769.988	845.914.331
Chi phí khác	32	VI.5	22.572.723	37.787.436	22.572.723	37.787.436
Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		195.197.265	808.126.895	195.197.265	808.126.895
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		3.840.704.115	1.028.014.758	3.840.704.115	1.028.014.758
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.6	768.140.823	205.602.952	768.140.823	205.602.952
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		3.072.563.292	822.411.806	3.072.563.292	822.411.806

Người lập biểu

Đỗ Thị Kim Phượng

Kế toán trưởng

Phan Thị Tú Trinh



Ngày 24 tháng 04 năm 2025

Tổng Giám đốc

Hoàng Anh Giao

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ VĂN PHÒNG

(Theo phương pháp gián tiếp)
từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý kỳ này	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý kỳ trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
Lợi nhuận trước thuế	01		3.840.704.115	1.028.014.758
Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư	02		4.646.973.815	4.700.427.956
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(2.399.359.497)	(1.270.764.023)
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		6.088.318.433	4.457.678.691
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		187.993.695.789	301.174.490.831
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10		(51.972.132.770)	(49.040.378.097)
- (Tăng)/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		(219.623.315.969)	(238.340.186.290)
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12		(5.922.652.084)	(6.619.724.389)
- Thuế TNDN đã nộp	15		(6.436.568.265)	(3.484.978.966)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	VII.3	217.769.988	360.160.553
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	VII.3	(22.572.723)	(30.964.755)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(89.677.457.601)	8.476.097.578
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		(1.978.384.250)	(4.470.585.960)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	485.753.778
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2.204.162.232	462.637.128
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		225.777.982	(3.522.195.054)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	(6.822.681)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-	(6.822.681)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(89.451.679.619)	4.947.079.843
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	V.1.	274.764.804.129	174.101.503.124
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		185.313.124.510	179.048.582.967

Người lập biểu

Đỗ Thị Kim Phượng

Kế toán trưởng

Phan Thị Tú Trinh

Ngày 24 tháng 04 năm 2025

Tổng Giám đốc



Hoàng Anh Giao

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

Văn phòng

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

Văn phòng

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

5. Cấu trúc doanh nghiệp : 01 Công ty con và 13 xí nghiệp trực thuộc

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

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

5.2 Danh sách các Đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc : Văn phòng Công ty và 13 Xí nghiệp

Đơn vị	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
Văn phòng Công ty	Số 476 Huỳnh Tấn Phát, Phường Bình Thuận, Quận 7, TP.HCM	Quản lý chung
Xí nghiệp đường bộ 1	Số 476 Huỳnh Tấn Phát, Phường Bình Thuận, Quận 7, TP.HCM	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	Số 476 Huỳnh Tấn Phát, Phường Bình Thuận, Quận 7, TP.HCM	Quản lý, bảo trì kết cấu hạ tầng giao thông đường bộ, thi công xây dựng công trình
Xí nghiệp đường bộ 6	Số 476 Huỳnh Tấn Phát, Phường Bình Thuận, Quận 7, TP.HCM	Quản lý, bảo trì kết cấu hạ tầng giao thông đường bộ, thi công xây dựng công trình
Xí nghiệp công trình 2	Số 476 Huỳnh Tấn Phát, Phường Bình Thuận, Quận 7, TP.HCM	Thi công xây dựng công trình
Xí nghiệp công trình 3	Số 476 Huỳnh Tấn Phát, Phường Bình Thuận, Quận 7, TP.HCM	Quản lý, bảo trì kết cấu hạ tầng giao thông đường bộ, thi công xây dựng công trình
Xí nghiệp công trình 5	Số 476 Huỳnh Tấn Phát, Phường Bình Thuận, Quận 7, TP.HCM	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	Số 476 Huỳnh Tấn Phát, Phường Bình Thuận, Quận 7, TP.HCM	Quản lý, bảo trì kết cấu hạ tầng giao thông đường bộ, thi công xây dựng công trình
Xí nghiệp công trình 8	Số 476 Huỳnh Tấn Phát, Phường Bình Thuận, Quận 7, TP.HCM	Quản lý, bảo trì kết cấu hạ tầng giao thông đường bộ, thi công xây dựng công trình
Xí nghiệp công trình 10	Số 476 Huỳnh Tấn Phát, Phường Bình Thuận, Quận 7, TP.HCM	Quản lý, bảo trì kết cấu hạ tầng giao thông đường bộ, thi công xây dựng công trình
Xí nghiệp công trình thanh niên	Số 476 Huỳnh Tấn Phát, Phường Bình Thuận, Quận 7, TP.HCM	Quản lý, bảo trì kết cấu hạ tầng giao thông đường bộ, thi công xây dựng công trình
Xí nghiệp Bê tông nhựa nóng	Số 476 Huỳnh Tấn Phát, Phường Bình Thuận, Quận 7, TP.HCM	Quản lý, bảo trì kết cấu hạ tầng giao thông đường bộ, thi công xây dựng công trình, Sản xuất BTNN
Xí nghiệp CT Hạ Tầng Giao Thông	Số 476 Huỳnh Tấn Phát, Phường Bình Thuận, Quận 7, TP.HCM	Thi công xây dựng công trình
Xí nghiệp SX lắp đặt hệ thống tín hiệu giao thông	Số 476 Huỳnh Tấn Phát, Phường Bình Thuận, Quận 7, TP.HCM	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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

Văn phòng

1. Kỳ kế toán

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

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

2. Đơn vị tiền tệ

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN

1. Chế độ kế toán

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

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

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

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

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.

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;
- Phải thu nội bộ: các khoản phải thu giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;
- Phải thu khác: các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua-bán.

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

Văn phòng

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

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.

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 xóa sổ trong các báo cáo tài chính và bất kỳ các khoản lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được hạch toán vào báo cáo kết quả kinh doanh.

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

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 50 năm
Máy móc, thiết bị	08 - 15 năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 10 năm
Thiết bị dụng cụ quản lý	03 - 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. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

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

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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

Văn phòng

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

7. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả

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

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

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

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

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

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

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

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

9. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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

10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

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

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

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

11. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

a. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu bán hàng

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

Văn phòng

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

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

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

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

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

d. Nguyên tắc ghi nhận thu nhập khác

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

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

13 Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

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

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

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

14 Nguyên tắc ghi nhận chi phí tài chính

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

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

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

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí của công ty gồm các chi phí về lương, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp, kinh phí công đoàn của nhân viên quản lý; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý công ty; tiền thuê đất, thuế môn bài; dự phòng nợ phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài; chi phí bằng tiền khác...

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)

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

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

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

17 Bên liên quan

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

Văn phòng

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

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

18 Báo cáo bộ phận

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).

19 Công cụ tài chính

a. Tài sản tài chính

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Đơn vị tính: VND

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tiền mặt	445.238.975	695.819.872
- Tiền gửi ngân hàng	24.867.885.535	54.068.984.257
- Các khoản tương đương tiền	160.000.000.000	220.000.000.000
+ Tiền gửi có kỳ hạn	160.000.000.000	220.000.000.000
Ngân hàng TMCP ĐTP	90.000.000.000	115.000.000.000
Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Bắc SG	70.000.000.000	105.000.000.000
Cộng	185.313.124.510	274.764.804.129

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

Văn phòng

2 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

2.1. Đầu tư tài chính ngắn hạn

	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Giá trị gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá trị gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
- Tiền gửi có kỳ hạn	764.061.970	-	-	764.061.970	-	-
Cộng	764.061.970	-	-	764.061.970	-	-

2.2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

Văn phòng

3. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

3.1. Ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TT QL Hạ Tầng GT Đường Bộ	12.435.016.291	132.374.684.901
TT QL Đường Thủy	4.597.844.493	8.978.544.493
Ban QL dự án đầu tư xây dựng các công trình giao thông	25.377.919.356	42.397.379.161
Công ty CP Phát Triển Bất Động Sản Phát Đạt	33.132.543.198	33.132.543.198
Các khoản phải thu khách hàng khác	115.004.867.724	152.394.370.156
Cộng	190.548.191.062	369.277.521.909

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

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty TNHH MTV CTGT Số 1	4.203.118.080	4.709.692.820
Cộng	4.203.118.080	4.709.692.820

4. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
4.1. Ngắn hạn				
- Tạm ứng	13.393.028.582	-	818.779.468	-
- Phải thu khác	7.303.661.765	-	7.528.087.504	-
+ Xí nghiệp công trình 4	1.185.994.938		1.185.994.938	
+ Xí nghiệp công trình 7	4.511.194.915		4.511.194.915	
+ Đối tượng khác	1.606.471.912		1.830.897.651	
Cộng	20.696.690.347	-	8.346.866.972	-
4.2. Dài hạn				
- Ký cược, ký quỹ	7.225.080.916	-	5.900.310.978	-
TT QL Hạ Tầng GT Đường Bộ	36.905.062		36.905.062	
TT QLĐH Giao Thông Đô Thị	327.300.225			
TT QL Đường Thủy	2.822.978.743		2.822.978.743	
Khu quản lý đường bộ IV	1.945.545.333		1.686.614.362	
Trung tâm QLGT Công Cộng	218.899.573		414.409.811	
Trung tâm phát triển hạ tầng kỹ thuật TP Thủ Đức	1.566.651.980		632.603.000	
Điện lực Long Thành	6.800.000		6.800.000	
Công ty TNHH TMDV TC XD Cầu Đường Hồng An	300.000.000		300.000.000	
Cộng	7.225.080.916	-	5.900.310.978	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

Văn phòng

5 . 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
Tổng Công ty Cấp Nước Sài Gòn - TNHH MTV	582.589.683	582.589.683	582.589.683	582.589.683
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
Công ty CP Cấp Nước Gia Định	211.595.335	211.595.335	211.595.335	211.595.335
Xí nghiệp công trình 7	4.511.194.915	4.511.194.915	4.511.194.915	4.511.194.915
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
BQL dự án đầu tư xây dựng các công trình giao thông	6.252.600.048	4.436.616.234	6.252.600.048	4.436.616.234
Công ty CP Phát Triển Bất Động Sản Phát Đạt	10.312.198.603	10.312.198.603	10.312.198.603	10.312.198.603
Đối tượng khác	58.942.764.439	42.301.455.235	58.942.764.439	42.301.455.235
Cộng	83.622.578.005	65.165.284.987	83.622.578.005	65.165.284.987

6 . HÀNG TỒN KHO

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	45.371.224.827		2.426.461.731	
- Công cụ, dụng cụ	10.972.908		10.972.908	
- Chi phí SXKDD	9.604.222.801		576.853.127	
Cộng	54.986.420.536	-	3.014.287.766	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

Văn Phòng

7 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị xây dựng	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	TSCĐ hữu hình khác	Cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	70.990.256.136	194.660.218.292	115.672.095.282	2.316.520.819	-	383.639.090.529
- Mua trong năm		190.000.000	1.788.384.250			1.978.384.250
- Thanh lý, nhượng bán	-					-
- Điều chỉnh tăng, giảm	-					-
Số dư cuối kỳ	70.990.256.136	194.850.218.292	117.460.479.532	2.316.520.819	-	385.617.474.779
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	11.304.084.638	127.653.208.668	68.687.183.031	1.135.533.137	-	208.780.009.474
- Khấu hao trong kỳ	406.133.805	2.002.053.714	2.124.130.401	83.468.396		4.615.786.316
- Giảm do thanh lý trong kỳ						-
Số dư cuối kỳ	11.710.218.443	129.655.262.382	70.811.313.432	1.219.001.533	-	213.395.795.790
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	59.686.171.498	67.007.009.624	46.984.912.251	1.180.987.682	-	174.859.081.055
Tại ngày cuối kỳ	59.280.037.693	65.194.955.910	46.649.166.100	1.097.519.286	-	172.221.678.989

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

Văn phòng

8 TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Chỉ tiêu	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm quản lý	TSCĐ vô hình khác	Cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	146.129.900	992.056.103	110.505.816	1.248.691.819
Số tăng trong kỳ	-	-	-	-
- Mua trong kỳ	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	146.129.900	992.056.103	110.505.816	1.248.691.819
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	146.129.900	622.806.099	110.505.816	879.441.815
Số tăng trong kỳ	-	31.187.499	-	31.187.499
- Khấu hao trong kỳ	-	31.187.499	-	31.187.499
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	146.129.900	653.993.598	110.505.816	910.629.314
Giá trị còn lại				

9 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
9.1 Ngắn hạn	7.667.008.384	-
Phân bổ CP quản lý	7.667.008.384	-
9.2 Dài hạn	5.233.068.830	6.977.425.130
Lợi thế kinh doanh	5.233.068.830	6.977.425.130
	12.900.077.214	6.977.425.130

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

Văn phòng

10 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Công ty CP Thương mại và Xuất nhập khẩu vật tư giao thông (TRATIMEX)	15.074.194.300	15.074.194.300	8.597.499.900	8.597.499.900
Công ty TNHH Đình Phương Nam	809.028.000	809.028.000	897.833.160	897.833.160
Công ty TNHH Thương Mại Dịch Vụ Thi Công Xây Dựng Cầu Đường Hồng An	-	-	9.366.118.123	9.366.118.123
Công ty CP Đầu Tư XD và TM Quốc Tế	10.456.418.500	10.456.418.500	5.033.926.700	5.033.926.700
Công ty TNHH Nhựa đường Petrolimex	15.852.123.100	15.852.123.100	9.902.713.700	9.902.713.700
Phải trả các đối tượng khác	1.897.972.176	1.897.972.176	3.528.875.157	3.528.875.157
Cộng	44.089.736.076	44.089.736.076	37.326.966.740	37.326.966.740

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

Văn phòng

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

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
Thuế giá trị gia tăng	23.763.119.324		9.492.841.496	25.359.406.197	39.629.684.025	
Thuế TNDN		6.074.966.887	768.140.823	6.436.568.265		406.539.445
Thuế thu nhập cá nhân		360.572.506	1.499.883.945	3.851.087.632	1.990.631.181	
Thuế nhà đất, tiền thuê đất			6.506.820	6.506.820		
Tiền thuê đất		-				
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	207.327.744		6.000.000	6.000.000	207.327.744	
Cộng	23.970.447.068	6.435.539.393	11.766.866.264	35.659.568.914	41.827.642.950	406.539.445

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

Văn phòng

12 . PHẢI TRẢ KHÁC

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Phải nộp về HFIC - CP cổ phần hóa	156.381.600	156.381.600
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	17.032.594.838	16.637.963.965
+ Sở tài chính TP. Hồ Chí Minh	7.120.660.129	7.120.660.129
+ Công ty TNHH MTV CT Giao Thông Số 1	1.500.000.000	1.500.000.000
+ Xí nghiệp Đường bộ 1	56.027.108	113.469.108
+ Xí nghiệp Đường bộ 4	248.413.687	285.065.687
+ Xí nghiệp Công trình 1	980.618.509	980.618.509
+ Xí nghiệp Công trình 2	229.403.008	229.403.008
+ Xí nghiệp Công trình 4	1.333.989.177	1.333.989.177
+ Cổ đông khác(cổ tức phải trả)	105.084.840	105.084.840
+ Đối tượng khác	5.458.398.380	4.969.673.507
Cộng	17.188.976.438	16.794.345.565

13 . DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Doanh thu nhận trước	958.166.449	-
Cộng	958.166.449	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

Văn phòng Công ty

14 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	284.997.640.000	711.011.577	12.974.873.292	23.241.149.882	321.924.674.751
- Lợi nhuận tăng trong kỳ trước				40.337.038.862	40.337.038.862
- Giảm					
+ Phân phối lợi nhuận và trích lập quỹ				(5.396.362.379)	(5.396.362.379)
+ Chia cổ tức				(22.799.811.200)	(22.799.811.200)
Số dư cuối năm trước	284.997.640.000	711.011.577	12.974.873.292	35.382.015.165	334.065.540.034
Số dư đầu năm nay	284.997.640.000	711.011.577	12.974.873.292	35.382.015.165	334.065.540.034
- Lợi nhuận tăng trong kỳ này				3.072.563.292	3.072.563.292
Số dư cuối kỳ	284.997.640.000	711.011.577	12.974.873.292	38.454.578.457	337.138.103.326

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

Văn phòng Công ty

14.1. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

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

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

	Kỳ này	Kỳ trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	284.997.640.000	284.997.640.000
+ Vốn góp tăng trong năm		-
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối kỳ	284.997.640.000	284.997.640.000
- Cổ tức lợi nhuận đã chia		

14.3. Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	28.499.764	28.499.764
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	28.499.764	28.499.764
+ Cổ phiếu phổ thông	28.499.764	28.499.764
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	28.499.764	28.499.764
+ Cổ phiếu phổ thông	28.499.764	28.499.764
+ Cổ phiếu ưu đãi		
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/ cổ phiếu		

14.4. Nguồn kinh phí

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Nguồn kinh phí còn lại đầu kỳ	920.317.665	920.317.665
- Nguồn kinh phí còn lại cuối kỳ	920.317.665	920.317.665

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

Văn phòng

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

Đơn vị tính: VND

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

	Lũy kế từ đầu kỳ đến cuối kỳ	
	Kỳ này	Kỳ trước
- Doanh thu quản lý, bảo trì kết cấu hạ tầng GT đường bộ		
- Doanh thu thi công công trình	113.651.698.504	26.062.131.719
- Doanh thu hoạt động sản xuất bê tông nhựa nóng	3.981.570.412	4.076.813.555
Cộng	117.633.268.916	30.138.945.274

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		
- Giá vốn thi công công trình	110.012.920.697	24.973.035.377
- Giá vốn sản xuất bê tông nhựa nóng	3.901.420.573	3.991.297.237
Cộng	113.914.341.270	28.964.332.614

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	2.204.162.232	462.637.128
- Lợi nhuận nhận từ Công ty con		
Cộng	2.204.162.232 #	462.637.128

4. THU NHẬP KHÁC

	Lũy kế từ đầu kỳ đến cuối kỳ	
	Kỳ này	Kỳ trước
- Thu cho thuê xe, máy thi công	57.922.000	142.246.000
- Thu thanh lý TSCĐ		485.753.778
- Thu nhập khác	159.847.988	217.914.553
Cộng	217.769.988	845.914.331

5. CHI PHÍ KHÁC

	Lũy kế từ đầu kỳ đến cuối kỳ	
	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí máy thi công cho thuê xe máy	22.572.722	37.780.291
- Chi phí khác	1	7.145
Cộng	22.572.723	37.787.436

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	768.140.823	205.602.952
Cộng	768.140.823	205.602.952

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

Văn phòng

VII . NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1 . Những thông tin tài chính khác:

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

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	-	-
Công ty TNHH MTV Công Trình Giao Thông 1	Số dư cuối kỳ	Số dư đầu năm
+ Phải thu từ bán BTNN, cho thuê xe máy	4.203.118.080	4.709.692.820
+ Phải thu từ việc ứng vốn	1.500.000.000	1.500.000.000

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

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Kỳ này	Kỳ trước
+ Tiền lương Tổng giám đốc	139.200.000	107.100.000
+ Thù lao Ban kiểm soát	120.960.000	115.200.000
+ Thù lao Chủ tịch HĐQT, TV HĐQT, phụ trách quản trị	113.715.000	108.300.000
Ông Huỳnh Minh Anh	-	34.500.000
Ông Hoàng Ngọc Hưng	36.225.000	-
Ông Hoàng Anh Giao	16.695.000	15.900.000
Ông Võ Anh Tú	16.695.000	15.900.000
Ông Trần Thanh Hưng	16.695.000	15.900.000
Ông Nguyễn Danh Thụ	16.695.000	15.900.000
Bà Đỗ Thị Thùy Linh	10.710.000	10.200.000

5 Số công nhân viên tại thời điểm báo cáo : 516 người

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

Văn phòng

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 01/01/2025 là số liệu trích từ Báo cáo kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2024 của Công ty TNHH Dịch Vụ Tư Vấn Tài Chính Kế toán và Kiểm Toán Phía Nam (AASCs)

Người lập biểu

Đỗ Thị Kim Phụng

Kế toán trưởng

Phan Thị Tú Trinh

Ngày 24 tháng 04 năm 2025



Tổng Giám đốc

Hoàng Anh Giao