CÔNG TY CỔ PHẦN
CÔNG TRÌNH GIAO THÔNG SÀI GÒN

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

Số: 513 /CTGTSG

TP. Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 08 năm 2023

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty Cổ phần Công trình Giao thông Sài gòn (GTS) thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) bán niên 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 bán niên năm 2023 theo quy định tại khoản 3 điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC gồm:

  ☑ BCTC văn phòng bán niên 2023
  ☑ BCTC riêng bán niên 2023
  ☑ BCTC hợp nhất bán niên 2023

- 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 15 / 08 / 2023 tại đường dẫn: http://www.giaothongsaigon.com.vn

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

Đại diện tổ chức
Người đại diện theo pháp luật/Người UQCBTT

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG TRÌNH GIAO THÔNG SÀI GÒN

Hoàng Anh Giao

Tài liệu đính kèm:
- BCTC Văn phòng bán niên 2023;
- BCTC Riêng bán niên 2023;
- BCTC Hợp nhất bán niên 2023;
- Văn bản giải trình.

CÔNG TY CỔ PHẦN **CÔNG TRÌNH GIAO THÔNG SÀI GÒN**	**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM** **Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**
Số: 511 /CTGTSG *"V/v giải trình lợi nhuận sau thuế TNDN trên BCTC Hợp nhất bán niên năm 2023"*	*TP. Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 08 năm 2023*

Kính gửi : Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước
Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội

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

Căn cứ Báo cáo tài chính hợp nhất bán niên năm 2022;

Căn cứ Báo cáo tài chính hợp nhất bán niên năm 2023;

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

Lợi nhuận sau thuế bán niên năm 2023	:	10.379.121.027 đồng
Lợi nhuận sau thuế bán niên năm 2022	:	7.129.110.037 đồng
Chênh lệch	:	3.250.010.990 đồng

Lý do: Doanh thu 6 tháng đầu năm 2023 tăng so với doanh thu cùng kỳ năm trước

Trên đây là giải trình của Công ty CP Công trình Giao thông Sài gòn về sự biến động lợi nhuận của 6 tháng đầu năm 2023 so với 6 tháng đầu năm 2022.

Trân trọng./.

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

M.S.D.N: 0300468907 - C.T.C.P
CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG TRÌNH GIAO THÔNG SÀI GÒN
QUẬN 7 - T.P HỒ CHÍ MINH

Hoàng Anh Giao

Nơi nhận:
- Như trên;
- Lưu.

Member of MSI Global Alliance

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG TRÌNH GIAO THÔNG SÀI GÒN VÀ CÔNG TY CON

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023
đã được soát xét



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 - 83 205 947; Fax: (028) 38 205 942

MỤC LỤC

Nội dung	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	03 - 07
BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	08 - 09
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CỦA CÔNG TY	
- Bảng cân đối kế toán hợp nhất	10 - 11
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	12
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	13
- Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất	14 - 38

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ Phần Công trình Giao thông Sài Gòn và Công ty Con (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 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 tháng 8 năm 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 5 tháng 5 năm 2016, đăng ký thay đổi lần thứ 13 ngày 26 tháng 12 năm 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; 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. 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; bưu 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, 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. 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 tháng 7 năm 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

- 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 được đổi tên từ Xí nghiệp Công trình Cấp thoát nước theo Quyết định số 01/QĐ-HĐQT ngày 18 tháng 1 năm 2023 của Chủ tịch Hội đồng Quản trị Công ty.

- 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 Công ty cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023 được thể hiện trong báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đính kèm.

III. CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KHOÁ SỔ KẾ TOÁN LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ CỦA CÔNG TY.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cho rằng không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày 30 tháng 6 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 hợp nhất giữa niên độ của 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 5 tháng 5 năm 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

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

Ông Nguyễn Minh Đức	Trưởng ban
Ông Bùi Thống Nhất	Thành viên
Ông Nguyễn Ngọc Duy	Thành viên - Từ ngày 21/04/23 theo NQ Số 01/2023/NQ-ĐHĐCĐ
Ông Hoàng Ngọc Hưng	Miễn nhiệm - Từ ngày 21/04/23 theo NQ Số 01/2023/NQ-ĐHĐCĐ

Ban Tổng Giám đốc

Ông Hoàng Anh Giao	Tổng Giám đốc
Ông Phan Minh Hải Lăng	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

Ông Hoàng Anh Giao	Tổng Giám đốc

Kế toán trưởng

Bà Phan Thị Tú Trinh	Kế toán trưởng

Theo danh sách trên, không ai trong Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban Kiểm soát, Kế toán trưởng 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 cho Công ty.

VI. CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ CỦA CÔNG TY:

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm về việc lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ, 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 hợp nhất 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 hợp nhất này.
- Lập các báo cáo tài chính hợp nhất dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục.

Ban Tổng giám đốc Công ty cho rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ 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 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 hợp nhất giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2023, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

VII. CAM KẾT KHÁC

Ban Tổng Giám đốc cho rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 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 hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023 của Công ty.

Duyệt, ngày 26 tháng 07 năm 2023

TM. Ban Tổng giám đốc

Tổng Giám đốc

M.S.D.N: 0300460907 - C.T.C.P - CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG TRÌNH GIAO THÔNG SÀI GÒN - QUẬN 7 - T.P HỒ CHÍ MINH

Hoàng Anh Giao

Số: 631 /BCKT-TC/2023/AASCS

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi: Các Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Công trình Giao thông Sài Gòn và Công ty con

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ Phần Công trình Giao thông Sài Gòn và Công ty Con (gọi tắt là " Công ty"), được lập ngày 26 tháng 7 năm 2023, từ trang 10 đến trang 38, bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 30 tháng 6 năm 2023, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty đính kèm đã không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của đơn vị tại ngày 30 tháng 6 năm 2023, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 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 hợp nhất.

29 Vo Thi Sau Street, District 1, Ho Chi Minh City
Tel: (028) 3820 5944 - (028) 3820 5947 - Fax: (028) 3820 5942
Email: info@aascs.com.vn Website: www.aascs.com.vn

Vấn đề cần 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. Hồ Chí Minh, Ngày 15 tháng 08 năm 2023

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính

Phó Tổng Giám đốc

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

TẠ QUANG LONG

Số GCNĐKHN Kiểm toán: 0649-2023-142-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	**100**		**686.169.011.620**	**841.540.306.734**
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	**110**	V.1	**122.938.373.094**	**137.443.822.550**
Tiền	111		52.938.373.094	137.443.822.550
Các khoản tương đương tiền	112		70.000.000.000	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	**120**	V.2.1	**10.700.000.000**	**700.000.000**
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		10.700.000.000	700.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	**130**		**461.273.896.301**	**618.261.286.074**
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	344.655.628.852	600.830.289.177
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		138.969.579.833	48.899.104.757
Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4.1	40.852.125.723	32.242.866.168
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.5	(63.203.438.107)	(63.710.974.028)
IV. Hàng tồn kho	**140**	V.6	**89.665.947.246**	**80.128.162.669**
Hàng tồn kho	141		89.665.947.246	80.128.162.669
V. Tài sản ngắn hạn khác	**150**		**1.590.794.979**	**5.007.035.441**
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.11	1.590.794.979	5.007.035.441
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	**200**		**188.389.109.051**	**199.268.928.924**
I. Các khoản phải thu dài hạn	**210**		**16.482.939.430**	**15.870.942.965**
Phải thu dài hạn khác	216	V.4.2	16.482.939.430	15.870.942.965
II. Tài sản cố định	**220**		**154.462.606.691**	**162.465.710.429**
Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	154.462.606.691	162.465.710.429
- Nguyên giá	222		346.296.079.005	355.212.686.932
- Giá trị hao mòn luỹ kế	223		(191.833.472.314)	(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 luỹ kế	229		(754.691.819)	(754.691.819)
V. Đầu tư tài chính dài hạn	**250**	V.2.2	-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	**260**		**17.443.562.930**	**20.932.275.530**
Chi phí trả trước dài hạn	261	V.9.2	17.443.562.930	20.932.275.530
Lợi thế thương mại	269			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	**270**		**874.558.120.671**	**1.040.809.235.658**

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ			**564.075.364.977**	**729.109.147.001**
I. Nợ ngắn hạn	**310**		**558.278.127.288**	**723.311.909.312**
Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10	105.656.437.583	225.396.560.015
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.12	220.187.611.744	222.435.448.525
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.11	6.042.906.405	2.026.758.578
Phải trả người lao động	314		15.864.499.722	34.095.993.512
Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13	204.771.062.016	230.620.042.984
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		5.755.609.818	8.737.105.698
II. Nợ dài hạn	**330**		**5.797.237.689**	**5.797.237.689**
Quỹ phát triển khoa học, công nghệ	343		5.797.237.689	5.797.237.689
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	**400**		**310.482.755.694**	**311.700.088.657**
I. Vốn chủ sở hữu	**410**	V.14	**309.562.438.029**	**310.779.770.992**
Vốn góp của chủ sở hữu	411		284.997.640.000	284.997.640.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		284.997.640.000	284.997.640.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
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		10.878.913.160	12.096.246.123
- LNST chưa phân phối lũy kế năm trước	421a		499.792.133	275.707.286
- LNST chưa phân phối năm nay	421b		10.379.121.027	11.820.538.837
Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		-	-
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**		**874.558.120.671**	**1.040.809.235.658**

Tp. Hồ Chí Minh, Ngày 26 tháng 07 năm 2023

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 HỢP NHẤT

cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	**01**	VI.1	**427.754.173.443**	**293.510.092.054**
Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch	**10**		**427.754.173.443**	**293.510.092.054**
Giá vốn hàng bán	11	VI.2	391.091.604.848	265.383.580.557
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	**20**		**36.662.568.595**	**28.126.511.497**
Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	1.598.198.915	1.110.553.481
Chi phí tài chính	22		-	-
- Trong đó: chi phí lãi vay	*23*		-	-
Lãi/ (lỗ) chia từ công ty liên doanh, liên kết	24		-	-
Chi phí bán hàng	25	VI.6.1	-	-
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6.2	26.500.956.391	21.998.370.042
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	**30**		**11.759.811.119**	**7.238.694.936**
Thu nhập khác	31	VI.4	1.360.927.361	1.691.974.812
Chi phí khác	32	VI.5	146.837.196	19.282.202
Lợi nhuận khác	**40**		**1.214.090.165**	**1.672.692.610**
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	**50**		**12.973.901.284**	**8.911.387.546**
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.7	2.594.780.257	1.782.277.509
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN (60=50-51-52)	**60**		**10.379.121.027**	**7.129.110.037**
Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	61		10.379.121.027	7.129.110.037
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		-	-
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.8	357	247
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.9	357	247

Tp. Hồ Chí Minh, Ngày 26 tháng 07 năm 2023

Người lập biểu	Kế toán trưởng	Tổng Giám đốc
Đỗ Thị Kim Phượng	Phan Thị Tú Trinh	Hoàng Anh Giao

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023
(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
Lợi nhuận trước thuế	**01**		**12.973.901.284**	**8.911.387.546**
Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		9.379.613.829	9.147.423.117
- Các khoản dự phòng	03		(507.535.921)	99.587.270
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(2.475.471.642)	(2.377.204.995)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	**08**		**19.370.507.550**	**15.781.192.938**
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		391.795.023.357	143.150.483.025
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10		(9.537.784.577)	(133.812.889.113)
- (Tăng)/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		(394.342.090.999)	(75.514.651.822)
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12		3.488.712.600	(583.842.310)
- Thuế TNDN đã nộp	15		(1.897.973.567)	(2.063.724.184)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	1.100.000.000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(3.075.908.560)	(9.424.349.252)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	**20**		**5.800.485.804**	**(61.367.780.718)**
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ & các tài sản dài hạn	21		(1.376.510.091)	(1.930.609.091)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ & các tài sản dài hạn khác	22		877.272.727	1.266.651.514
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(10.000.000.000)	-
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1.598.198.915	1.110.553.481
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư	**30**		**(8.901.038.449)**	**446.595.904**
III. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính				
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(11.404.896.811)	(10.897.195.171)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	**40**		**(11.404.896.811)**	**(10.897.195.171)**
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50=20+30+40)	**50**		**(14.505.449.456)**	**(71.818.379.985)**
Tiền và tương đương tiền đầu năm	**60**		**137.443.822.550**	**179.662.139.503**
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70=50+60+61)	**70**	**VI.1**	**122.938.373.094**	**107.843.759.518**

Tp. Hồ Chí Minh, Ngày 26 tháng 07 năm 2023

Người lập biểu	Kế toán trưởng	Tổng Giám đốc
Đỗ Thị Kim Phượng	Phan Thị Tú Trinh	Hoàng Anh Giao

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 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

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. KỲ 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. Cơ sở hợp nhất

a. Công ty con

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

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

b. Lợi ích cổ đông không kiểm soát

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

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

c. Mất quyền kiểm soát

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

d. Các giao dịch được loại trừ khi hợp nhất

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

e. Hợp nhất kinh doanh

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

f. Lợi thế thương mại

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

Lợi thế thương mại phát sinh trong việc mua lại công ty được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong vòng 10 năm. Giá trị ghi sổ của lợi thế thương mại phát sinh trong việc mua lại công ty con được ghi giảm đến giá trị thu hồi khi Ban điều hành xác định rằng khoản này không thể thu hồi đầy đủ.

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

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

3. 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.

4. 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.

5. 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.

6. 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 luỹ 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 luỹ 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, bão 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

7. 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.

8. 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.

9. 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.

10. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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

11. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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:

Công ty	Địa điểm	Quan hệ
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 30 tháng 6 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.

20.2. Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

	Kỳ này	Kỳ trước
- Doanh thu quản lý, bảo trì kết cấu hạ tầng giao thông đường bộ	282.507.238.347	121.224.973.045
- Doanh thu thi công công trình	131.125.365.884	159.639.831.108
- Doanh thu hoạt động sản xuất bê tông nhựa nóng	14.121.569.212	12.645.287.901
Cộng	**427.754.173.443**	**293.510.092.054**

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ CỦA CÔNG TY

Đơn vị tính: VND

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tiền mặt	**311.507.113**	**181.505.017**
+ Văn phòng	193.604.704	126.761.422
+ Các xí nghiệp	79.290.435	53.484.121
+ Công ty con	38.611.974	1.259.474
- Tiền gửi ngân hàng	**52.626.865.981**	**137.262.317.533**
+ Văn phòng	**35.823.048.181**	**136.685.601.273**
Ngân hàng TMCP ĐT và PT Việt Nam - CNTP.HCM	15.946.035.822	24.541.657.026
Ngân hàng An Bình TP.HCM - CN TP.HCM	49.008.365	73.765.654
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN - CN Tây Sài Gòn	15.932.313	82.931.694
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN - CN Sài Gòn	88.238.793	88.615.524
Ngân hàng Nông nghiệp và phát triển nông thôn - CN 5	8.266.857.273	2.471.948.517
Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Bắc Sài Gòn	11.348.151.647	109.317.858.890
Kho bạc TP.HCM	108.823.968	108.823.968
+ Tiền gửi ngân hàng của các Xí nghiệp trực thuộc	**15.577.442.125**	**406.256.702**
Ngân hàng TMCP ĐT và PT Việt Nam - CNTP.HCM	15.577.442.125	406.256.702
+ Tiền gửi ngân hàng của Công ty con	**1.226.375.675**	**170.459.558**
Ngân hàng TMCP ĐT và PT Việt Nam - CNTP.HCM	1.217.443	1.217.443
VIB PGD Trần Nhân Tôn	6.833.222	1.254.964
MB CN Bắc Sài Gòn	1.070.399.524	167.987.151
Ngân hàng TMCP Á Châu	147.925.486	-
- Các khoản tương đương tiền	**70.000.000.000**	**-**
Ngân hàng TMCP ĐT và PT Việt Nam - CNTP.HCM	50.000.000.000	-
Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Bắc Sài Gòn	20.000.000.000	-
Cộng	**122.938.373.094**	**137.443.822.550**

2 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
2.1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	**10.700.000.000**	**700.000.000**
Ngân hàng TMCP ĐT và PT Việt Nam - CNTP.HCM	700.000.000	700.000.000
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN - CN Sài Gòn	10.000.000.000	
2.1. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	-	-
Cộng	**10.700.000.000**	**700.000.000**

3 . PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
3.1 Ngắn hạn		
+ Phải thu khách hàng Công ty mẹ	**342.850.615.786**	**598.029.782.380**
TT QL Hạ Tầng GT Đường Bộ -P1	119.042.500	119.042.500
TT QL Hạ Tầng GT Đường Bộ -P3	5.465.287.000	5.465.287.000
TT QL Hạ Tầng GT Đường Bộ -P4	2.581.418.379	2.581.418.379
TT QL Hạ Tầng GT Đường bộ	131.890.159.453	298.799.356.121
TT Quản lý Đường Thuỷ	7.026.096.493	20.918.920.000
Ban QLDA ĐT XD các công trình giao thông	18.651.883.980	30.477.620.315
Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn - TNHH MTV	753.020.435	1.601.909.960
Công ty TNHH TMDV VT XD GT T&T	36.867.440.429	37.966.384.429
Công Ty TNHH Xây dựng Giao thông MBM	10.230.631.000	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	96.103.092.919	156.706.669.478
+ Phải thu khách hàng Công ty con	**1.805.013.066**	**2.800.506.797**
TT Quản lý Hạ tầng Giao thông	658.966.337	1.607.952.788
Khách hàng khác	1.146.046.729	1.192.554.009
Cộng	**344.655.628.852**	**600.830.289.177**
3.2 Dài hạn	-	-
3.3 Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	-	-

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	**876.145.661**	-	**796.719.479**	-
- Phải thu khác của Văn Phòng	**27.842.609.198**	**5.897.189.853**	**24.430.588.207**	**5.907.189.853**
+ 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
+ PT từ NSNN đang chờ xử lý	18.044.033.804	-	17.367.853.000	-
+ Đối tượng khác	3.901.385.541	-	1.155.545.354	-
- Phải thu khác của Xí nghiệp	**9.983.370.864**	-	**5.436.176.579**	-
+ Xí nghiệp đường bộ 1	6.916.361.813	-	1.174.264.991	-
+ Xí nghiệp đường bộ 4	402.290.001	-	361.258.571	-
+ Xí nghiệp đường bộ 6	349.525.844	-	1.245.008.580	-
+ Xí nghiệp sản xuất LĐTHGT	204.490.403	-	130.928.272	-
+ Xí nghiệp sản xuất BTNN	46.224.930	-	44.514.591	-
+ Xí nghiệp công trình 2	133.731.609	-	147.130.709	-
+ Xí nghiệp công trình 3	17.756.455	-	39.244.052	-
+ Xí nghiệp công trình 5	693.798.395	-	795.207.336	-
+ Xí nghiệp công trình 6	12.202.995	-	53.871.670	-
+ Xí nghiệp công trình 8	322.750.573	-	309.713.958	-
+ Xí nghiệp công trình 9	495.463.386	-	718.661.308	-
+ Xí nghiệp công trình 10	202.418.910	-	210.224.965	-
+ Xí nghiệp công trình thanh niên	183.136.670	-	198.088.584	-
+ Xí nghiệp CTHTGiao thông	3.218.880	-	8.058.992	-
- Phải thu khác của Công ty con	**2.150.000.000**	-	**1.579.381.903**	-
Đối tượng khác	2.150.000.000	-	1.579.381.903	-
Cộng	**40.852.125.723**	**5.897.189.853**	**32.242.866.168**	**5.907.189.853**
4.2 Dài hạn				
- Ký quỹ, ký cược	**16.482.939.430**	-	**15.870.942.965**	-
+ TT QL HT GT Đường Bộ	11.889.073.118	-	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	1.119.300.180	-	-	-
+ Cục quản lý đường bộ IV	694.632.592	-	694.632.592	-
+ TT Quản lý Đường Thuỷ	1.627.196.700	-	1.064.595.000	-
+ Công ty TNHH TMDV TC XD Cầu Đường Hồng An	300.000.000	-	300.000.000	-
Cộng	**16.482.939.430**	-	**15.870.942.965**	-

5 . DỰ PHÒNG NỢ PHẢI THU

	Số cuối kỳ		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	1.702.930.816	1.702.930.816	1.702.930.816	1.702.930.816
+ TT QL HT GT Đường Bộ - P3	6.270.680.915	6.270.680.915	6.270.680.915	6.270.680.915
+ TT QL HT GT Đường Bộ - P4	2.392.477.699	2.392.477.699	2.900.013.620	2.900.013.620
+ Tổng Công Ty Cấp nước Sài Gòn - TNHH MTV	1.571.092.752	1.571.092.752	1.571.092.752	1.571.092.752
+ CTCP 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	323.308.335	323.308.335	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	7.031.237.000	10.230.631.000	7.031.237.000
+ Công ty TNHH TMDV VT XD GT T&T	35.622.321.386	23.517.174.970	35.622.321.386	23.517.174.970
+ Trung tâm Quản lý Đường thuỷ	1.449.188.000	434.756.400	1.449.188.000	434.756.400
+ Trung tâm QL ĐH Giao thông Đô thị	2.333.295.486	1.633.306.840	2.333.295.486	1.633.306.840
+ BQLDA ĐT XD các CT Giao thông	3.733.659.915	2.927.745.415	3.733.659.915	2.927.745.415
+ Công ty CP Triển Bất Động Sản Phát Đạt	10.312.198.603	5.156.099.302	10.312.198.603	5.156.099.302
Đối tượng khác	4.079.428.824	2.721.797.766	4.069.428.824	2.711.797.766
- Khả năng thu hồi nợ phải thu:				
Cộng	**87.542.043.628**	**63.203.438.107**	**88.049.579.549**	**63.710.974.028**

6 . HÀNG TỒN KHO

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	21.314.374.895	-	22.541.425.289	-
- Công cụ, dụng cụ	14.332.908	-	10.972.908	-
- Chi phí SXKD dở dang	68.337.239.443	-	57.575.764.472	-
Cộng	**89.665.947.246**		**80.128.162.669**	

7 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị xây dựng	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	TSCĐ hữu hình khác	Cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	**70.990.256.136**	**178.686.506.710**	**104.388.807.267**	**1.115.006.273**	**32.110.546**	**355.212.686.932**
Số tăng trong năm	**-**	**1.376.510.091**	**-**	**-**	**-**	**1.376.510.091**
- Mua trong năm	-	1.376.510.091		-	-	1.376.510.091
- Tăng do phân loại lại	-			-	-	-
Số giảm trong năm	**-**	**8.625.848.565**	**1.667.269.453**	**-**	**-**	**10.293.118.018**
- Thanh lý, nhượng bán		8.625.848.565	1.667.269.453		-	10.293.118.018
- Giảm do phân loại	-			-	-	-
Số dư cuối năm	**70.990.256.136**	**171.437.168.236**	**102.721.537.814**	**1.115.006.273**	**32.110.546**	**346.296.079.005**
Giá trị hao mòn luỹ 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	**812.267.610**	**5.313.766.723**	**3.169.355.552**	**84.223.944**	**-**	**9.379.613.829**
- Khấu hao trong kỳ	812.267.610	5.313.766.723	3.169.355.552	84.223.944	-	9.379.613.829
Số giảm trong kỳ	**-**	**8.625.848.565**	**1.667.269.453**	**-**	**-**	**10.293.118.018**
- Thanh lý, nhượng bán	-	8.625.848.565	1.667.269.453	-	-	10.293.118.018
Số dư cuối kỳ	**8.867.281.808**	**113.363.229.482**	**68.760.406.986**	**810.443.492**	**32.110.546**	**191.833.472.314**
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	**62.122.974.328**	**58.073.938.754**	**33.961.130.828**	**304.562.781**	**-**	**154.462.606.691**

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay - VND
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng (*) 108.767.834.767 VND
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối kỳ chờ thanh lý - VND

(*) Công ty Cổ Phần Công trình Giao thông Sài Gòn thực hiện tốt công tác bảo trì, bão 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 CỐ 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	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong năm	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	-	**146.129.900**	**498.056.103**	**110.505.816**	**754.691.819**
Giá trị hao mòn luỹ 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	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-

- 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	754.691.819	VND
- Thuyết minh số liệu và giải trình khác	-	VND

9 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
9.1. Ngắn hạn		
9.2. Dài hạn		
- Lợi thế kinh doanh	17.443.562.930	20.932.275.530
Cộng	**17.443.562.930**	**20.932.275.530**

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
10.1. Ngắn hạn:				
a. Văn phòng Công ty	**44.409.216.079**	**44.409.216.079**	**50.332.850.536**	**50.332.850.536**
CTCP TM và XNK Vật tư Giao thông (TRATIMEX)	11.367.390.100	11.367.390.100	11.278.701.500	11.278.701.500
Công ty TNHH Nhựa đường Petrolimex - CN	15.188.599.800	15.188.599.800	6.572.563.800	6.572.563.800
Công ty TNHH Đỉnh Phương Nam	2.143.721.580	2.143.721.580	3.098.395.590	3.098.395.590
Công ty CP Đầu Tư XD Và Thương Mại Quốc Tế	7.811.150.600	7.811.150.600	8.000.356.600	8.000.356.600
Công ty TNHH TM DV VT XD Giao thông T&T	3.017.711.042	3.017.711.042	2.065.211.558	2.065.211.558
Công ty TNHH TM DV TC XD Cầu Đường Hồng An	2.872.293.690	2.872.293.690	6.490.826.157	6.490.826.157
Công ty TNHH SX XD TM DV MTV Thạnh Lộc			3.938.992.010	3.938.992.010
Công ty TNHH TM XD Anh Dương			4.437.773.530	4.437.773.530
Phải trả các đối tượng khác	2.008.349.267	2.008.349.267	4.450.029.791	4.450.029.791

10 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN (tiếp theo)

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
b. Các Xí nghiệp trực thuộc	**56.904.617.362**	**56.904.617.362**	**171.719.909.569**	**171.719.909.569**
Xí nghiệp đường bộ 1	7.377.023.083	7.377.023.083	41.629.466.972	41.629.466.972
Xí nghiệp đường bộ 4	4.828.807.943	4.828.807.943	12.847.911.553	12.847.911.553
Xí nghiệp đường bộ 6	7.119.603.976	7.119.603.976	28.766.264.635	28.766.264.635
Xí nghiệp SXLĐ THGT	2.250.389.556	2.250.389.556	3.251.550.740	3.251.550.740
Xí nghiệp Sản xuất BTNN	7.435.025.351	7.435.025.351	29.469.183.466	29.469.183.466
Xí nghiệp Công trình 2	799.213.941	799.213.941	954.770.419	954.770.419
Xí nghiệp Công trình 3	72.918.361	72.918.361	1.458.143.947	1.458.143.947
Xí nghiệp Công trình 5	3.209.235.224	3.209.235.224	6.618.227.150	6.618.227.150
Xí nghiệp Công trình 6	2.490.975.927	2.490.975.927	9.968.668.136	9.968.668.136
Xí nghiệp Công trình 8	3.273.638.123	3.273.638.123	7.795.863.649	7.795.863.649
Xí nghiệp Công trình 9	3.241.226.172	3.241.226.172	2.266.998.221	2.266.998.221
Xí nghiệp Công trình 10	5.431.923.249	5.431.923.249	6.237.658.773	6.237.658.773
Xí nghiệp CT Thanh niên	7.949.543.980	7.949.543.980	19.665.848.848	19.665.848.848
XN CT Hạ tầng Giao thông	1.425.092.476	1.425.092.476	789.353.060	789.353.060
c. Công ty con	**4.342.604.142**	**4.342.604.142**	**3.343.799.910**	**3.343.799.910**
Công ty TNHH TM DV TC XD Cầu Đường Hồng An	285.913.090	285.913.090	121.303.910	121.303.910
Công ty TNHH Đại Kim Phát	256.480.400	256.480.400	256.480.400	256.480.400
HTX VT và TC Cơ Giới Số 6	218.408.500	218.408.500	448.038.000	448.038.000
Công ty TNHH Thạnh Hưng Thành	822.737.443	822.737.443	43.151.200	43.151.200
Công ty TNHH Kỹ Thuật Thiên Hưng	749.949.580	749.949.580	749.949.580	749.949.580
Công ty TNHH Mua Bán Cừ Tràm Trọng Nhân	222.020.000	222.020.000	222.020.000	222.020.000
Công ty TNHH TM XD CTGT H&H	229.803.200	229.803.200	-	-
Khách hàng khác	1.557.291.929	1.557.291.929	1.502.856.820	1.502.856.820
Cộng	**105.656.437.583**	**105.656.437.583**	**225.396.560.015**	**225.396.560.015**

10.2. Dài hạn

10.3. Số nợ quá hạn chưa thanh toán

10.4. Phải trả người bán là các bên liên quan

11 .THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Thuế phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Phát sinh tăng	Số đã cấn trừ	Số đã nộp	Thuế phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
Công ty mẹ	**5.007.035.441**	**1.855.044.107**	**48.944.229.739**	**34.948.080.929**	**6.393.677.420**	**1.561.151.116**	**6.011.631.172**
- Thuế giá trị gia tăng	2.124.060.187	-	41.969.757.695	34.948.080.929	1.806.380.143	-	3.091.236.436
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	1.855.044.107	2.563.505.024		1.855.453.059	-	2.563.096.072
- Thuế thu nhập cá nhân	2.675.647.510	-	4.040.161.536		2.710.621.110	1.346.107.084	-
- Thuế nhà đất	-	-	6.506.820		6.506.820	-	-
- Tiền thuê đất	-	-	357.298.664			-	357.298.664
- Phí, lệ phí, phải nộp khác	207.327.744	-	7.000.000		14.716.288	215.044.032	-
Công ty con	**-**	**171.714.471**	**37.363.310**	**-**	**207.446.411**	**29.643.863**	**31.275.233**
- Thuế giá trị gia tăng		129.193.963	6.088.077	-	164.925.903	29.643.863	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp		42.520.508	31.275.233	-	42.520.508	-	31.275.233
Cộng	**5.007.035.441**	**2.026.758.578**	**48.981.593.049**	**34.948.080.929**	**6.601.123.831**	**1.590.794.979**	**6.042.906.405**

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

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Người mua trả trước ngắn hạn - Công ty mẹ	**219.306.400.744**	**222.435.448.525**
+ BQLDA Đầu tư Xây dựng các Công trình Giao thông	31.529.275.089	29.653.031.486
+ Tổng Công ty Xây dựng Sài Gòn TNHH MTV	35.073.025.426	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	94.953.981.302	96.697.694.111
+ BQLDA đầu tư xây dựng khu vực Huyện Bình Chánh	29.699.258.000	29.699.258.000
+ BQLDA đầu tư xây dựng khu vực Quận 12	6.896.059.359	8.169.241.800
+ BQLDA đầu tư xây dựng thành phố Thủ Dầu Một	1.688.244.000	12.276.633.000
+ Đối tượng khác	19.466.557.568	7.624.704.702
Người mua trả trước ngắn hạn - Công ty con	**881.211.000**	-
+ Đối tượng khác	881.211.000	-
Cộng	**220.187.611.744**	**222.435.448.525**

13 . PHẢI TRẢ KHÁC NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
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	**20.631.128.851**	**29.515.031.948**
+ Công ty Đầu tư Tài chính Nhà nước TP. Hồ Chí Minh	5.586.000.000	5.586.000.000
+ Sở tài chính TP. Hồ Chí Minh	7.120.660.129	7.120.660.129
+ Xí nghiệp Đường bộ 1	56.027.108	71.715.188
+ Xí nghiệp Đường bộ 4	248.413.687	266.818.687
+ Xí nghiệp Công trình 1	980.618.509	980.618.509
+ Xí nghiệp Công trình 2	492.707.159	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)	102.531.031	106.770.642
+ Đối tượng khác	4.710.182.051	12.584.113.930
- Phải trả ngắn hạn khác - Xí nghiệp	**183.970.811.433**	**200.927.679.259**
+ Xí nghiệp Đường Bộ 1	138.611.628	60.109.433.080
+ Xí nghiệp Đường Bộ 4	8.398.010.373	28.871.007.732
+ Xí nghiệp Đường Bộ 6	9.793.373.428	4.224.619.606
+ Xí nghiệp SXLĐ HTTH GT	3.514.066.601	4.274.596.623
+ Xí nghiệp sản xuất bê tông nhựa nóng	85.261.255.461	25.792.171.528
+ Xí nghiệp công trình 2	8.137.487.614	6.272.123.880
+ Xí nghiệp công trình 3	6.235.869.925	13.739.361.790
+ Xí nghiệp công trình 5	2.865.200.633	3.003.896.004
+ Xí nghiệp công trình 6	11.513.678.025	11.106.656.416
+ Xí nghiệp công trình 8	18.877.703.559	25.241.443.550
+ Xí nghiệp công trình 9	1.709.251.297	1.339.567.728
+ Xí nghiệp công trình 10	5.763.150.159	5.997.476.018
+ Xí nghiệp công trình thanh niên	17.543.349.056	10.838.117.757
+ Xí nghiệp Công trình Hệ thống Giao thông	4.219.803.674	117.207.547
- Phải trả ngắn hạn khác - Công ty con	**12.740.132**	**20.950.177**
Cộng	**204.771.062.016**	**230.620.042.984**

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	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	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 kỳ				7.129.110.037	-	7.129.110.037
- Phân phối quỹ khen thưởng, phúc lợi				(82.637.989)	-	(82.637.989)
- Phân phối cổ tức				(22.514.813.560)	-	(22.514.813.560)
Số dư cuối kỳ tại ngày 30/06/2022	**284.997.640.000**	**711.011.577**	**12.974.873.292**	**7.346.249.615**		**306.029.774.484**
Số dư đầu năm nay tại ngày 31/12/2022	**284.997.640.000**	**711.011.577**	**12.974.873.292**	**12.096.246.123**	**-**	**310.779.770.992**
- Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	10.379.121.027	-	10.379.121.027
- Phân phối quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	(196.548.390)	-	(196.548.390)
- Phân phối cổ tức	-	-	-	(11.399.905.600)	-	(11.399.905.600)
Số dư cuối kỳ tại ngày 30/06/2023	**284.997.640.000**	**711.011.577**	**12.974.873.292**	**10.878.913.160**	**-**	**309.562.438.029**

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

	% Tỷ lệ	Số lượng CP	Giá trị vốn góp
- 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
	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

	Kỳ này	Kỳ trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu kỳ	284.997.640.000	284.997.640.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	284.997.640.000	284.997.640.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	**11.399.905.600**	**22.514.813.560**

d. Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- 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	-	-

15 . NGUỒN KINH PHÍ

	Kỳ này	Kỳ trước
- 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**

16 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN - -

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ CỦA CÔNG TY:

Đơn vị tính: VND

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

	Kỳ này	Kỳ trước
1.1. Doanh thu		
- Doanh thu quản lý, bảo trì kết cấu hạ tầng giao thông đường bộ	282.507.238.347	121.224.973.045
- Doanh thu thi công công trình	131.125.365.884	159.639.831.108
- Doanh thu hoạt động sản xuất bê tông nhựa nóng	14.121.569.212	12.645.287.901
- Doanh thu khác	-	-
Cộng	**427.754.173.443**	**293.510.092.054**
1.2. Doanh thu đối với các bên liên quan	-	-

2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Kỳ này	Kỳ trước
- Giá vốn quản lý, bảo trì kết cấu hạ tầng giao thông đường bộ	251.445.205.869	98.850.827.107
- Giá vốn thi công công trình	125.826.953.966	154.163.392.209
- Giá vốn sản xuất bê tông nhựa nóng	13.819.445.013	12.369.361.241
Cộng	**391.091.604.848**	**265.383.580.557**

3. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Kỳ này	Kỳ trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.598.198.915	1.110.553.481
Cộng	**1.598.198.915**	**1.110.553.481**

4. THU NHẬP KHÁC

	Kỳ này	Kỳ trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	842.272.727	1.266.651.514
- Cho thuê xe, máy thi công	73.911.000	65.323.000
- Các khoản thu nhập khác	444.743.634	360.000.298
Cộng	**1.360.927.361**	**1.691.974.812**

5. CHI PHÍ KHÁC

	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	-
- Chi phí xe, máy thi công	146.836.087	19.281.401
- Các khoản chi phí khác	1.109	801
Cộng	**146.837.196**	**19.282.202**

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

	Kỳ này	Kỳ trước
6.1. Chi phí bán hàng	-	-
6.2. Chi phí quản lý doanh nghiệp	**26.500.956.391**	**21.998.370.042**
- Chi phí nhân viên quản lý	14.259.217.949	9.077.133.423
- Chi phí vật liệu quản lý	538.957.649	603.737.888
- Chi phí đồ dùng văn phòng	732.352.058	734.836.276
- Chi phí khấu hao TSCĐ	1.227.960.235	1.290.747.383
- Thuế, phí và lệ phí	514.727.058	642.879.983
- Chi phí dự phòng	-	99.587.270
- Hoàn nhập các khoản dự phòng nợ phải thu khó đòi	(507.535.921)	-
- Chi phí khác bằng tiền	3.568.320.416	3.031.922.338
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.166.956.947	6.517.525.481
Cộng	**26.500.956.391**	**21.998.370.042**

7 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	2.594.780.257	1.782.277.509
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	-
Cộng	**2.594.780.257**	**1.782.277.509**

Thuế thu nhập doanh nghiệp được xác định như sau:

	Kỳ này	Kỳ trước
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	**12.973.901.284**	**8.911.387.546**
- Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác	-	-
- Chuyển lỗ các năm trước	-	-
- Tổng thu nhập chịu thuế	**12.973.901.284**	**8.911.387.546**
- Thuế TNDN hiện hành tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	**2.594.780.257**	**1.782.277.509**
+ Thuế TNDN theo thuế suất thông thường (20%)	2.594.780.257	1.782.277.509

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

	Kỳ này	Kỳ trước
- Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	10.379.121.027	7.129.110.037
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi trích từ lợi nhuận sau thuế (*)	196.548.390	82.637.989
- Số lượng CP phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	28.499.764	28.499.764
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	**357**	**247**

(*) Quỹ khen thưởng, phúc lợi là số liệu trích bổ sung sau Đại hội đồng cổ đông hằng năm.

9 . LÃI SUY GIẢM TRÊN CỔ PHIẾU

	Kỳ này	Kỳ trước
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	10.379.121.027	7.129.110.037
Quỹ khen thưởng, phúc lợi trích từ lợi nhuận sau thuế (*)	196.548.390	82.637.989
Số lượng CP phổ thông dự kiến phát hành thêm	-	-
Số lượng CP phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	28.499.764	28.499.764
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	**357**	**247**

(*) Quỹ khen thưởng, phúc lợi là số liệu trích bổ sung sau Đại hội đồng cổ đông hằng năm.

VII . THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ CỦA CÔNG TY:

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

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

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

Trong kỳ, 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, có giá trị trước thuế tạm tính là 33.999.672.727 đồng. 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.

VIII . NHỮNG THÔNG TIN KHÁC (tiếp theo)

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

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

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

3.2. Giao dịch với bên có liên quan

- Tiền lương Tổng Giám đốc, thù lao của Hội đồng Quản trị và Ban kiểm soát:

Nội dung giao dịch	Kỳ này	Kỳ trước
+ Tiền lương Tổng Giám đốc	214.000.000	204.000.000
+ Thù lao Ban kiểm soát	241.920.000	230.400.000
+ Thù lao Chủ tịch HĐQT, thành viên HĐQT, phụ trách quản trị	227.430.000	216.600.000
Ông Huỳnh Minh Anh	72.450.000	69.000.000
Ông Hoàng Anh Giao	33.390.000	31.800.000
Ông Võ Anh Tú	33.390.000	31.800.000
Ông Trần Thanh Hưng	33.390.000	31.800.000
Ông Nguyễn Danh Thụ	33.390.000	31.800.000
Bà Đỗ Thị Thùy Linh	21.420.000	20.400.000
Tổng	**683.350.000**	**651.000.000**

b. Bên liên quan khác

Các giao dịch chủ yếu giữa Công ty với các bên có liên quan cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023 như sau:

Bên liên quan - Nội dung giao dịch	Kỳ này	Kỳ trước
+ Công ty Đầu tư Tài chính Nhà nước TP.HCM - HFIC		
- Phải trả tiền cổ tức theo Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên	5.586.000.000	11.032.350.000

VIII . NHỮNG THÔNG TIN KHÁC (tiếp theo)

3.2. Giao dịch với bên có liên quan

Tại ngày 30 tháng 6 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 kỳ	Số đầu năm
+ Công ty Đầu tư Tài chính Nhà nước TP.HCM - HFIC		
- Phải trả tiền cổ tức	5.586.000.000	5.586.000.000

4. Số công nhân viên tại thời điểm báo cáo : 502 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. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất, Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất là số liệu so sánh được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất kết thúc ngày 30/06/2022 đã được soát xét & Báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất tại ngày 31/12/2022

Chỉ tiêu	Mã số	Số trước điều chỉnh	Điều chỉnh	Số sau điều chỉnh
1. Tài sản		**48.825.895.121**	**73.209.636**	**48.899.104.757**
- Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	48.825.895.121	73.209.636	48.899.104.757
2. Nguồn vốn		**239.446.355.080**	**73.209.636**	**239.519.564.716**
- Phải trả người bán ngắn hạn	311	225.463.660.470	(67.100.455)	225.396.560.015
- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	1.998.696.559	28.062.019	2.026.758.578
- Lợi nhuận chưa phân phối	421	11.983.998.051	112.248.072	12.096.246.123

b. Ảnh hưởng trên Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất: không ảnh hưởng cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2022.

Lập, ngày 26 tháng 07 năm 2023

Người lập biểu	Kế toán trưởng	Tổng Giám đốc
Đỗ Thị Kim Phượng	Phan Thị Tú Trinh	Hoàng Anh Giao