



Báo cáo tài chính tổng hợp
đã được kiểm toán

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG TRÌNH GIAO THÔNG SÀI GÒN

Báo cáo tài chính tổng hợp
cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2018
của Văn phòng Công ty & các Xí nghiệp trực thuộc
đã được kiểm toán



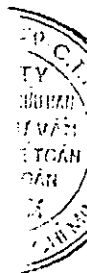
Được kiểm toán bởi

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

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

MỤC LỤC

Nội dung	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC CÔNG TY	01 - 05
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	06
BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN	
- Bảng cân đối kế toán tổng hợp	07 - 08
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp	09
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp	10
- Thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp	11 - 37



BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Công trình Giao thông Sài Gòn (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính tổng hợp của Văn phòng Công ty & các Xí nghiệp trực thuộc cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2018.

I. CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Công trình Giao thông Sài Gòn tiền thân là Công ty TNHH MTV Công trình Giao thông Sài Gòn là loại hình Công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên, chủ sở hữu là công ty Đầu tư Tài chính Nhà nước Thành phố Hồ Chí Minh, được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0300460907 ngày 26 tháng 08 năm 2010, thay đổi lần 8 ngày 21 tháng 01 năm 2014 do Sở kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

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

Ngày 05/05/2016 Công ty TNHH MTV Công trình Giao thông Sài Gòn đã hoàn thành công tác cổ phần và chính thức chuyển thành Công ty Cổ phần Công trình Giao thông Sài Gòn, đã được Phòng đăng ký kinh doanh - Sở Kế hoạch và Đầu tư TP.Hồ Chí Minh cấp Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp - Công ty cổ phần, mã số doanh nghiệp: 0300460907, đăng ký thay đổi lần thứ 11 ngày 18/09/2017.

Vốn điều lệ : 284.997.640.000 đồng

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

2. Lĩnh vực kinh doanh:

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

3. Ngành nghề kinh doanh

- Hoạt động công ích : Duy tu , sửa chữa công trình giao thông , công trình đường thủy.
- Duy tu, sửa chữa công trình: thủy lợi cây xanh, chiếu sáng, cầu , cống thoát nước, xử lý nước thải.
- Xây dựng công trình dân dụng, các công trình giao thông, bến bãi, cấp thoát nước, công trình xây dựng dân dụng, công nghiệp điện, chiếu sáng , bưu điện, cây xanh và công trình thủy, thủy lợi.
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ.
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ, đường thủy nội địa.
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải: dịch vụ rửa xe 2 và 4 bánh.
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật: tư vấn xây dựng công trình giao thông nhóm B và C, tư vấn công trình cấp thoát nước, hạ tầng kỹ thuật.
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng: mua bán các loại vật liệu xây dựng chuyên ngành , tín hiệu giao thông, bán buôn vật tư, thiết bị ngành cấp thoát nước.
- Sản xuất các loại vật liệu xây dựng chuyên ngành, tín hiệu giao thông. Sản xuất pano phục vụ tuyên truyền an toàn giao thông (không hoạt động tại trụ sở).
- Thi công các công trình nạo vét, xử lý môi trường nước, nước thải.
- Phá dỡ các công trình thi công; San lấp, chuẩn bị mặt bằng.
- Cho thuê xe máy, thiết bị thi công.
- Thí nghiệm, kiểm định chất lượng.

4. Mô hình hoạt động

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

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

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

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

305011
CÔNG
HẠCH NH
VICH V
CHÍNH
VÀ KI
PHIA
1-T.P

II. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

Kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình tài chính của Văn phòng Công ty & các Xí nghiệp trực thuộc cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2018 được thể hiện trong Báo cáo tài chính tổng hợp đính kèm.

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

Ban Tổng Giám đốc Công ty cho rằng không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau thúc tại ngày 31/12/2018 cho đến thời điểm lập báo cáo này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính tổng hợp.

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

Hội đồng Quản trị

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

Ban Tổng Giám đốc

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

Ban kiểm soát

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

Người Đại diện theo pháp luật

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

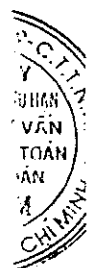
Kế toán trưởng

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

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

V. KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS) đã thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính tổng hợp của Văn phòng Công ty & các Xí nghiệp trực thuộc cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018.



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

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính tổng hợp, Ban Tổng Giám đốc Công ty đã tuân thủ các yêu cầu sau:

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

Ban Tổng giám đốc Công ty cho rằng các 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 tổng hợp 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 tổng hợp đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

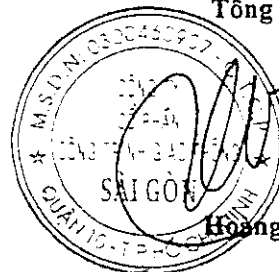
VII. CAM KẾT KHÁC

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

Duyệt, ngày 22 tháng 01 năm 2019

TM. Ban Tổng giám đốc *Luân*

Tổng Giám đốc



Hoàng Anh Giao
Hoàng Anh Giao

Số: 40 /BCKT/TC/2019/AASCS

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP**Kính gửi: Các cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc**
Công Ty Cổ phần Công Trình Giao Thông Sài Gòn

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính tổng hợp được lập ngày 21/01/2019 cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 của Văn phòng Công ty và các Xí nghiệp trực thuộc Công ty Cổ phần Công Trình Giao Thông Sài Gòn, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2018; Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh; Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, trình bày từ trang 7 đến trang 37.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính tổng hợp dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

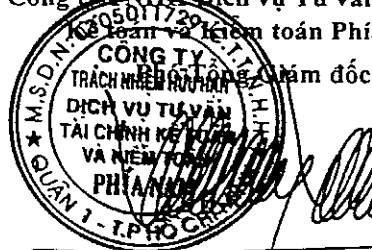
Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính tổng hợp. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian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

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

Ý kiến của Kiểm toán

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính tổng hợp đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Văn phòng Công ty và các Xí nghiệp trực thuộc Công ty Cổ phần Công trình Giao thông Sài Gòn cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018, cũng như kết quả kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

TP. HCM, ngày 25 tháng 02 năm 2019

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính
và Kiểm toán Phía Nam

Lê Văn Tuấn

Kiểm toán viên

Nguyễn Thị Mỹ Ngọc

Số giấy CNĐKHN kiểm toán: 1091-2018-142-1

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

Văn phòng Công ty và các Xí nghiệp trực thuộc

Đơn vị tính: VND

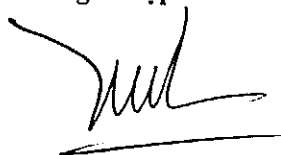
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm (*)
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		642.799.436.079	754.349.791.359
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	149.730.451.359	297.421.549.071
Tiền	111		48.730.451.359	116.421.549.071
Các khoản tương đương tiền	112		101.000.000.000	181.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2.2	37.000.000.000	-
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		37.000.000.000	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		389.583.387.570	387.909.528.300
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	365.382.531.580	359.763.826.717
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		25.104.602.473	25.724.742.857
Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4.1	24.950.926.091	24.784.588.793
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.5	(25.854.672.574)	(22.363.630.067)
IV. Hàng tồn kho	140	V.6	66.218.429.470	66.745.967.914
Hàng tồn kho	141		66.218.429.470	66.745.967.914
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		267.167.680	2.272.746.074
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.12	267.167.680	2.272.746.074
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		184.460.306.873	149.945.245.795
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		16.456.575.390	15.958.668.975
Phải thu dài hạn khác	216	V.4.2	16.456.575.390	15.958.668.975
II. Tài sản cố định	220		75.887.618.623	73.123.273.063
Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	75.803.006.132	72.973.651.082
- Nguyên giá	222		221.025.391.695	200.205.822.278
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(145.222.385.563)	(127.232.171.196)
Tài sản cố định vô hình	227	V.9	84.612.491	149.621.981
- Nguyên giá	228		754.691.819	754.691.819
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(670.079.328)	(605.069.838)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		40.886.487.687	2.529.446.420
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.7	40.886.487.687	2.529.446.420
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		1.500.000.000	1.500.000.000
Đầu tư vào công ty con	251	V.2.3	1.500.000.000	1.500.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		49.729.625.173	56.833.857.337
Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10	49.729.625.173	56.833.857.337
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		827.259.742.952	904.295.037.154



Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm (*)
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		513.795.378.558	609.237.453.808
I. Nợ ngắn hạn	310		513.534.338.018	608.702.843.724
Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	198.440.863.978	226.226.734.917
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		206.275.169.842	199.910.691.178
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12	4.080.253.373	13.818.726.425
Phải trả người lao động	314		25.099.607.391	31.315.432.106
Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13	24.948.333.052	88.703.244.318
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		48.219.216.581	43.244.008.843
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		6.470.893.801	5.484.005.937
II. Nợ dài hạn	330		261.040.540	534.610.084
Quỹ phát triển khoa học, công nghệ	343		261.040.540	534.610.084
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		313.464.364.394	295.057.583.346
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.14	312.354.793.758	294.236.329.874
Vốn góp của chủ sở hữu	411		284.997.640.000	284.997.640.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		284.997.640.000	284.997.640.000
Thặng dư vốn cổ phần	412		711.011.577	711.011.577
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		26.646.142.181	8.527.678.297
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm	421a		6.230.587.348	968.317.562
- LNST chưa phân phối năm nay	421b		20.415.554.833	7.559.360.735
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		1.109.570.636	821.253.472
Nguồn kinh phí	431	V.15	1.109.570.636	821.253.472
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		827.259.742.952	904.295.037.154

Ghi chú: (*) Xem thuyết minh VII.7 mục " Thông tin so sánh"

Người lập biểu



Ma Hoàng Kim Trang

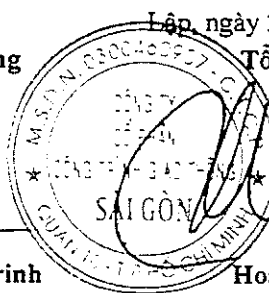
Kế toán trưởng



Phan Thị Tú Trinh

Lập, ngày 22 tháng 01 năm 2019

Tổng Giám đốc



Hoàng Anh Giao

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP

Năm 2018

Văn phòng Công ty và các Xí nghiệp trực thuộc

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2018	Năm 2017 (*)
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	1.182.493.027.157	1.167.090.599.106
Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		1.182.493.027.157	1.167.090.599.106
Giá vốn hàng bán	11	VI.2	1.091.273.671.245	1.077.532.665.839
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		91.219.355.912	89.557.933.267
Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	10.262.278.871	7.004.520.392
Chi phí tài chính	22		-	-
- Trong đó: chi phí lãi vay	23		-	-
Chi phí bán hàng	25		-	-
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		54.829.938.079	52.872.746.662
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		46.651.696.704	43.689.706.997
Thu nhập khác	31	VI.4	564.183.202	5.683.825.692
Chi phí khác	32	VI.5	347.577.567	5.958.592.968
Lợi nhuận khác	40		216.605.635	(274.767.276)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		46.868.302.339	43.414.939.721
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.6	9.365.445.286	8.705.087.700
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		37.502.857.053	34.709.852.021
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.9	-	-
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-

Ghi chú: (*) Xem thuyết minh VII.7 mục " Thông tin so sánh"

Người lập biểu



Ma Hoàng Kim Trang

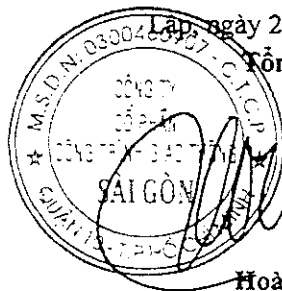
Kế toán trưởng



Phan Thị Tú Trinh

Lập, ngày 22 tháng 01 năm 2019

Tổng Giám đốc




Hoàng Anh Giao

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP

(Theo phương pháp trực tiếp)

Năm 2018

Văn phòng Công ty và các Xí nghiệp trực thuộc

Đơn vị tính: VND

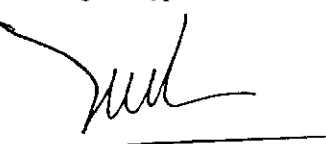
Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2018	Năm 2017
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
Lợi nhuận trước thuế	1		46.868.302.339	43.414.939.721
Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	2		19.257.948.194	21.570.964.872
- Các khoản dự phòng	3		3.491.042.507	2.119.778.004
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	5		(10.272.090.287)	(6.668.318.955)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8		59.345.202.753	60.437.363.642
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	9		(4.130.099.159)	(78.738.695.667)
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10		527.538.444	(16.461.535.017)
- (Tăng)/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		(52.209.854.359)	205.327.580.910
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12		7.104.232.164	7.104.232.166
- Thuế TNDN đã nộp	15		(12.282.720.737)	(9.642.538.205)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	VII.3	(39.396.083.770)	(71.922.291.090)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(41.041.784.664)	96.104.116.739
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(51.317.597.615)	(26.767.249.688)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		219.000.000	5.176.919.030
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(37.000.000.000)	-
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		8.908.063.952	5.205.706.923
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(79.190.533.663)	(16.384.623.735)
Tiền thu từ đi vay	33		171.969.066.420	104.240.426.624
Tiền trả nợ gốc vay	34		(166.993.858.682)	(115.281.331.005)
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(32.433.987.123)	(11.186.027.094)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(27.458.779.385)	(22.226.931.475)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50=20+30+40)	50		(147.691.097.712)	57.492.561.529
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	297.421.549.071	239.928.987.542
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70=50+60+61)	70	V.1	149.730.451.359	297.421.549.071

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lập, ngày 22 tháng 01 năm 2019

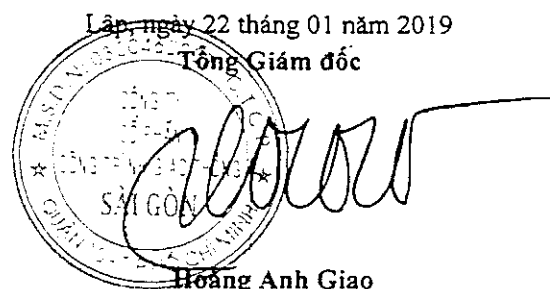
Tổng Giám đốc



Ma Hoàng Kim Trang



Phan Thị Tú Trinh



Hoàng Anh Giao

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Năm 2018

Văn phòng Công ty và các Xí nghiệp trực thuộc

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Công trình Giao thông Sài Gòn tiền thân là Công ty TNHH MTV Công trình Giao thông Sài Gòn là loại hình Công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên, chủ sở hữu là công ty Đầu tư Tài chính Nhà nước Thành phố Hồ Chí Minh, được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0300460907 ngày 26 tháng 08 năm 2010, thay đổi lần 8 ngày 21 tháng 01 năm 2014 do Sở kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Ngày 05/05/2016 Công ty TNHH MTV Công trình Giao thông Sài Gòn đã hoàn thành công tác cổ phần và chính thức chuyển thành Công ty Cổ phần Công trình Giao Thông Sài Gòn, đã được Phòng đăng ký kinh doanh - Sở Kế hoạch và Đầu tư TP.Hồ Chí Minh cấp Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp - Công ty cổ phần, mã số doanh nghiệp: 0300460907, đăng ký thay đổi lần thứ 11 ngày 18/09/2017.

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

2. Lĩnh vực kinh doanh

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

3. Ngành nghề kinh doanh

- Hoạt động công ích : Duy tu , sửa chữa công trình giao thông , công trình đường thủy.
- Duy tu, sửa chữa công trình: thủy lợi cây xanh, chiếu sáng, cầu , cống thoát nước, xử lý nước thải.
- Xây dựng công trình dân dụng, các công trình giao thông, bến bãi, cấp thoát nước, công trình xây dựng dân dụng, công nghiệp điện, chiếu sáng , bưu điện, cây xanh và công trình thủy, thủy lợi.
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ, đường thủy nội địa.
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải: dịch vụ rửa xe 2 và 4 bánh.
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật: tư vấn xây dựng công trình giao thông nhóm B và C, tư vấn công trình cấp thoát nước, hạ tầng kỹ thuật.
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng: mua bán các loại vật liệu xây dựng chuyên ngành , tín hiệu giao thông, bán buôn vật tư, thiết bị ngành cấp thoát nước.
- Sản xuất các loại vật liệu xây dựng chuyên ngành, tín hiệu giao thông. Sản xuất pano phục vụ tuyên truyền an toàn giao thông (không hoạt động tại trụ sở).
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ.
- Thi công các công trình nạo vét, xử lý môi trường nước, nước thải.
- Phá dỡ các công trình thi công; San lấp, chuẩn bị mặt bằng.
- Cho thuê xe máy, thiết bị thi công.
- Thí nghiệm, kiểm định chất lượng.

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

5. Mô hình hoạt động

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

Công ty con

Tên Công ty : Công ty TNHH MTV Công Trình Giao Thông số 1
Địa chỉ : 132 Đào Duy Từ, Phường 6, Quận 10, Tp.HCM
Vốn điều lệ : 1.500.000.000 đồng
Tỷ lệ lợi ích : 100%
Tỷ lệ quyền biểu quyết : 100%

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

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

0117
ÔNG
HIỆM
VU TI
HÌNH KI
KIỂM T
VIA N/
T.P.HC

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

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

Các giao dịch bằng ngoại tệ

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

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

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản 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...

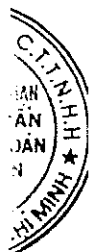
Phân loại các khoản đầu tư khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- 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.

b. 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.



c. 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.

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu

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

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

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

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

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

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

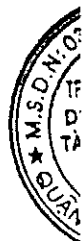
4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

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

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

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

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



Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do giảm giá vật tư, thành phẩm, hàng hoá tồn kho thuộc quyền sở hữu của Công ty có thể xảy ra (giảm giảm 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 TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính

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

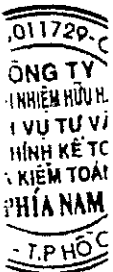
Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

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

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

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

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



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

+ Quyền sử dụng đất :

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

+ Phần mềm kế toán:

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

6. Xây dựng cơ bản dở dang

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

7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

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

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

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

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

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

8. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả

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

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

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

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

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

9. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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

10. Nguyên tắc ghi nhận 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 phí 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 cung cấp dịch vụ

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

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

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

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

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

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

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

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

e. Nguyên tắc ghi nhận thu nhập khác

Thu nhập khác bao gồm các khoản thu nhập khác ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của công ty: nhượng 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

Việc điều chỉnh giảm doanh thu được thực hiện như sau:

- Điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh nếu các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ;

- Điều chỉnh giảm doanh thu như sau nếu các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh sau kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ:

+ Điều chỉnh giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo nếu phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính;

+ Điều chỉnh giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ sau kỳ lập báo cáo nếu phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính.

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

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

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

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 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, thuê môn bài; dự phòng nợ phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài; chi phí bằng tiền khác...

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

- Thuế thu nhập hiện hành

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

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

- Thuế thu nhập hoãn lại

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

17. Bên liên quan

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

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

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

Công ty sau đây được xem là bên có liên quan

Công ty	Địa điểm	Quan hệ
Công ty TNHH MTV Công Trình Giao Thông số 1	Việt Nam	Công ty con
- Công ty Đầu tư Tài chính Nhà nước TP.HCM - HFIC	Việt Nam	Cổ đông lớn

18. Báo cáo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

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.

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

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

- Các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của nợ phải trả tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc, cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực tế của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ (trực tiếp hoặc thông qua việc sử dụng một tài khoản dự phòng) do giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi.

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

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

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

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

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

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

Đơn vị tính: VND

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Tiền mặt	108.519.651	214.992.285
+ Văn phòng Công ty	4.879.750	69.594.506
+ Xí nghiệp trực thuộc	103.639.901	145.397.779
- Tiền gửi ngân hàng	48.621.931.708	116.206.556.786
+ Văn phòng Công ty	39.295.478.666	112.944.932.821
+ Xí nghiệp trực thuộc	9.326.453.042	3.261.623.965
- Các khoản tương đương tiền	101.000.000.000	181.000.000.000
Ngân hàng TMCP An Bình - CN Tp.HCM - SME	15.000.000.000	60.000.000.000
Ngân hàng TMCP ĐT và PT Việt Nam - CNTP.HCM	27.000.000.000	42.000.000.000
Ngân hàng Nông nghiệp và PT Nông thôn - CN Quận 5	10.000.000.000	29.000.000.000
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương - CN.Sài Gòn	5.000.000.000	5.000.000.000
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương - CN.Tây Sài Gòn	9.000.000.000	45.000.000.000
Ngân hàng TMCP Quân đội - CN.Bắc Sài Gòn	35.000.000.000	
Cộng	149.730.451.359	297.421.549.071

2 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

2.1. Chứng khoán kinh doanh

2.2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

- Tiền gửi có kỳ hạn

Cộng

Số cuối năm			Số đầu năm		
Giá trị gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá trị gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
37.000.000.000		37.000.000.000	-		-
37.000.000.000	-	37.000.000.000	-		-

2.3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

a. Đầu tư vào công ty con

- Cty TNHH MTV Công trình giao thông số 1

Cộng

Số cuối năm			Số đầu năm (*)		
Giá trị gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá trị gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
1.500.000.000	-	1.500.000.000	1.500.000.000	-	1.500.000.000
1.500.000.000	-	1.500.000.000	1.500.000.000	-	1.500.000.000

Ghi chú:

- Tóm tắt hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết:

Công ty TNHH Một thành viên Công trình Giao thông số 1 được thành lập theo quyết định số 45/QĐ-HĐQT ký ngày 23 tháng 11 năm 2016 do Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Công trình Giao thông Sài Gòn phê duyệt. Việc thành lập công ty được thực hiện thông qua việc mua lại vốn của Công ty TNHH Xây dựng Phương Nam Việt, là công ty hoạt động trong lĩnh vực xây lắp từ năm 2011 đến thời điểm đầu tư.

Công ty TNHH MTV Công trình Giao thông số 1 hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0310994760 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu vào ngày 18 tháng 07 năm 2011; đăng ký thay đổi giấy phép lần thứ 3 vào ngày 23 tháng 11 năm 2016 do Công ty được thành lập theo quyết định số 45/QĐ-HĐQT ký ngày 23 tháng 11 năm 2016 do Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Công trình Giao thông Sài Gòn phê duyệt.

Ngày 13/11/2018 Công ty TNHH MTV Công trình giao thông Số 1 đã đăng ký với Sở kế hoạch và đầu tư TP HCM về tạm ngưng hoạt động kinh doanh kể từ ngày 01/12/2018 đến ngày 30/11/2019.

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

3. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

3.1 Ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Khu Quản lý Giao thông Đô thị số 1	64.900.976.632	66.800.158.524
Khu Quản lý Giao thông Đô thị số 2	59.474.469.757	34.670.006.872
Khu Quản lý Giao thông Đô thị số 3	48.359.288.851	37.781.631.000
Khu Quản lý Giao thông Đô thị số 4	32.636.013.660	48.891.464.763
Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn - TNHH MTV	23.498.848.182	20.026.987.765
Các khoản phải thu khách hàng khác	136.512.934.498	151.593.577.793

Cộng

365.382.531.580 **359.763.826.717**

3.2 Dài hạn

3.3 Phải thu của khách hàng là các bên liên quan

Công ty TNHH MTV CTGT Số 1

Cộng

1.492.170.000

1.492.170.000

4. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
4.1 Ngắn hạn				
- Phải thu của người lao động	-	-	-	-
- Tạm ứng	699.129.757	-	2.074.714.560	-
+ Văn phòng	699.129.757	-	790.825.694	-
+ Xí nghiệp trực thuộc	-	-	1.283.888.866	-
- Phải thu khác Văn phòng	8.707.273.460	-	9.438.746.863	-
+ Lãi dự thu tiền gửi có kỳ hạn	1.249.682.191	-	1.798.813.469	-
+ Xí nghiệp công trình 4	1.209.193.659	-	1.209.193.659	-
+ Xí nghiệp công trình 7	5.088.215.597	-	5.166.439.200	-
+ Đối tượng khác	1.160.182.013	-	1.264.300.535	-
- Phải thu khác các Xí nghiệp	14.845.393.117	-	13.138.694.315	-
+ Xí nghiệp công trình 2	1.145.044.890	-	1.219.637.879	-
+ Xí nghiệp công trình 3	671.842.244	-	3.138.402.215	-
+ Xí nghiệp công trình 8	8.650.189.536	-	2.131.114.574	-
+ Xí nghiệp SX BTNN	1.433.112.378	-	2.495.934.611	-
+ Đối tượng khác	2.945.204.069	-	4.153.605.036	-
- Phải thu các khoản phải trả	166.512	-	132.433.055	-
+ Văn phòng	-	-	1.768.510	-
+ Xí nghiệp trực thuộc	166.512	-	130.664.545	-
Cộng	24.950.926.091		24.784.588.793	

4 . CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC (tiếp theo)

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
4.2 Dài hạn				
- Ký quỹ, ký cược	16.456.575.390	-	15.958.668.975	-
+ Khu quản lý GT Đô thị số 1	2.881.936.942	-	3.519.319.942	-
+ Khu quản lý GT Đô thị số 2	1.832.224.805	-	2.348.887.390	-
+ Khu quản lý GT Đô thị số 3	4.534.170.956	-	3.464.585.956	-
+ Khu quản lý GT Đô thị số 4	5.819.106.359	-	5.001.739.359	-
+ Công ty Sinh Phát Lộc	-	-	165.000.000	-
+ TT QL đường hầm sông Sài Gòn	774.483.160	-	774.483.160	-
+ Trung tâm phát triển quỹ đất	550.000.000	-	550.000.000	-
+ Cục quản lý đường bộ IV	34.734.168	-	34.734.168	-
+ Các đối tượng khác	29.919.000	-	99.919.000	-
Cộng	16.456.575.390	-	15.958.668.975	-

5 DỰ PHÒNG NỢ PHẢI THU KHÓ ĐÒI

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	26.401.107.006	546.434.432	22.363.630.067	-
<u>Chi tiết:</u>				
+ Khu quản lý giao thông đô thị số 1	1.569.980.076	-	16.564.089.646	-
+ Khu quản lý giao thông đô thị số 3	5.465.287.000	-	-	-
+ Khu quản lý giao thông đô thị số 4	3.988.448.954	-	31.646.000	-
+ Tổng CT Cấp Nước Sài Gòn - TNHH MTV	4.639.041.100	-	845.116.634	-
+ CTCP TK và XD Công trình Sáu Hai Bốn Năm	-	-	30.000.000	-
+ CTCP ĐT & XD Constrexim	-	-	160.371.665	-
+ CTCP Đầu Tư và XD Cấp Thoát Nước (Wasaco)	90.106.278	-	-	-
+ CT TNHH XD Công trình An	267.581.500	-	-	-
+ Công ty TNHH Đầu Tư Nghĩa	1.092.868.865	546.434.432	-	-
+ Công ty CP Cấp Nước Gia Định	323.308.335	-	-	-
+ Xí nghiệp công trình 7	4.976.194.915	-	4.208.808.122	-
+ Xí Nghiệp Công Trình 4	1.952.595.558	-	-	-
+ CT TNHH SX VLXD Phú Đức	800.320.175	-	-	-
+ Công ty CP CTGT 60	523.598.000	-	523.598.000	-
+ Đối tượng khác	711.776.250	-	-	-
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn	-	-	-	-
Cộng	26.401.107.006	546.434.432	22.363.630.067	-

6 . HÀNG TỒN KHO

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường	-	-	-	-
- Nguyên liệu, vật liệu	7.851.582.885	-	8.810.751.076	-
- Công cụ, dụng cụ	67.631.112	-	67.391.112	-
- Chi phí SXKD dở dang	58.299.215.473	-	57.867.825.726	-
Cộng	66.218.429.470		66.745.967.914	

7 . TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN

	Số cuối năm	Số đầu năm
7.1 Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	-	-
7.2 Xây dựng cơ bản dở dang	40.886.487.687	2.529.446.420
- Xây dựng cơ bản	40.886.487.687	2.529.446.420
+ Trụ sở văn phòng tại Quận 7 (*)	40.886.487.687	2.529.446.420
- Sửa chữa	-	-
Cộng	40.886.487.687	2.529.446.420

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

8 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	TSCĐ hữu hình khác	Cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	3.518.420.932	114.448.570.450	81.113.084.528	1.047.635.822	78.110.546	200.205.822.278
Số tăng trong năm	-	19.782.581.818	2.436.510.727	1	-	22.219.092.546
- Mua trong năm	-	19.963.490.909	2.255.601.636	-	-	22.219.092.545
- Điều chỉnh tăng/giảm do phân loại lại	-	(180.909.091)	180.909.091	1	-	1
Số giảm trong năm	-	-	1.399.523.129	-	-	1.399.523.129
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	1.399.523.129	-	-	1.399.523.129
Số dư cuối năm	3.518.420.932	134.231.152.268	82.150.072.126	1.047.635.823	78.110.546	221.025.391.695
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	1.411.185.617	65.888.889.776	59.016.648.298	853.009.458	62.438.047	127.232.171.196
Số tăng trong năm	206.495.151	11.532.134.500	7.375.444.120	74.178.296	4.686.637	19.192.938.704
- Khấu hao trong năm	206.495.151	11.532.134.500	7.375.444.120	74.178.296	4.686.637	19.192.938.704
Số giảm trong năm	-	-	1.202.724.337	-	-	1.202.724.337
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	1.202.724.337	-	-	1.202.724.337
Số dư cuối năm	1.617.680.768	77.421.024.276	65.189.368.081	927.187.754	67.124.684	145.222.385.563
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	2.107.235.315	48.559.680.674	22.096.436.230	194.626.364	15.672.499	72.973.651.082
Tại ngày cuối năm	1.900.740.164	56.810.127.992	16.960.704.045	120.448.069	10.985.862	75.803.006.132

9 . 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 lũy kế						
Số dư đầu năm	-	-	146.129.900	348.434.122	110.505.816	605.069.838
Số tăng trong năm	-	-	-	65.009.490	-	65.009.490
- Khấu hao trong năm	-	-	-	65.009.490	-	65.009.490
Số giảm trong năm	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	-	146.129.900	413.443.612	110.505.816	670.079.328
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	-	-	-	149.621.981	-	149.621.981
Tại ngày cuối năm	-	-	-	84.612.491	-	84.612.491



10 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

10.1. Ngắn hạn

10.2. Dài hạn

- Công cụ dụng cụ chờ phân bổ
- Lợi thế kinh doanh (*)

Cộng

Số cuối năm	Số đầu năm
887.648.841	1.014.455.817
48.841.976.332	55.819.401.520
49.729.625.173	56.833.857.337

(*) Giá trị lợi thế kinh doanh là giá trị công cụ, dụng cụ (đã phân bổ hết giá trị sử dụng) nhưng được đánh giá lại khi cổ phần hóa theo Báo cáo xác định giá trị doanh nghiệp của Công ty Chứng khoán Ngân hàng Đông Á và được phân bổ không quá 10 năm kể từ khi Doanh Nghiệp chính thức chuyển đổi thành Công ty Cổ phần.

11 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

11.1. Ngắn hạn:

a. Văn phòng Công ty

Công ty CP Thương mại và
Xuất nhập khẩu vật tư giao
thông (TRATIMEX)

Công ty TNHH Đình
Phương Nam

Công ty TNHH Sản xuất
Xây dựng Thương mại Yên
Sinh

Công ty TNHH Cung ứng
Nhựa đường ADCo

Chi nhánh Nhựa đường Sài
Gòn

Công ty TNHH Thương
mại Xây Dựng Anh Dương

Công ty TNHH TM DV
VT XD Giao thông T&T

Công ty TNHH Thương
Mại Dịch Vụ Thi Công
Xây Dựng Cầu Đường

Phải trả các đối tượng khác

Cộng

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	10.451.856.855	10.451.856.855	13.399.620.800	13.399.620.800
	1.559.536.644	1.559.536.644	973.505.456	973.505.456
	3.844.277.496	3.844.277.496	2.241.791.116	2.241.791.116
	2.993.635.700	2.993.635.700	3.385.149.900	3.385.149.900
	7.867.658.700	7.867.658.700	11.139.067.500	11.139.067.500
	1.356.393.500	1.356.393.500	1.121.830.600	1.121.830.600
	3.100.853.453	3.100.853.453	7.910.195.124	7.910.195.124
	4.235.885.128	4.235.885.128	6.492.545.205	6.492.545.205
	11.167.957.876	11.167.957.876	7.335.267.015	7.335.267.015
Cộng	46.578.055.352	46.578.055.352	53.998.972.716	53.998.972.716

11 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN (tiếp theo)

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
b. Xí nghiệp trực thuộc				
Xí Nghiệp Đường bộ 1	12.377.769.028	12.377.769.028	39.538.412.694	39.538.412.694
Xí Nghiệp Đường bộ 4	5.128.828.200	5.128.828.200	3.507.651.546	3.507.651.546
Xí Nghiệp Đường bộ 6	14.089.725.809	14.089.725.809	9.931.727.863	9.931.727.863
Xí Nghiệp SXLDTHGT	3.039.432.364	3.039.432.364	2.738.535.691	2.738.535.691
Xí Nghiệp BT nhựa nóng	58.766.779.454	58.766.779.454	18.994.628.833	18.994.628.833
Xí Nghiệp Công trình 2	1.001.599.070	1.001.599.070	3.541.888.491	3.541.888.491
Xí Nghiệp Công trình 3	18.779.753.619	18.779.753.619	28.173.085.521	28.173.085.521
Xí Nghiệp Công trình 5	2.997.699.466	2.997.699.466	3.742.590.703	3.742.590.703
Xí Nghiệp Công trình 6	747.911.074	747.911.074	3.043.723.153	3.043.723.153
Xí Nghiệp Công trình 8	9.606.552.029	9.606.552.029	38.319.980.347	38.319.980.347
Xí Nghiệp Công trình 9	2.707.436.926	2.707.436.926	6.141.889.699	6.141.889.699
Xí Nghiệp Công trình 10	7.417.576.382	7.417.576.382	6.060.606.335	6.060.606.335
Xí Nghiệp CTThanh niên	12.627.408.871	12.627.408.871	5.918.704.991	5.918.704.991
Xí Nghiệp Cấp thoát nước	2.574.336.334	2.574.336.334	2.574.336.334	2.574.336.334
Cộng	151.862.808.626	151.862.808.626	172.227.762.201	172.227.762.201
Tổng cộng	198.440.863.978	198.440.863.978	226.226.734.917	226.226.734.917

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

12 .THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp	Số đã thực nộp	Số phải thu cuối năm	Số phải nộp cuối năm
- Thuế giá trị gia tăng	-	9.502.873.240	8.162.722.550	14.983.920.151	-	2.681.675.639
- Thuế thu nhập doanh nghiệp		4.315.853.185	9.365.445.286	12.282.720.737	-	1.398.577.734
- Thuế thu nhập cá nhân	2.171.152.856		3.976.292.082	1.890.713.688	85.574.462	-
- Tiền thuế đất			667.519.962	667.519.962	-	-
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	101.593.218		63.456.821	143.456.821	181.593.218	-
Cộng	2.272.746.074	13.818.726.425	22.235.436.701	29.968.331.359	267.167.680	4.080.253.373

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

13 . PHẢI TRẢ KHÁC

	Số cuối năm	Số đầu năm
13.1. Ngắn hạn		
- KPCĐ	-	-
- BHXH, BHYT, BHTN	-	702.795
- Cổ tức lợi nhuận phải trả	7.085.118.479	63.535.895.981
+ Công ty Đầu tư Tài chính Nhà nước TP.HCM - HFIC	-	9.775.500.000
+ Sở tài chính TP. Hồ Chí Minh	7.050.625.129	43.576.750.475
+ Cổ đông khác	34.493.350	10.183.645.506
- Phải trả về các khoản phải thu khác	136.594.299	2.084.269.966
- Phải trả ngắn hạn khác của Văn phòng	11.129.014.658	9.769.975.025
+ Công ty TNHH SX TM Liên Phú Đức	2.701.911.465	2.701.911.465
+ Công ty TNHH MTV Công Trình Giao Thông Số 1	1.500.000.000	1.500.000.000
+ Xí nghiệp Đường bộ 1	56.027.108	56.027.108
+ Xí nghiệp Đường bộ 4	248.413.687	248.413.687
+ Xí nghiệp Công trình 1	980.618.509	980.618.509
+ Xí nghiệp Công trình 2	868.989.548	868.989.548
+ Xí nghiệp Công trình 4	1.296.968.045	1.296.968.045
+ Xí nghiệp Công trình 7	-	190.244.285
+ Công ty CP Xây dựng Hạ tầng CII	1.112.022.678	1.112.022.678
+ Đối tượng khác	2.364.063.618	814.779.700
- Phải trả khác của xí nghiệp	6.597.605.616	13.312.400.551
+ Xí nghiệp đường bộ 1	62.006.043	1.011.562.145
+ Xí nghiệp đường bộ 4	6.104.910.137	9.437.291.603
+ Xí nghiệp Công trình 3	279.240.000	273.309.620
+ Xí nghiệp khác	151.449.436	2.590.237.183
Cộng	24.948.333.052	88.703.244.318
13.2. Dài hạn		
Cộng	-	-
13.3. Số nợ quá hạn chưa thanh toán		
Cộng	-	-

30501
CÔNG
TÁCH NH
CH VỤ
CHÍNH
VA KIỂM
PHÍA
T - T.P.H

a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	280.000.000.000	-	(13.620.668.176)	8.951.139.868	275.330.471.692
- Tăng trong năm (1*)	-	711.011.577	13.620.668.176	8.813.297.549	23.144.977.302
- Tăng/giảm khác năm (2*)				(361.242.438)	(361.242.438)
- Giảm chi phí thù lao HĐQT, BKS (2*)				(1.069.607.813)	(1.069.607.813)
- Lãi lỗ từ hoạt động kinh doanh				34.709.852.021	34.709.852.021
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi (3*)				(6.228.330.890)	(6.228.330.890)
- Chia cổ tức năm 2016 & 2017 (3*)	4.997.640.000			(36.287.430.000)	(31.289.790.000)
Số dư đầu năm nay	284.997.640.000	711.011.577	-	8.527.678.297	294.236.329.874
- Lãi lỗ từ hoạt động kinh doanh				37.502.857.053	37.502.857.053
- Trích lập quỹ 2017 bổ sung năm 2017 (4*)				(872.057.949)	(872.057.949)
- Phân phối cổ tức bổ sung năm 2017 (4*)				(1.425.033.000)	(1.425.033.000)
- Tạm trích quỹ khen thưởng phúc lợi năm 2018 (5*)				(3.735.000.000)	(3.735.000.000)
- Trích chi phí HĐQT năm 2018 (5*)				(1.952.396.620)	(1.952.396.620)
- Phân phối cổ tức năm 2018 (6*)				(11.399.905.600)	(11.399.905.600)
Số dư cuối năm	284.997.640.000	711.011.577	-	26.646.142.181	312.354.793.758

(1*) Điều chỉnh tăng theo Biên bản kiểm tra của HFIC cho giai đoạn từ 01/01/2016 đến 04/05/2016.

(2*) Điều chỉnh tăng/giảm theo Nghị quyết Số NQ 25/NQ-HQT-CTGTSG ngày 30/06/2017 & số 02/NQ-ĐHĐCGĐ ngày 24/04/2017.

(3*) Phân phối quỹ, cổ tức năm 2016, tạm ứng cổ tức năm 2017 và tăng vốn điều lệ theo Nghị quyết số 33/NQ-HĐQT-CTGTSG ngày 12/12/2017 và Nghị quyết Số 02/NQ-ĐHĐCĐ ngày 24/04/2017.

(4*) Phân phối quỹ khen thưởng phúc lợi, thù lao HĐQT và cổ tức bổ sung năm 2017 theo Nghị quyết 01/2018/NQ-ĐHĐCĐ ngày 26/04/2018.

(5*) Tạm phân phối quỹ khen thưởng phúc lợi và chi phí HĐQT năm 2018 theo Nghị quyết số 01/2018/NQ-ĐHĐCĐ ngày 26/4/2018 và Nghị quyết số 01/NQ-HĐQT ngày 19/01/2019.

(6*) Tam phân phối cổ tức năm 2018 theo Nghị quyết số 28/NQ-HĐQT-CTGTSG ngày 05/11/2018.



14. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

b. 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 - HFIC	49%	13.965.000	139.650.000.000
- Cổ đông khác	51%	14.534.764	145.347.640.000
Cộng	100%	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

	Năm 2018	Năm 2017
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	284.997.640.000	280.000.000.000
+ Vốn góp cuối năm	284.997.640.000	284.997.640.000

d. Cổ phiếu

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	28.000.000	28.000.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	28.499.764	28.499.764
+ Cổ phiếu phổ thông	28.499.764	28.499.764
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	28.499.764	28.499.764
+ Cổ phiếu phổ thông	28.499.764	28.499.764
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/ cổ phiếu	-	-

e. Cổ tức

	Số cuối năm	Số đầu năm
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông (*)	4%	7,5%

(*) Công ty tạm phân phối cổ tức 2018 theo Nghị quyết số 28/NQ-HĐQT-CTGTSG ngày 05/11/2018.

15. Nguồn kinh phí

	Năm 2018	Năm 2017
- Nguồn kinh phí đầu năm	821.253.472	821.253.472
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm	1.332.558.815	14.301.915.000
- Chi sự nghiệp	(1.044.241.651)	(14.301.915.000)
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm	1.109.570.636	821.253.472

16. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

16.1. Tài sản thuê ngoài

16.2. Tài sản nhận giữ hộ

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

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

Đơn vị tính: VND

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

	Năm 2018	Năm 2017
1.1. Doanh thu		
- Doanh thu duy tu sửa chữa đường bộ	388.950.464.048	360.427.225.079
- Doanh thu thi công công trình	736.455.963.812	727.758.482.644
- Doanh thu hoạt động sản xuất bê tông nhựa nóng	57.086.599.297	78.904.891.383
Cộng	1.182.493.027.157	1.167.090.599.106

1.2. Doanh thu đối với các bên liên quan

- Cty TNHH MTV Công trình Giao thông số 1	1.481.316.500	1.356.518.182
Cộng	1.481.316.500	1.356.518.182

2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm 2018	Năm 2017
- Giá vốn duy tu sửa chữa đường bộ	328.737.270.743	301.450.374.608
- Giá vốn thi công công trình	706.606.957.779	698.617.271.273
- Giá vốn sản xuất bê tông nhựa nóng	55.929.442.723	77.465.019.958
Cộng	1.091.273.671.245	1.077.532.665.839

3. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm 2018	Năm 2017
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	10.157.746.143	7.002.109.791
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	104.532.728	2.410.601
Cộng	10.262.278.871	7.004.520.392

4. THU NHẬP KHÁC

	Năm 2018	Năm 2017
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	9.811.416	
- Thu tiền bồi thường, phạt, hỗ trợ phí vận chuyển...		4.090.873.575
- Cho thuê xe, máy thi công	374.834.000	1.475.002.828
- Thu bán hồ sơ thầu	24.545.457	33.636.367
- Các khoản thu nhập khác	154.992.329	84.312.922
Cộng	564.183.202	5.683.825.692

5. CHI PHÍ KHÁC

	Năm 2018	Năm 2017
- Chi phí khấu hao + nhiên liệu máy thi công cho thuê	283.346.372	1.415.004.540
- Giá trị còn lại TSCĐ thanh lý và chi phí thanh lý, nhượng	-	4.427.075.012
- Chi phí khác	64.231.195	116.513.416
Cộng	347.577.567	5.958.592.968

050117
CÔNG
CHÍNH KI
PHÍA NA
T.P.HC

6. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm 2018	Năm 2017
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	9.365.445.286	8.705.087.700
Cộng	9.365.445.286	8.705.087.700

Thuế thu nhập doanh nghiệp được xác định như sau:

	Năm 2018	Năm 2017
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	46.868.302.339	43.414.939.721
- Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN		
+ Các khoản điều chỉnh tăng	63.456.821	112.909.380
Chi phí khác	63.456.821	112.909.380
+ Các khoản điều chỉnh giảm	104.532.728	2.410.601
Nhận cổ tức được chia từ Công ty con	104.532.728	2.410.601
- Chuyển lỗ các năm trước	-	-
- Tổng thu nhập chịu thuế	46.827.226.432	43.525.438.500
- Thuế TNDN hiện hành tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	9.365.445.286	8.705.087.700
+ Thuế TNDN theo thuế suất thông thường (20%)	9.365.445.286	8.705.087.700

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

9. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Công ty không trình bày trên Báo cáo tài chính riêng theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 30 về "Lãi trên cổ phiếu".

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

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

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

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

3. Thông tin khác

Khoản tiền chi khác trong đó có phần tiền trả vốn chủ sở hữu, quỹ đầu tư phát triển, quỹ khen thưởng phúc lợi và lợi nhuận chưa phân phối (giai đoạn Nhà Nước) cho chủ sở hữu được trình bày mục "Mã số 17" trên Báo cáo lưu chuyển tiền tệ.

	Năm 2018	Năm 2017
- Chi chuyển lợi nhuận giai đoạn Nhà nước	36.526.125.346	58.785.656.182
- Chi quỹ khen thưởng phúc lợi	2.869.958.424	13.136.634.908
Cộng	39.396.083.770	71.922.291.090

VIII . NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

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

3.1. Bên có liên quan

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

3.2. Giao dịch với bên có liên quan

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

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

	Năm 2018	Năm 2017
Tiền lương Tổng Giám đốc	360.000.000	312.000.000
Thù lao Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát	1.078.080.000	913.150.000
Cộng	1.438.080.000	1.225.150.000

b. Bên liên quan khác

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

Bên liên quan	Năm 2018	Năm 2017
+ Công ty TNHH MTV Công Trình Giao Thông số 1		
- Doanh thu từ dịch vụ cung cấp bê tông nhựa nóng	1.481.316.500	1.356.518.182
- Doanh thu từ dịch vụ cho thuê xe máy	-	126.270.000
- Công đoàn phí hoạt động	-	19.675.100
- Cấp vật tư thi công duy tu	-	1.405.975.341
- Nhận dịch vụ cung cấp	-	2.407.093.344
- Thanh toán công nợ phải trả	-	2.844.081.290
- Nhận tiền lợi nhuận từ Công ty con	104.532.728	2.410.601
+ Công ty Đầu tư Tài chính Nhà nước TP.HCM - HFIC		
- Chỉ chuyển lợi nhuận và quỹ (giai đoạn Nhà nước)	17.699.656.182	23.285.656.182
- Chuyển cổ tức	5.586.000.000	5.556.600.000

- Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, tình hình công nợ giữa Công ty với các bên có liên quan như sau:

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Số cuối năm	Số đầu năm
+ Công ty TNHH MTV Công Trình Giao Thông số 1			
- Phải thu khách hàng	-	-	1.492.170.000
- Phải thu khác	-	-	1.168.860
- Phải trả khác	1.500.000.000	1.500.000.000	1.500.000.000
+ Công ty Đầu tư Tài chính Nhà nước TP.HCM - HFIC			
- Phải trả khác	-	-	9.775.500.000

4. Thông tin về Báo cáo bộ phận

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

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

4.1. Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, Công ty chỉ có trụ sở tại Thành phố Hồ Chí Minh, do đó không trình bày Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

4.2. Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

	Năm nay	Năm trước
- Doanh thu duy tu sửa chữa đường bộ	388.950.464.048	360.427.225.075
- Doanh thu thi công công trình	736.455.963.812	727.758.482.664
- Doanh thu hoạt động sản xuất bê tông nhựa nóng	57.086.599.297	78.904.891.388
Cộng	1.182.493.027.157	1.167.090.599.108

5. 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 quyết định không trình bày và thuyết minh về công cụ tài chính theo Thông tư số 210/2009/TT-BTC trong báo cáo tài chính của Công ty.

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 và Công ty không có ý định cũng như buộc phải ngừng hoạt động, hoặc thu hẹp đáng kể quy mô hoạt động của mình.

7. Số liệu so sánh

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

Số liệu so sánh nêu trên đã được điều chỉnh hồi tố số theo Biên bản kiểm toán Nhà nước khu vực IV ngày 15/08/2018, ảnh hưởng của các điều chỉnh thay đổi trên Báo cáo tài chính tổng hợp tại ngày 31/12/2017 được trình bày lại như sau:

Bảng cân đối kế toán tổng hợp :

Khoản mục	Mã số	Số trình bày lại	Số đã trình bày	Điều chỉnh
- Thuế và các khoản phải nộp NN	313	13.818.726.425	13.695.488.530	123.237.895
- LN sau thuế chưa phân phối	421	8.527.678.297	8.650.916.192	(123.237.895)
Cộng		22.346.404.722	22.346.404.722	-

7. Số liệu so sánh (tiếp theo)

Bảng kết quả kinh doanh tổng hợp

Khoản mục	Mã số	Số trình bày lại	Số đã trình bày	Điều chỉnh
- Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	52.872.746.662	52.718.699.293	154.047.369
- Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	8.705.087.700	8.735.897.174	(30.809.474)
- Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	60	34.709.852.021	34.833.089.916	(123.237.895)

8. Vấn đề khác

Nghĩa vụ tài chính liên quan đến giai đoạn Nhà nước (trước cổ phần hóa) đối với khoản xét duyệt theo thông báo số 941/TB-SGTVT ngày 2/3/2016; thông báo số 1025/TB-SGTVT ngày 7/3/2016 và thông báo số 1157/TB-SGTVT ngày 14/3/2016 của Sở Giao thông Vận tải TP. HCM về xét duyệt quyết toán ngân sách năm 2011 & 2012 đối với hoạt động công ích giai đoạn Nhà nước. Việc phê duyệt quyết toán ngân sách từ năm 2011 đến giai đoạn chính thức chuyển đổi cổ phần sẽ ảnh hưởng đến kết quả phê duyệt quyết toán giai đoạn Nhà nước (từ ngày 1/1/2015 đến ngày 4/5/2016). Do vậy, Công ty đang chờ Cơ quan Nhà nước có thẩm quyền phê duyệt và hướng dẫn xử lý.

Người lập biểu



Ma Hoàng Kim Trang

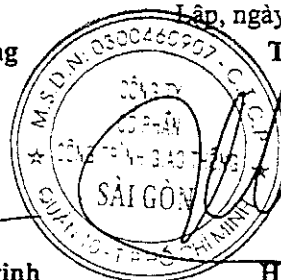
Kế toán trưởng



Phan Thị Tú Trinh

Lập, ngày 22 tháng 01 năm 2019

Tổng Giám đốc



Hoàng Anh Giao