



Báo cáo tài chính hợp nhất
Đã được kiểm toán

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG TRÌNH CẦU PHÀ
THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH & CÔNG TY CON**

Báo cáo tài chính hợp nhất
cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2021
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

Tel: (028) 38.205.944 Fax: (028) 38.205.942 Website: www.aascs.com.vn Email: info@aascs.com.vn

MỤC LỤC

<u>Nội dung</u>	<u>Trang</u>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	3 - 5
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	6 - 7
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT	
- Bảng cân đối kế toán hợp nhất	8 - 9
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	10
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	11 - 12
- Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất	13 - 34



BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc CTCP Công trình Cầu Phà thành phố Hồ Chí Minh và Công ty con (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2021.

I. CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ Phần Công trình Cầu Phà thành phố Hồ Chí Minh là doanh nghiệp được thành lập dưới hình thức chuyển đổi từ Doanh nghiệp nhà nước Công ty TNHH MTV Công trình Cầu Phà thành phố Hồ Chí Minh theo Quyết định số 6767/QĐ-UBND của Ủy Ban nhân dân thành phố Hồ Chí Minh.

Công ty chính thức hoạt động theo hình thức Công ty cổ phần từ ngày 04/05/2016 theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0301986393 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 16/09/2010, thay đổi lần thứ 06 ngày 04/05/2016.

Vốn điều lệ : 91.000.000.000 đồng. Bằng chữ: Chín mươi một tỷ đồng.

Trụ sở chính : 451/10 Tô Hiến Thành, Phường 14, Quận 10, Tp.HCM

2. Lĩnh vực kinh doanh: : Thi công xây dựng, dịch vụ

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động công ích: Quản lý, duy tu, sửa chữa thường xuyên và đảm bảo an toàn hệ thống các công trình cầu phà của Thành phố Hồ Chí Minh theo phân cấp quản lý; Duy tu bờ kè; Quản lý, bảo dưỡng, chăm sóc công viên cây xanh;

Lĩnh vực thi công, sản xuất, lắp đặt: Thi công (đào, lấp đặt các công trình ngầm, công trình giao thông, bến bãi, các công trình cấp thoát nước, xây dựng công trình dân dụng và công nghiệp);

Dịch vụ giữ xe dưới dạp cầu trong hành lang quản lý;

Cho thuê xe máy thiết bị thi công công trình;

4. Mô hình hoạt động :

Công ty có 01 công ty con và các Xí nghiệp trực thuộc, trong đó:

+ Công ty con:

Đơn vị	Công ty TNHH Đầu tư Xây Dựng Công trình Cầu Phà
Địa chỉ	: 451/10 Tô Hiến Thành, Phường 14, Quận 10, TP.HCM
Tỷ lệ lợi ích	: 65%
Tỷ lệ quyền biểu quyết	: 65%

Các đơn vị trực thuộc

- Văn phòng
- Xí nghiệp Công trình giao thông 1
- Xí nghiệp Công trình giao thông 2
- Xí nghiệp Công trình giao thông 3
- Xí nghiệp Công trình giao thông 4
- Xí nghiệp Công trình giao thông 5
- Xí nghiệp Công trình giao thông 6
- Xí nghiệp Công trình giao thông 7
- Xí nghiệp Công trình giao thông 8
- Xí nghiệp Công trình giao thông 9

Hoạt động kinh doanh chính

- Quản lý chung
- Thi công công trình giao thông
- Thi công công trình giao thông
- Thi công công trình giao thông
- Thi công công trình giao thông
- Thi công công trình giao thông
- Thi công công trình giao thông
- Thi công công trình giao thông
- Thi công công trình giao thông
- Thi công công trình giao thông

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

II. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

Kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình tài chính cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2021 của Công ty được thể hiện trong Báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm.

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

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày 31/12/2021 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.

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

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm
Hội đồng Quản trị		
Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm
Ông Trần Minh Trung	Chủ tịch	Ngày 26 tháng 04 năm 2021
Ông Lê Hữu Châu	Thành viên	Ngày 26 tháng 04 năm 2021
Bà Tạ Thị Hồng Tâm	Thành viên	Ngày 26 tháng 04 năm 2021
Ông Nguyễn Quang Huy	Thành viên	Ngày 26 tháng 04 năm 2021
Bà Nguyễn Thị Quỳnh Anh	Thành viên	Ngày 26 tháng 04 năm 2021
Ban Tổng Giám đốc		
Ông Lê Hữu Châu	Tổng Giám đốc	Ngày 26 tháng 04 năm 2021
Ông Vũ Tiến Đạt	Phó Tổng Giám đốc	Ngày 12 tháng 05 năm 2021
Ông Phạm Ngọc Thành	Phó Tổng Giám đốc	Ngày 12 tháng 05 năm 2021
Ban Kiểm soát		
Ông Lê Mạnh Thu	Trưởng ban	Ngày 26 tháng 04 năm 2021
Ông Trần Thái Phương	Thành viên	Ngày 26 tháng 04 năm 2021
Ông Trịnh Lê Quang Vinh	Thành viên	Ngày 26 tháng 04 năm 2021

Theo danh sách trên, không ai trong Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc và Ban Kiểm soát 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 hợp nhất của Công ty cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2021.

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

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2021. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính hợp nhất, Ban Tổng Giám đốc Công ty đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Hội đồng quản trị và 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 còn chứa đựng sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

- 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, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021, 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 cam kết 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.

Duyệt, ngày 28 tháng 02 năm 2022

Ban Tổng Giám đốc
Tổng Giám đốc
CÔNG TY CỔ PHẦN
CÔNG TRÌNH CẦU PHÀ
THÀNH PHỐ
HỒ CHÍ MINH
QUẬN 10 - TP. HỒ CHÍ MINH


Lê Hữu Châu

Số: 187 /BCKT/TC/2022/AASCS

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP**Kính gửi:****Quý cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công Ty Cổ phần Công trình Cầu Phà thành phố Hồ Chí Minh**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất được lập ngày 28/02/2022 cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2021 Công ty Cổ Phần Công trình Cầu Phà thành phố Hồ Chí Minh và Công ty con bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 15/03/2022; 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 8 đến trang 34.

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 hợp nhất của 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 hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất. 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 hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất.

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 hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ Phần Công trình Cầu Phà thành phố Hồ Chí Minh và Công ty con cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2021, 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 21 tháng 3 năm 2022

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính

Kế toán và Kiểm toán Phía Nam

Phó Tổng Giám đốc



Lê Văn Tuấn

Số giấy CNDKHN kiểm toán: 0479-2018-142-1

Kiểm toán viên

Nguyễn Thị Mỹ Ngọc

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



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		354.747.241.510	374.493.509.627
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	64.247.180.539	45.944.136.090
Tiền	111		20.247.180.539	45.944.136.090
Các khoản tương đương tiền	112		44.000.000.000	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		170.609.212.771	210.614.493.083
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	141.098.241.920	179.101.563.448
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	9.840.123.775	18.569.045.716
Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	27.836.179.420	20.796.208.791
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.5	(8.165.332.344)	(7.852.324.872)
IV. Hàng tồn kho	140	V.6	101.428.004.730	96.896.032.345
Hàng tồn kho	141		101.428.004.730	96.896.032.345
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		18.462.843.470	21.038.848.109
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.10.1	11.074.232.346	12.157.559.754
Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.12	6.251.923.832	8.148.310.814
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.12	1.136.687.292	732.977.541
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		37.925.057.042	39.876.400.795
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		31.630.898.156	27.124.236.740
Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	31.630.898.156	27.124.236.740
- Nguyên giá	222		83.770.043.536	73.764.146.263
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(52.139.145.380)	(46.639.909.523)
Tài sản cố định vô hình	227	V.9	-	-
- Nguyên giá	228		173.100.000	173.100.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(173.100.000)	(173.100.000)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.7	-	4.586.954.545
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	4.586.954.545
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		6.294.158.886	8.165.209.510
Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10.2	6.270.972.565	8.135.840.170
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		23.186.321	29.369.340
Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		392.672.298.552	414.369.910.422

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		286.911.099.411	311.140.873.623
I. Nợ ngắn hạn	310		286.911.099.411	311.140.873.623
Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	119.905.010.105	150.257.980.113
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		59.805.148.071	56.451.848.387
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12	381.731.165	1.511.596.828
Phải trả người lao động	314		10.551.173.148	12.721.250.998
Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13	88.778.048.718	55.195.973.181
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.14	8.317.448.822	36.505.288.756
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		(827.460.618)	(1.503.064.640)
II. Nợ dài hạn	330		-	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		105.761.199.141	103.229.036.799
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.15	105.761.199.141	103.229.036.799
Vốn góp của chủ sở hữu	411		91.000.000.000	91.000.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		91.000.000.000	91.000.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
Quỹ đầu tư phát triển	418		2.619.661.304	2.028.139.464
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		9.493.813.417	7.757.403.590
+ LNST chưa PP lũy kế đến cuối năm trước	421a		(380.205.609)	259.266.481
+ LNST chưa phân phối năm nay	421b		9.874.019.026	7.498.137.109
Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		2.647.724.420	2.443.493.745
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430	V.16	-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		392.672.298.552	414.369.910.422

Người lập biểu

mauu

Nguyễn Hoàng Hạnh

Kế toán trưởng

nnnn

Lê Nga Phương



TP. HCM, ngày 28 tháng 02 năm 2022

Tổng Giám đốc

Lê Hữu Châu

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Năm 2021

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	385.347.226.390	467.582.143.471
Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		385.347.226.390	467.582.143.471
Giá vốn hàng bán	11	VI.2	350.823.211.077	427.096.751.428
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		34.524.015.313	40.485.392.043
Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	962.087.953	1.463.370.268
Chi phí tài chính	22	VI.4	1.228.189.243	1.767.004.650
- Trong đó: chi phí lãi vay	23		1.228.189.243	1.767.004.650
Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		-	-
Chi phí bán hàng	25		-	-
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.7	21.763.261.347	24.470.961.886
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		12.494.652.676	15.710.795.775
Thu nhập khác	31	VI.5	-	207.773.429
Chi phí khác	32	VI.6	747.072	950.896.371
Lợi nhuận khác	40		(747.072)	(743.122.942)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		12.493.905.604	14.967.672.833
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		2.584.472.884	3.100.600.943
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		6.183.019	6.183.019
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	60		9.903.249.701	11.860.888.871
Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	61		9.874.019.026	11.727.846.871
Lợi nhuận sau thuế của Cổ đông không kiểm soát	62		29.230.675	133.042.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.8	1.085	1.029
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-

Người lập biểu

mauu

Nguyễn Hoàng Hạnh

Kế toán trưởng

mauu

Lê Nga Phương

TP. HCM, ngày 28 tháng 02 năm 2022

Tổng Giám đốc



Lê Hữu Châu

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm 2021

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
Lợi nhuận trước thuế	01		12.493.905.604	14.967.672.833
Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư	02		5.499.235.857	5.405.069.682
- Các khoản dự phòng	03		313.007.472	344.058.342
- (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(962.087.953)	(1.562.615.256)
- Chi phí lãi vay	06		1.228.189.243	1.767.004.650
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		18.572.250.223	20.921.190.251
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		46.219.224.897	123.143.217
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10		(4.531.972.385)	(37.645.258.644)
- (Tăng)/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		4.364.577.532	28.681.525.512
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12		2.948.195.013	(5.827.651.003)
- (Tăng)/giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(1.228.189.243)	(1.767.004.650)
- Thuế TNDN đã nộp	15		(2.583.727.072)	(2.117.439.808)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		2.366.087.359	2.160.158.560
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(1.690.483.337)	(2.796.591.461)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		64.435.962.987	1.732.071.974
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(10.005.897.273)	(3.435.248.818)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	202.318.182
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		938.498.914	1.463.370.268
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(9.067.398.359)	(1.769.560.368)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm 2021

Đơn vị tính: VND

III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		39.532.870.339	79.167.679.921
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(67.720.710.273)	(82.258.717.247)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(8.877.680.245)	(7.864.994.754)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(37.065.520.179)	(10.956.032.080)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50=20+30+40)	50		18.303.044.449	(10.993.520.474)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	45.944.136.090	56.937.656.564
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		64.247.180.539	45.944.136.090

Người lập biểu



Nguyễn Hoàng Hạnh

Kế toán trưởng



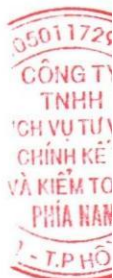
Lê Nga Phương

TP. HCM, ngày 28 tháng 02 năm 2022

Tổng Giám đốc



Lê Hữu Châu



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2021

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ Phần Công trình Cầu Phà thành phố Hồ Chí Minh là doanh nghiệp được thành lập dưới hình thức chuyển đổi từ Doanh nghiệp nhà nước Công ty TNHH MTV Công trình Cầu Phà thành phố Hồ Chí Minh theo Quyết định số 6767/QĐ-UBND của Ủy Ban nhân dân thành phố Hồ Chí Minh.

Công ty chính thức hoạt động theo hình thức Công ty cổ phần từ ngày 04/05/2016 theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0301986393 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 16/09/2010, thay đổi lần thứ 06 ngày 04/05/2016.

Vốn điều lệ : 91.000.000.000 đồng

Trụ sở chính : 451/10 Tô Hiến Thành, Phường 14, Quận 10, Tp.HCM

2. Lĩnh vực kinh doanh

: Thi công xây dựng, dịch vụ

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động công ích: Quản lý, duy tu, sửa chữa thường xuyên và đảm bảo an toàn hệ thống các công trình cầu phà của Thành phố Hồ Chí Minh theo phân cấp quản lý; Duy tu bờ kè; Quản lý, bảo dưỡng, chăm sóc công viên cây xanh;

Lĩnh vực thi công, sản xuất, lắp đặt: Thi công (đào, lắp đặt các công trình ngầm, công trình giao thông, bến bãi, các công trình cấp thoát nước, xây dựng công trình dân dụng và công nghiệp);

Dịch vụ giữ xe dưới dầm cầu trong hành lang quản lý:

Cho thuê xe máy thiết bị thi công công trình

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

5. Cấu trúc doanh nghiệp : Bao gồm 01 Công ty con và 9 Xí nghiệp trực thuộc

a. Công ty con hợp nhất :

Công ty : Công ty TNHH Đầu tư Xây Dựng Công trình Cầu Phà

- Địa chỉ : Số 451/10 Tô Hiến Thành, P.14, Q.10, TP. HCM

- Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ : 65 % - Tỷ lệ quyền biểu quyết : 65 %

b. Đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc:

Các đơn vị trực thuộc **Hoạt động kinh doanh chính**

- Văn phòng Công ty	: Quản lý chung
- Xí nghiệp Công trình giao thông 1	: Thi công công trình giao thông
- Xí nghiệp Công trình giao thông 2	: Thi công công trình giao thông
- Xí nghiệp Công trình giao thông 3	: Thi công công trình giao thông
- Xí nghiệp Công trình giao thông 4	: Thi công công trình giao thông
- Xí nghiệp Công trình giao thông 5	: Thi công công trình giao thông
- Xí nghiệp Công trình giao thông 6	: Thi công công trình giao thông
- Xí nghiệp Công trình giao thông 7	: Thi công công trình giao thông
- Xí nghiệp Công trình giao thông 8	: Thi công công trình giao thông
- Xí nghiệp Công trình giao thông 9	: Thi công công trình giao thông

II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TÊ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Kỳ kế toán

Kỳ kế toán đầu tiên của Công ty Cổ Phần Công Trình Cầu phà Thành phố Hồ Chí Minh sẽ bắt đầu từ ngày 04/05/2016 đến ngày 31/12/2016 khi chính thức được chuyển đổi từ Doanh nghiệp Nhà nước thành Công ty cổ phần.

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

2. Đơn vị tiền tệ

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2021

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN

1. Chế độ kế toán

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

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

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

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

3. 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, trong đó:

+ Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng Công trình Cầu Phà được thành lập theo Nghị quyết số 45/NQ-CTCP-HĐQT ký ngày 03 tháng 07 năm 2016 do Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Công trình Cầu phà Thành phố Hồ Chí Minh phê duyệt, hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0314571452 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu vào ngày 14 tháng 08 năm 2017. Công ty con chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ sẽ được hợp nhất kể từ ngày 14/08/2017.

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.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2021

f. Lợi thế thương mại

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

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

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

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

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản 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.

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.

3. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

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

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối năm: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu, tương ứng với khối lượng công việc còn dở dang cuối năm.

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.

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

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.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2021

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

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

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 20 năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 15 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	03 - 20 năm
- Thiết bị dụng cụ quản lý	03 - 06 năm
- Các tài sản khác	03 năm

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

+ 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 03 năm.

5. 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.

6. 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.

7. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả

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

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

Các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc phát hành cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai không phản ánh vào khoản mục này.

Các khoản vay, nợ cần được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng, từng khế ước và từng loại tài sản vay nợ. Các khoản nợ thuê tài chính được phản ánh theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

9. 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.

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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2021

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.

10. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

a. 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.

b. 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.

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

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

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

d. Nguyên tắc ghi nhận thu nhập khác

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

11. 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 ...

12. 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...

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

Chi phí thuế TNDN 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%.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2021

14. Bên liên quan

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

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

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

Công ty	Quan hệ
Công ty Đầu tư Tài chính Nhà nước TPHCM (HFIC)	Cổ đông lớn 40%

15. Báo cáo bộ phận

Hiện tại hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty chủ yếu tập trung vào hoạt động xây dựng, không phải là doanh nghiệp hoạt động đa ngành nghề, cung cấp nhiều nhóm sản phẩm và dịch vụ, do đó Ban Tổng Giám đốc quyết định chưa áp dụng Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh.

Sản phẩm của Công ty chủ yếu được tiêu thụ tại cùng một khu vực địa lý, không có sự khác biệt đáng kể về lợi ích kinh tế hay chịu rủi ro, do đó Ban Tổng Giám đốc cũng quyết định chưa áp dụng Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

16. 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.

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

Đơn vị tính: VND

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Tiền mặt	103.574.540	357.177.314
Văn phòng Công ty	81.869.366	52.780.535
Các Xí nghiệp trực thuộc	3.108.269	3.067.153
Công ty con	18.596.905	301.329.626
- Tiền gửi ngân hàng	20.143.605.999	45.586.958.776
Văn phòng Công ty	13.696.895.179	37.834.164.655
Các Xí nghiệp trực thuộc	5.961.476.283	2.208.751.409
Công ty con	485.234.537	5.544.042.712
- Các khoản tương đương tiền	44.000.000.000	-
Văn phòng Công ty	44.000.000.000	-
Cộng	64.247.180.539	45.944.136.090

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2021

2. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

2.1. Ngắn hạn

a. Công ty mẹ

- Khu quản lý Giao thông Đô thị Số 1
- Khu quản lý Giao thông Đô thị Số 2
- Khu quản lý Giao thông Đô thị Số 3
- Khu quản lý Giao thông Đô thị Số 4
- Khu quản lý đường thủy nội địa
- BQL ĐTXD CT Huyện Nhà Bè
- BQL dự án lưới điện phân phối TPHCM
- BQL CT CC Huyện Tam Nông
- Trung tâm quản lý đường hầm Sông Sài Gòn
- Công ty TNHH Đầu tư Phước Kiểng
- CTCP tư vấn thiết kế Toàn Cầu
- BQL dự án ĐTXD các công trình giao thông
- Các khoản phải thu khách hàng khác

b. Công ty con

- Công ty TNHH Đầu tư Phước Kiểng
- Công ty TNHH XD Bảo Nam Long
- Công ty TNHH XD Bách Khang
- Trung tâm Quản lý hạ tầng giao thông đường bộ
- Khác hàng khác

Cộng

Số cuối năm	Số đầu năm
132.772.865.273	164.914.819.338
2.717.599.932	8.300.005.490
7.881.720.936	14.641.105.502
2.941.710.385	5.091.202.269
2.687.130.867	8.170.494.350
9.882.183.916	11.651.621.017
2.687.322.000	3.941.073.000
1.111.449.753	7.329.210.850
344.906.000	344.906.000
1.625.356.550	2.464.220.569
1.209.828.909	1.209.828.909
9.028.800.000	9.028.800.000
11.943.205.702	18.599.199.969
78.711.650.323	74.143.151.413
8.325.376.647	14.186.744.110
761.218.634	761.218.634
-	9.051.035.624
3.474.489.852	4.374.489.852
3.923.298.000	-
166.370.161	-
141.098.241.920	179.101.563.448

2.2. Dài hạn

3. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

3.1. Trả trước cho người bán ngắn hạn

Văn phòng

- Cty TNHH MTV Đóng tàu và CN Hàng Hải Sài Gòn
- CTCP XNK TM DV Du Lịch Táo Đỏ
- Cty TNHH MTV Vàng Bạc Đá Quý Sài Gòn - SJC
- Trả trước cho người bán ngắn hạn khác

Xí nghiệp

- Xí nghiệp công trình 1
- Xí nghiệp công trình 2
- Xí nghiệp công trình 3
- Xí nghiệp công trình 4
- Xí nghiệp công trình 5
- Xí nghiệp công trình 6
- Xí nghiệp công trình 7
- Xí nghiệp công trình 8
- Xí nghiệp công trình 9

Công ty con

Cộng

Số cuối năm	Số đầu năm
261.477.000	939.391.500
116.235.000	116.235.000
-	210.094.500
-	450.660.000
145.242.000	162.402.000
8.988.122.491	16.565.682.424
154.172.900	396.907.800
49.252.000	308.013.377
1.376.690.120	1.762.956.712
806.157.924	6.032.124.833
1.474.096.000	2.589.380.999
274.417.600	527.700.896
876.685.000	313.000
-	361.194.407
3.976.650.947	4.587.090.400
590.524.284	1.063.971.792
9.840.123.775	18.569.045.716

3.2. Dài hạn

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2021

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 về cổ phần hóa	-	-	-	-
- Phải thu của người lao động	59.488.474	-	188.020.838	-
+ Các khoản trích theo lương	-	-	182.981.400	-
+ Thuế TNCN	59.488.474	-	5.039.438	-
+ Khác	-	-	-	-
- Tạm ứng	12.501.660.717	-	7.691.689.620	-
+ Văn phòng	89.036.000	-	47.536.000	-
+ XN trực thuộc	12.412.624.717	-	7.644.153.620	-
- Ký cược, ký quỹ	9.744.710.481	-	8.380.877.347	-
- Phải thu khác	5.530.319.748	-	4.535.620.986	-
+ Văn phòng	833.030.567	-	706.126.292	-
. Phải thu về duy tu	-	-	4.187.273	-
. XD trạm ép rác kìn phường Thạnh Mỹ Lợi Q2	595.548.719	-	695.548.719	-
. Lãi dự thu	23.589.039	-	-	-
. Phải thu khác	213.892.809	-	6.390.300	-
+ Xí nghiệp	4.660.004.268	-	3.829.414.321	-
. XN công trình 1	451.878.553	-	140.046.858	-
. XN công trình 2	553.867.805	-	589.843.858	-
. XN công trình 3	1.493.955.479	-	1.329.561.460	-
. XN công trình 4	273.676.005	-	-	-
. XN công trình 5	253.407.320	-	253.407.318	-
. XN công trình 6	2.151.478	-	1.695.666	-
. XN công trình 7	480.089.162	-	284.521.984	-
. XN công trình 8	598.797.489	-	717.013.208	-
. XN công trình 9	552.180.977	-	513.323.969	-
+ Công ty con	37.284.913	-	80.373	-
Cộng	27.836.179.420		20.796.208.791	

4.2. Dài hạn

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2021

5 . DỰ PHÒNG NỢ PHẢI THU KHÓ ĐÒI

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán				
- CTCP ĐT & XD Số 17 Thăng Long	1.499.218.214	1.499.218.214	1.499.218.214	1.499.218.214
- CTCP ĐT PT Sông Đà	719.946.000	719.946.000	719.946.000	719.946.000
- CTNNH XXD TM Du lịch Công Lý	3.229.102.316	3.229.102.316	3.229.102.316	3.229.102.316
-CTCP Đức Phan	2.060.000.000	2.060.000.000	2.060.000.000	2.060.000.000
- Cty DV bưu chính Viễn thông Sài Gòn	121.129.724	121.129.724	121.129.724	121.129.724
- Ủy ban nhân dân Quận 3	222.928.618	222.928.618	222.928.618	222.928.618
- Khác	313.007.472	313.007.472	-	-
Cộng	8.165.332.344	8.165.332.344	7.852.324.872	7.852.324.872

6 . HÀNG TỒN KHO

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dư phòng	Giá gốc	Dư phòng
- Nguyên vật liệu	59.580.896.220	-	62.359.920.127	-
- Công cụ, dụng cụ	4.396.704.758	-	3.061.228.081	-
- Chi phí SXKDD	31.542.565.950	-	25.567.046.335	-
- Hàng hóa	1.001.849.000	-	1.001.849.000	-
- Hàng hóa gửi bán	4.905.988.802	-	4.905.988.802	-
Cộng	101.428.004.730	-	96.896.032.345	-

7 . TÀI SẢN DỄ DANG DÀI HẠN

7.1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn

7.2. Xây dựng cơ bản dở dang

- Xe quét đường

Cộng

Số cuối năm	Số đầu năm
-	4.586.954.545
-	4.586.954.545

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2021

8 .TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	12.060.663.688	5.036.393.063	55.960.549.240	706.540.272	-	73.764.146.263
- Mua trong năm	-	-	9.956.097.273	49.800.000	-	10.005.897.273
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
- Tăng do hợp nhất	-	-	-	-	-	-
- Tăng do phân loại lại	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Giảm do hợp nhất	-	-	-	-	-	-
- Giảm do thanh lý trong năm	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	12.060.663.688	5.036.393.063	65.916.646.513	756.340.272	-	83.770.043.536
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	1.079.250.299	4.573.516.918	40.280.602.034	706.540.272	-	46.639.909.523
- Khấu hao	501.372.036	154.470.644	4.836.753.177	6.640.000	-	5.499.235.857
- Tăng do hợp nhất	-	-	-	-	-	-
- Giảm do góp	-	-	-	-	-	-
- Giảm do hợp nhất	-	-	-	-	-	-
- Giảm do thanh lý trong năm	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	1.580.622.335	4.727.987.562	45.117.355.211	713.180.272	-	52.139.145.380
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	10.981.413.389	462.876.145	15.679.947.206	-	-	27.124.236.740
Tại ngày cuối năm	10.480.041.353	308.405.501	20.799.291.302	43.160.000	-	31.630.898.156

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2021

9 .TÁNG, GIÁM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy tính	Khác	Cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	-	-	-	173.100.000		173.100.000
- Mua trong năm	-	-	-	-		-
Số dư cuối năm	-	-	-	173.100.000		173.100.000
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	-	-	-	173.100.000		173.100.000
- Khấu hao	-	-	-	-		-
Số dư cuối năm	-	-	-	173.100.000		173.100.000
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	-	-	-	-		-
Tại ngày cuối năm	-	-	-	-		-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2021

10 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối năm	Số đầu năm
10.1 Ngắn hạn		
a.Văn phòng	-	-
b. Xí nghiệp	11.074.232.346	12.157.559.754
+ Xí nghiệp công trình 1	44.764.593	-
+ Xí nghiệp công trình 2	1.754.796.491	1.097.545.457
+ Xí nghiệp công trình 4	6.117.860.270	6.270.318.220
+ Xí nghiệp công trình 5	-	-
+ Xí nghiệp công trình 6	-	1.200.000
+ Xí nghiệp công trình 7	1.097.229.652	584.459.348
+ Xí nghiệp công trình 8	724.826.403	3.687.202.851
+ Xí nghiệp công trình 9	1.334.754.937	516.833.878
Cộng	11.074.232.346	12.157.559.754
10.2 Dài hạn		
a.Văn phòng	6.270.972.565	8.135.840.170
+ Công cụ dụng cụ	-	158.447.190
+ Lợi thế kinh doanh (*)	6.270.972.565	7.838.715.707
+ Khác	-	138.677.273
b.Xí nghiệp	-	-
Cộng	6.270.972.565	8.135.840.170

(*) Giá trị lợi thế kinh doanh được ghi nhận theo Quyết định số 6033/QĐ-UBND ngày 17/11/2015 của Ủy ban nhân dân thành phố Hồ Chí Minh về chấp nhận kết quả xác định giá trị doanh nghiệp để cổ phần hóa Công ty TNHH MTV Công trình Cầu Phà thành phố Hồ Chí Minh và được phân bổ vào kết quả kinh doanh trong thời gian 10 năm kể từ thời điểm cổ phần hóa.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2021

11 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

11.1. Phải trả người bán ngắn hạn

a. Văn phòng

- CTCP Công trình Giao Thông Sài Gòn
- CTNNHĐT XD & PT CTGT 6
- Cty TNHH TM DV Thi công XD cầu đường Hồng An
- CTCP Vận tải TM XD Công nghiệp Đức Long
- Khác

b. Xí nghiệp

- Xí nghiệp công trình 1
- Xí nghiệp công trình 2
- Xí nghiệp công trình 3
- Xí nghiệp công trình 4
- Xí nghiệp công trình 5
- Xí nghiệp công trình 6
- Xí nghiệp công trình 7
- Xí nghiệp công trình 8
- Xí nghiệp công trình 9

c. Công ty con

Cộng

11.2. Dài hạn

11.3. Số nợ quá hạn chưa thanh toán

11.4. Phải trả người bán là các bên liên quan

Số cuối năm		Số đầu năm	
Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
9.933.590.893	9.933.590.893	17.268.543.598	17.268.543.598
3.375.551.769	3.375.551.769	4.814.966.548	4.814.966.548
46.522.300	46.522.300	46.522.300	46.522.300
3.330.330.499	3.330.330.499	5.535.329.166	5.535.329.166
-	-	3.526.600.000	3.526.600.000
3.181.186.325	3.181.186.325	3.345.125.584	3.345.125.584
104.082.911.880	104.082.911.880	117.152.688.556	117.152.688.556
5.952.907.820	5.952.907.820	11.982.818.210	11.982.818.210
4.066.993.867	4.066.993.867	4.483.448.007	4.483.448.007
8.821.263.350	8.821.263.350	5.673.200.729	5.673.200.729
10.792.183.011	10.792.183.011	47.360.085.458	47.360.085.458
14.166.915.491	14.166.915.491	12.307.389.493	12.307.389.493
8.491.056.529	8.491.056.529	1.151.110.620	1.151.110.620
28.158.825.374	28.158.825.374	13.411.034.321	13.411.034.321
10.726.777.506	10.726.777.506	8.684.879.928	8.684.879.928
12.905.988.932	12.905.988.932	12.098.721.790	12.098.721.790
5.888.507.332	5.888.507.332	15.836.747.959	15.836.747.959
119.905.010.105	119.905.010.105	150.257.980.113	150.257.980.113

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2021

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

Khoản mục	Số đầu năm		Phát sinh trong năm		Số cuối năm	
	Phải thu	Phải nộp	Phát sinh tăng	Phát sinh giảm	Phải thu	Phải nộp
Thuế giá trị gia tăng phải nộp	-	1.449.867.640	7.251.530.953	8.319.667.428	-	381.731.165
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	8.148.310.814	-	23.523.027.804	25.419.414.785	6.251.923.833	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	-	-	-	-
+ Công ty mẹ	639.987.911	-	2.570.877.221	2.500.000.000	569.110.690	-
+ Công ty con	-	51.920.594	14.342.735	83.727.072	17.463.742	-
Thuế thu nhập cá nhân	-	-	-	-	-	-
+ Công ty mẹ	92.989.630	-	366.510.863	411.000.008	137.478.775	-
+ Công ty con	-	9.808.594	15.910.188	30.931.306	5.212.524	-
Tiền thuế đất	-	-	598.225.928	1.005.647.488	407.421.560	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	5.000.000	5.000.000	-	-
Chi phí phạt khác	-	-	-	-	-	-
Cộng	8.881.288.355	1.511.596.828	34.345.425.692	37.775.388.087	7.388.611.124	381.731.165

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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2021

13 . PHẢI TRẢ KHÁC

	Số cuối năm	Số đầu năm
13.1. Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết	-	-
- Kinh phí công đoàn	7.494.844	49.444.780
- BHXH, BHYT, BHTN	-	-
- Phải trả về cổ phần hóa	-	-
- Nhận ký cược ký quỹ ngắn hạn	-	-
- Phải trả ngắn hạn khác	80.870.972.314	48.416.946.841
Văn phòng	4.147.160.570	6.708.090.019
+ BĐH cảng Bến Dầm	-	-
+ Phòng kinh doanh	1.076.370.204	765.436.930
+ Phòng kế hoạch đầu tư	-	-
+ Phải trả Phòng quản lý chất lượng	50.474.484	50.474.484
+ XN công trình 7 - Nguyễn Xuân Khoa	1.336.089.647	1.336.089.647
+ BĐH sửa chữa cầu Long Kiểng H. Nhà Bè	-	-
+ Bảo lãnh thực hiện hợp đồng	-	-
+ Phải trả cổ tức cho cổ đông	198.573.750	4.078.730.495
+ Đoàn Thanh Niên	-	-
+ Khác	1.485.652.485	477.358.463
Xí nghiệp	76.723.811.744	41.708.856.822
+ Xí nghiệp công trình 1	21.354.661.523	15.787.054.141
+ Xí nghiệp công trình 2	13.482.508.483	4.590.152.047
+ Xí nghiệp công trình 3	633.120.095	633.120.095
+ Xí nghiệp công trình 4	25.213.696.858	2.269.526.718
+ Xí nghiệp công trình 5	380.166.749	383.189.614
+ Xí nghiệp công trình 6	199.844.545	5.314.851.000
+ Xí nghiệp công trình 7	4.889.069.775	2.762.867.415
+ Xí nghiệp công trình 8	8.298.898.622	5.645.755.836
+ Xí nghiệp công trình 9	2.271.845.094	4.322.339.956
Công ty con	7.899.581.560	6.729.581.560
Cộng	88.778.048.718	55.195.973.181

13.2. Dài hạn

13.3. Số nợ quá hạn chưa thanh toán

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2021

14 . VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

14.1. Ngắn hạn

	Số đầu năm		Phát sinh		Số cuối năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Vay tổ chức tín dụng	35.005.288.756	35.005.288.756	39.532.870.339	66.220.710.273	8.317.448.822	8.317.448.822
- Công ty mẹ						
Ngân hàng TMCP Đầu tư và	35.005.288.756	35.005.288.756	39.532.870.339	66.220.710.273	8.317.448.822	8.317.448.822
Phát triển Việt Nam - CN TPHCM						
b. Vay cá nhân	1.500.000.000	1.500.000.000	-	1.500.000.000	-	-
- Công ty con						
Ông Nguyễn Trọng Ngón	1.500.000.000	1.500.000.000	-	1.500.000.000	-	-
Cộng	36.505.288.756	36.505.288.756	39.532.870.339	67.720.710.273	8.317.448.822	8.317.448.822

Chi tiết các khoản vay tại ngày kết thúc năm tài chính như sau:

Số HĐ vay	Ngày HĐ vay	Mục đích	Hạn mức	Lãi suất (/năm)	Số dư nợ tại ngày 31/12/2021	Hình thức đảm bảo khoản vay
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN TPHCM						
- 01/2021/94435/HĐTD	31/08/2021	Bổ sung vốn lưu động	350.000.000.000	Theo giải ngân	8.317.448.822	Tín chấp
Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Bắc Sài Gòn						
- 4733.21.201.34849656.TD	28/01/2021	Bổ sung vốn lưu động	475.000.000.000	Theo giải ngân	-	Theo quy định MB từng thời kỳ
Cộng			825.000.000.000		8.317.448.822	

14.2. Dài hạn



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2021

15 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Vốn khác của Chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	LN sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	91.000.000.000	59.467.052	1.577.505.223	2.136.456.831	7.483.790.052	102.257.219.158
- Vốn của cổ đông không kiểm soát	-	-	-	-	-	-
- Điều chỉnh tăng do hợp nhất	-	-	-	173.994.914	-	173.994.914
- Lợi nhuận năm nay	-	-	-	133.042.000	11.727.846.871	11.860.888.871
- Chi thường Ban Điều hành	-	-	-	-	-	-
- Trích quỹ đầu tư phát triển	-	-	450.634.241	-	(450.634.241)	-
- Trích quỹ khen thưởng- phúc lợi	-	-	-	-	(2.160.158.560)	(2.160.158.560)
- Chia cổ tức đợt 2 năm 2019	-	-	-	-	(4.095.000.000)	(4.095.000.000)
- Tạm ứng cổ tức năm 2020	-	-	-	-	(4.095.000.000)	(4.095.000.000)
- Điều chỉnh giảm do hợp nhất	-	-	-	-	(190.994.914)	(190.994.914)
- Giảm khác	-	(59.467.052)	-	-	(462.445.618)	(521.912.670)
Số dư đầu năm nay	91.000.000.000	-	2.028.139.464	2.443.493.745	7.757.403.590	103.229.036.799
- Vốn của cổ đông không kiểm soát	-	-	-	-	-	-
- Điều chỉnh tăng do hợp nhất	-	-	-	175.000.000	-	175.000.000
- Lợi nhuận năm nay	-	-	-	29.230.675	9.874.019.026	9.903.249.701
- Chi thường Ban Điều hành (*)	-	-	-	-	-	-
- Trích quỹ đầu tư phát triển (*)	-	-	591.521.840	-	(591.521.840)	-
- Trích quỹ khen thưởng- phúc lợi (*)	-	-	-	-	(2.366.087.359)	(2.366.087.359)
- Chia cổ tức đợt 2 năm 2020 (*)	-	-	-	-	(5.005.000.000)	(5.005.000.000)
- Tạm ứng cổ tức năm 2021	-	-	-	-	-	-
- Điều chỉnh giảm do hợp nhất	-	-	-	-	(175.000.000)	(175.000.000)
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	91.000.000.000	-	2.619.661.304	2.647.724.420	9.493.813.417	105.761.199.141

(*) Theo Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên số 02/NQ-CTCP-HĐQT ngày 26/04/2021.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2021

15 . VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

a. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Tỷ lệ	Số lượng CP	Giá trị vốn
+ Cty Đầu Tư Tài Chính Nhà nước - HFIC	40,00%	3.640.000	36.400.000.000
+ Lê Hữu Châu	8,71%	793.000	7.930.000.000
+ Tạ Thị Hồng Tâm	7,69%	700.000	7.000.000.000
+ Huỳnh Bá Lân	10,59%	963.900	9.639.000.000
+ Hoàng Mạnh Hào	10,74%	977.100	9.771.000.000
+ Cổ đông khác	22,26%	2.026.000	20.260.000.000
Cộng	100,00%	9.100.000	91.000.000.000

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

	Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	91.000.000.000	91.000.000.000
+ Vốn góp cuối năm	91.000.000.000	91.000.000.000
- Cổ tức lợi nhuận đã chia	-	9.100.000.000

c. Cổ phiếu"

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	9.100.000	9.100.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	9.100.000	9.100.000
+ Cổ phiếu phổ thông	9.100.000	9.100.000
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	9.100.000	9.100.000
+ Cổ phiếu phổ thông	9.100.000	9.100.000

d. Cổ tức

	Năm nay	Năm trước
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông		10,0%

16 . NGUỒN KINH PHÍ

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Nguồn kinh phí còn lại đầu năm	-	-
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm	-	-
- Chỉ sự nghiệp trong năm	-	-
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm	-	-

17 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

17.1. Tài sản nhận giữ hộ

17.2. Ngoại tệ các loại

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2021

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

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

	Năm nay	Năm trước
1.1. Doanh thu		
- Doanh thu hoạt động xây lắp	384.659.951.886	466.454.880.467
- Doanh thu khác	687.274.504	1.127.263.004
- Doanh thu dịch vụ	-	-
- Doanh thu cho thuê xe máy	-	-
- Doanh thu bán hàng hóa	-	-
Cộng	385.347.226.390	467.582.143.471

2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn hoạt động xây lắp	350.198.432.015	426.105.021.692
- Giá vốn khác	624.779.062	991.729.736
- Giá vốn cho thuê xe máy	-	-
- Giá vốn hàng hóa	-	-
Cộng	350.823.211.077	427.096.751.428

3. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	962.087.953	1.463.370.268
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-
Cộng	962.087.953	1.463.370.268

4. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền vay	1.228.189.243	1.767.004.650
- Chi phí tài chính khác	-	-
Cộng	1.228.189.243	1.767.004.650

5. THU NHẬP KHÁC

	Năm nay	Năm trước
- Thanh lý, nhượng bán tài sản cố định, tài sản dài hạn	-	202.318.182
- Thu nhập từ bán hồ sơ thầu	-	5.454.546
- Thu nhập khác	-	701
Cộng	-	207.773.429

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2021

6. CHI PHÍ KHÁC

	Năm nay	Năm trước
- Giá trị còn lại và chi phí thanh lý	-	103.073.194
- Chi phí thanh lý dạm cầu	-	831.796.045
- Truy thu thuế	-	6.950.000
- Phạt chậm nộp	747.072	9.077.132
- Chi phí khác	-	-
Cộng	747.072	950.896.371

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

	Năm nay	Năm trước
7.1. Chi phí bán hàng		
7.2. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
- Chi phí công cụ, dụng cụ	-	359.113.736
- Chi phí đồ dùng văn phòng	398.930.107	33.782.096
- Chi phí nhân viên quản lý	11.383.973.057	13.221.228.732
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.323.848.972	3.726.008.562
- Thuế, phí, lệ phí	785.044.108	1.012.777.357
- Chi phí dự phòng	360.384.636	344.058.342
- Hoàn nhập các khoản dự phòng nợ phải thu khó đòi	-	-
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.482.444.615	4.595.407.591
- Chi phí khác bằng tiền	1.028.635.852	1.178.585.470
Cộng	21.763.261.347	24.470.961.886

8. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	9.874.019.026	11.727.846.871
Quỹ khen thưởng, phúc lợi trích từ lợi nhuận sau thuế (*)	-	2.366.087.359
Số lượng CP phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	9.100.000	9.100.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.085	1.029

(*) Hội tổ chỉ tiêu năm trước theo hướng dẫn tại Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 20/12/2014 của Bộ Tài chính.

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

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2021

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

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

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường :

Năm nay

39.532.870.339

Năm trước

79.167.679.921

4. Số tiền đã trả thực gốc vay trong kỳ

- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường :

67.720.710.273

82.258.717.247

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 giao dịch chủ yếu trong năm

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 40%

3.2. Giao dịch với bên có liên quan

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

	Năm nay	Năm trước
Công ty Đầu tư Tài chính Nhà Nước TP. HCM (HFIC)		
Trả cổ tức	3.640.000.000	3.276.000.000
Phải thu phần vốn nhà nước khi cổ phần hoá	-	462.445.618
Các khoản phải nộp khác	-	85.667.612

- Tại ngày kết thúc niên độ 31/12/2021, công nợ giữa Công ty với các Bên có liên quan.

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty Đầu tư Tài chính Nhà Nước TP. HCM (HFIC)		
+ Phải trả cổ tức	-	1.638.000.000

4. Quỹ lương thực hiện của Tổng giám đốc, thù lao của Hội đồng Quản trị, Người phụ trách QT và Ban kiểm soát như sau:

	Năm nay	Năm trước
- Tiền lương của Tổng Giám đốc	326.000.000	350.000.000
- Thù lao HĐQT, Ban kiểm soát, Người phụ trách QT	1.001.000.000	1.078.000.000
Trong đó:		
+ Chủ tịch HĐQT	351.000.000	378.000.000
+ Các thành viên HĐQT (4 thành viên)	234.000.000	252.000.000
Cộng	1.327.000.000	1.428.000.000



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2021

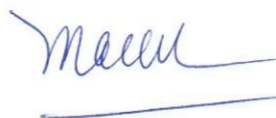
5. Thông tin về hoạt động liên tục

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

6. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh được trình bày trên là số liệu được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2020 đã được kiểm toán bởi công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam.

Người lập biểu



Nguyễn Hoàng Hạnh

Kế toán trưởng



Lê Nga Phương

Tp.Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 02 năm 2022

Tổng Giám đốc



Lê Hữu Châu

