

CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN XÂY DỰNG ĐIỆN 3 – VĂN PHÒNG CÔNG TY
(Thành lập tại nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam)

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2021

Tháng 2 năm 2022

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	1 – 2
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	3 - 4
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG	5 – 6
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG	7
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG	8
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG	9 – 27



BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng Điện 3 (gọi tắt là “Công ty”) đệ trình báo cáo này cùng với báo cáo tài chính riêng của Văn phòng Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

Ông Thái Tuấn Tài	Chủ tịch
Ông Nguyễn Phú Gia	Thành viên
Ông Tôn Thất Hùng	Thành viên (miễn nhiệm từ ngày 01/09/2021)
Ông Nguyễn Như Hoàng Tuấn	Thành viên
Ông Nguyễn Ngọc Kế	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

Ông Nguyễn Như Hoàng Tuấn	Tổng Giám đốc
Ông Tôn Thất Hùng	Phó Tổng Giám đốc (miễn nhiệm từ ngày 01/09/2021)
Ông Nguyễn Trí Trinh	Phó Tổng Giám đốc
Ông Trần Lê Minh	Phó Tổng Giám đốc
Ông Lạc Thái Phước	Phó Tổng Giám đốc (bỏ nhiệm từ ngày 15/02/2022)
Ông Trần Quốc Điền	Phó Tổng Giám đốc (bỏ nhiệm từ ngày 01/5/2021)
Ông Nguyễn Duy Bình	Phó Tổng Giám đốc (miễn nhiệm từ ngày 01/02/2021)

Người đại diện pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập Báo cáo này là Ông Nguyễn Như Hoàng Tuấn – Tổng Giám đốc.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính riêng phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Văn phòng Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021. Trong việc lập báo cáo tài chính riêng này, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính riêng hay không;
- Lập báo cáo tài chính riêng trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Văn phòng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính riêng hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo các số kế toán có liên quan được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính, tình hình hoạt động của Văn phòng Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các số kế toán và báo cáo tài chính được lập tuân thủ chế độ kế toán áp dụng. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản của Văn phòng Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các qui định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng .

Ban Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính riêng .

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc, Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Văn phòng Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2021 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các qui định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng.

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng Giám đốc,



Nguyễn Như Hoàng Tuấn

Tổng Giám đốc

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

SỐ: 014/VACO/BCKT.HCM

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các Cổ đông
Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng Điện 3

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính riêng kèm theo của Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng Điện 3 – Văn phòng Công ty (gọi tắt là “Văn phòng Công ty”), được lập ngày 28 tháng 02 năm 2022, từ trang 05 đến trang 27, bao gồm Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 và Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính riêng của Văn phòng Công ty theo chuẩn mực kế toán Việt Nam, 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 riêng và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng 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 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 riêng của Văn phòng Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. 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 riêng 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 riêng 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 điều hành cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính riêng.

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 viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Văn phòng Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày của Văn phòng Công ty, 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 riêng.

6-6
HÀM
HỒC
NGT
ỆM H
ATOÁ
AC
-T.P

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (TIẾP THEO)

Vấn đề cần nhấn mạnh

Chúng tôi lưu ý đến Thuyết minh số 28, phần Thuyết minh báo cáo tài chính riêng về các khoản nợ tiềm tàng của Văn phòng Công ty. Ý kiến kiểm toán của chúng tôi không liên quan đến vấn đề này.

Vấn đề khác

Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 của Văn phòng Công ty đã được kiểm toán bởi một Công ty kiểm toán khác với Báo cáo kiểm toán số 009/2021/UHYHCM-BCKTĐL ngày 03 tháng 3 năm 2021 đưa ra ý kiến kiểm toán chấp nhận toàn phần có vấn đề cần nhấn mạnh liên quan khoản nợ tiềm tàng của Văn phòng Công ty.



Nguyễn Đức Tiên
Giám đốc Chi nhánh
Giấy CN ĐKHN Kiểm toán số: 0517-2018-156-1
Thay mặt và đại diện cho
CHI NHÁNH THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH
CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VACO
Tp. HCM, ngày 28 tháng 02 năm 2022

Nguyễn Ngọc Thạch
Kiểm toán viên
Số Giấy CN ĐKHN Kiểm toán: 1822-2018-156-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	
			Số cuối năm	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		210.531.115.419	196.425.269.933
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4	33.684.557.590	63.974.360.849
1. Tiền	111		8.684.557.590	39.974.360.849
2. Các khoản tương đương tiền	112		25.000.000.000	24.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	5	4.220.790.000	220.790.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		220.790.000	220.790.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		4.000.000.000	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		158.975.011.176	120.516.962.856
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	165.473.266.136	116.409.922.004
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1.852.585.353	1.627.731.862
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		14.544.046.065	14.743.587.825
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	7	1.421.486.851	2.732.471.942
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	8	(24.316.373.229)	(14.996.750.777)
IV. Hàng tồn kho	140	9	13.191.390.232	11.042.035.210
1. Hàng tồn kho	141		13.191.390.232	11.042.035.210
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		459.366.421	671.121.018
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	10	459.366.421	671.121.018
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		126.228.495.935	118.545.131.975
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		56.291.798.673	67.218.269.625
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	6	42.809.927.499	53.736.398.451
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		12.998.871.174	12.998.871.174
3. Phải thu dài hạn khác	216	7	483.000.000	483.000.000
II. Tài sản cố định	220		13.233.747.292	17.463.028.462
1. Tài sản cố định hữu hình	221	11	5.567.589.137	9.198.440.475
- Nguyên giá	222		30.653.677.388	30.368.920.750
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(25.086.088.251)	(21.170.480.275)
2. Tài sản cố định vô hình	227	12	7.666.158.155	8.264.587.987
- Nguyên giá	228		18.576.247.141	18.545.558.391
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(10.910.088.986)	(10.280.970.404)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240		162.000.000	-
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		162.000.000	-
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250	5	53.150.000.000	29.991.916.461
1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		53.150.000.000	31.130.855.750
2. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	(1.138.939.289)
V. Tài sản dài hạn khác	260		3.390.949.970	3.871.917.427
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	10	3.235.652.618	3.716.620.075
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		155.297.352	155.297.352
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		336.759.611.354	314.970.401.908

Các thuyết minh kèm theo là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính riêng

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (Tiếp theo)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị: VND	
			Số cuối năm	Số đầu năm
C - NỢ PHAI TRA	300		212.479.572.535	199.823.778.498
I. Nợ ngắn hạn	310		212.479.572.535	199.823.778.498
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	13	6.759.093.833	16.563.602.213
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	14	31.913.827.831	42.529.134.240
3. Thuê và các khoản phải nộp Nhà nước	313	15	9.554.302.808	2.062.005.165
4. Phải trả người lao động	314		71.957.830.755	79.166.515.122
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		1.103.155.100	4.482.801.884
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		54.932.223.959	36.026.166.417
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	16	15.910.738.571	17.171.120.350
8. Vay ngắn hạn	320	17	17.400.276.571	-
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2.948.123.107	1.822.433.107
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		124.280.038.819	115.146.623.410
I. Vốn chủ sở hữu	410	18	124.280.038.819	115.146.623.410
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		82.760.800.000	82.760.800.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		82.760.800.000	82.760.800.000
2. Cổ phiếu quỹ	415		(140.000)	(140.000)
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		19.072.000.000	13.186.000.000
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		22.447.378.819	19.199.963.410
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		2.910.513.621	88.684.476
- LNST chưa phân phối năm nay	421b		19.536.865.198	19.111.278.934
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		336.759.611.354	314.970.401.908



Nguyễn Như Hoàng Tuấn
Tổng Giám đốc
TP. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 02 năm 2022

Phạm Hoàng Vinh
Kế toán trưởng

Nguyễn Trần Phương Thúy
Người lập biểu

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay		Năm trước	
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		314.886.319.469		404.435.281.173	
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		4.136.813.513		5.238.016.187	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	21	310.749.505.956		399.197.264.986	
4. Giá vốn hàng bán	11	22	232.224.600.700		312.504.456.716	
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		78.524.905.256		86.692.808.270	
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	24	821.542.772		4.163.448.466	
7. Chi phí tài chính	22	25	(561.774.850)		396.981.851	
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		383.929.396		-	
8. Chi phí bán hàng	25	26	18.930.195.747		29.245.151.037	
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	26	38.374.512.988		37.742.480.838	
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		22.603.514.143		23.471.643.010	
11. Thu nhập khác	31		1.279.978.654		645.636.352	
12. Chi phí khác	32		107.378.103		737.815.173	
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		1.172.600.551		(92.178.821)	
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		23.776.114.694		23.379.464.189	
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	27	5.045.308.747		4.887.025.118	
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-		(155.297.352)	
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		18.730.805.947		18.647.736.423	



Nguyễn Như Hoàng Tuấn
Tổng Giám đốc
TP. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 02 năm 2022

Phạm Hoàng Vinh
Kế toán trưởng

Nguyễn Trần Phương Thủy
Người lập biểu

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG
(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	23.776.114.694	23.379.464.189
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định	02	4.722.660.464	6.785.380.737
- Các khoản dự phòng	03	8.180.683.163	328.964.580
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	78.672.693	183.265.845
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(1.290.644.887)	(4.217.222.176)
- Chi phí lãi vay	06	383.929.396	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	35.851.415.523	26.459.853.175
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(36.049.063.377)	(13.094.453.052)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(2.140.111.660)	(1.491.755.053)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(7.403.903.334)	18.273.828.219
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	692.722.054	(1.890.647.524)
- Tiền lãi vay đã trả	14	(383.929.396)	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(2.388.625.485)	(6.545.136.903)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	4.000.000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(1.510.310.000)	(1.622.700.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(13.331.805.675)	20.092.988.862
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và TSDH khác	21	(935.912.750)	(4.079.620.097)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ	22	-	115.454.545
3. Tiền chi cho vay	23	(4.000.000.000)	-
4. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(22.500.000.000)	(11.200.000.000)
5. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	480.855.750	-
6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	702.034.981	4.264.953.742
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(26.253.022.019)	(10.899.211.810)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ đi vay	33	35.587.795.643	14.869.592.768
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(18.187.519.072)	(25.565.629.344)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(8.039.443.000)	(9.768.717.600)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	9.360.833.571	(20.464.754.176)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20 + 30 + 40)	50	(30.223.994.123)	(11.270.977.124)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	63.974.360.849	75.428.603.818
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(65.809.136)	(183.265.845)
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70 = 50 + 60 + 61)	70	33.684.557.590	63.974.360.849



Nguyễn Như Hoàng Tuấn
Tổng Giám đốc
TP. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 02 năm 2022

Phạm Hoàng Vinh
Kế toán trưởng

Nguyễn Trần Phương Thúy
Người lập biểu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng Điện 3 (gọi tắt là “Công ty”) là doanh nghiệp được cổ phần hóa từ Công ty Tư vấn Xây dựng Điện 3 theo Quyết định số 335/QĐ-BCN ngày 26 tháng 01 năm 2007 của Bộ trưởng Bộ Công Nghiệp (nay là Bộ Công Thương). Hiện tại, Công ty hoạt động theo Giấy Chứng nhận Đăng ký doanh nghiệp số 0301475102 đăng ký lần đầu ngày 17 tháng 11 năm 2007 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp và Giấy Chứng nhận đăng ký thay đổi lần 11 ngày 28 tháng 10 năm 2021.

Vốn điều lệ của Công ty là: 82.760.800.000 VND chia thành 8.276.080 cổ phần với mệnh giá là 10.000 đồng/cổ phần.

Tổng số nhân viên Văn phòng Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 là 284 người (tại ngày 31/12/2020 là 289 người).

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính của Văn phòng Công ty bao gồm:

- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan. Chi tiết: Kiểm định chất lượng xây dựng; chứng nhận đủ điều kiện đảm bảo an toàn chịu lực và chứng nhận sự phù hợp chất lượng công trình xây dựng. Đo đạc bản đồ và vẽ bản đồ địa chính. Lập qui hoạch các dự án đầu tư, phát triển điện lực. Lập báo cáo đầu tư, dự án đầu tư; lập hồ sơ mời thầu, hồ sơ đấu thầu dự án các nhà máy điện (thủy-nhiệt điện-nguồn và lưới điện), dự án xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, dự án năng lượng tái tạo (năng lượng gió, năng lượng mặt trời, khí sinh học, địa nhiệt) dự án đường dây tải điện và trạm biến áp. Lập tổng dự toán công trình. Quản lý dự án đầu tư xây dựng công trình nguồn và lưới điện, thí nghiệm mẫu đất, đá, cát, nước, kết cấu bê tông, thép và vật liệu xây dựng. Thử nghiệm và nghiệm thu các công trình nhà máy thủy điện- nhiệt điện, công trình đường dây tải điện và trạm biến áp, các công trình xây dựng. Thi công khoan phục bê tông, xử lý nền móng công trình xây dựng. Khảo sát địa chất xây dựng công trình, thiết kế đo đạc địa hình công trình. Thiết kế công trình điện năng (nhà máy điện, đường dây tải điện, trạm biến thế); Thiết kế công trình thủy lợi (đập, đường hầm, cống, kênh tưới, công trình bảo vệ bờ sông). Thiết kế tổng mặt bằng xây dựng công trình; thiết kế kiến trúc công trình dân dụng và công nghiệp; thiết kế kết cấu công trình dân dụng, công nghiệp. Giám sát thi công xây dựng công trình thủy lợi, thủy điện; Giám sát thi công xây dựng công trình dân dụng và công nghiệp. Giám sát công tác khảo sát địa chất công trình. Giám sát công tác lắp đặt phân điện công trình công nghiệp. Giám sát công tác phân điện và thiết bị điện công trình đường dây và trạm biến áp. Tư vấn quản lý dự án. Thiết kế hệ thống thông tin liên lạc công trình dân dụng và công nghiệp. Thẩm tra thiết kế công trình. Tư vấn lập hồ sơ: đền bù giải phóng mặt bằng, di dân tái định canh, định cư các công trình nguồn, lưới điện và các công trình xây dựng khác. Thiết kế xây dựng công trình hạ tầng kỹ thuật. Thiết kế công trình đường bộ. Giám sát thi công xây dựng công trình đường bộ. Giám sát công tác xây dựng và hoàn thiện công trình cấp thoát nước theo tuyến. Giám sát xây dựng và hoàn thiện công trình đường bộ. Giám sát công tác xây dựng và hoàn thiện công trình giao thông cầu-đường bộ. Giám sát công tác xây dựng và hoàn thiện: công trình hạ tầng kỹ thuật;
- Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Lập hồ sơ đánh giá tác động môi trường;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chi tiết: Đầu tư xây dựng kinh doanh công trình nguồn điện, công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, thủy điện;
- Chuẩn bị mặt bằng. Chi tiết: Khoan thăm dò, kiểm tra lấy mẫu thử để đo chỉ tiêu vật lý, địa chất;
- Kiểm tra và phân tích kỹ thuật. Chi tiết: Kiểm định chất lượng công trình. Dịch vụ thí nghiệm kiểm tra độ bền cơ học bê tông, kết cấu, vật liệu xây dựng. Khoan phun chống thấm, gia cố xử lý nền móng công trình xây dựng;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết: kinh doanh bất động sản;
- Sản xuất sản phẩm khác bằng kim loại chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Gia công chế tạo, lắp đặt các thiết bị điện sinh hoạt và công nghiệp (trừ gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT (TIẾP THEO)

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Văn phòng Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

Cấu trúc Công ty

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

Tên đơn vị	Địa chỉ	Hoạt động chính
Chi nhánh miền Trung	Đường 23/10 KDC Tây Cầu Dứa, Xã Vĩnh Hiệp, TP. Nha Trang, Tỉnh Khánh Hòa	Tư vấn, khảo sát, thiết kế
Xí nghiệp Khảo sát và Xây dựng Điện	32 Ngô Thời Nhiệm, Phường Võ Thị Sáu, Quận 3, TP. Hồ Chí Minh	Tư vấn, khảo sát, thiết kế

2. NĂM TÀI CHÍNH, CHUẨN MỰC KẾ TOÁN VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Năm tài chính

Năm tài chính của Văn phòng Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Chế độ kế toán áp dụng

Văn phòng Công ty áp dụng các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng.

Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính riêng.

Báo cáo tài chính riêng kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Cơ sở lập báo cáo tài chính riêng

Báo cáo tài chính này được lập riêng cho Văn phòng của Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng Điện 3 (tại số 32 Ngô Thời Nhiệm, Phường Võ Thị Sáu, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh). Mặc dù Văn phòng Công ty không phải một pháp nhân độc lập thuộc đối tượng phải lập báo cáo tài chính theo luật định; tuy nhiên, theo quy định của Thông tư số 96/2020/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 11 tháng 6 năm 2020 Công ty đã lập báo cáo tài chính riêng cho Văn phòng Công ty và gọi chung là (“Báo cáo tài chính riêng hoặc Báo cáo tài chính riêng của Văn phòng”).

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với chuẩn mực kế toán Việt Nam, 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 riêng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính riêng:

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính riêng tuân thủ theo chuẩn mực kế toán Việt Nam, 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 riêng yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Đánh giá và ghi nhận theo giá trị hợp lý

Luật Kế toán đã có hiệu lực từ ngày 01 tháng 01 năm 2017, trong đó bao gồm quy định về Đánh giá và Ghi nhận theo giá trị hợp lý, tuy nhiên chưa có hướng dẫn cụ thể cho vấn đề này; theo đó, Ban Tổng Giám đốc đã xem xét và áp dụng như sau:

- Đầu tư tài chính được ghi nhận và đánh giá lại theo giá trị hợp lý trên cơ sở giá gốc trừ đi các khoản dự phòng cần trích lập (nếu có) theo quy định hiện hành;*
- Các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá theo tỷ giá giao dịch thực tế;*
- Đối với tài sản và nợ phải trả (ngoài mục a và b trên đây) Văn phòng không có cơ sở để xác định được giá trị một cách đáng tin cậy do đó Văn phòng đang ghi nhận theo giá gốc.*

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh

Chứng khoán kinh doanh là các khoản chứng khoán được Văn phòng nắm giữ với mục đích kinh doanh. Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận bắt đầu từ ngày Văn phòng có quyền sở hữu và được xác định giá trị ban đầu theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua chứng khoán kinh doanh.

Tại các năm tài chính tiếp theo, các khoản đầu tư chứng khoán được xác định theo giá gốc trừ các khoản giảm giá chứng khoán kinh doanh.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá thị trường thấp hơn giá gốc. Việc xác định giá trị hợp lý của chứng khoán kinh doanh niêm yết trên thị trường chứng khoán, giá trị hợp lý của chứng khoán là giá đóng cửa tại ngày kết thúc năm tài chính. Trường hợp tại ngày kết thúc năm tài chính thị trường chứng khoán không giao dịch thì giá trị hợp lý của chứng khoán là giá đóng cửa phiên giao dịch trước liền kề với ngày kết thúc năm tài chính.

Tăng, giảm số dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)

Các khoản đầu tư tài chính (Tiếp theo)

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác phản ánh các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Văn phòng không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Khoản đầu tư vào công cụ vốn các đơn vị khác được phản ánh theo giá gốc trừ các khoản dự phòng giảm giá đầu tư.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Văn phòng so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác.

Nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho, chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá xuất của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Văn phòng được trích lập theo các quy định hiện hành. Theo đó, Văn phòng Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc năm tài chính.

Các khoản trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều năm tài chính. Chi phí trả trước của Văn phòng Công ty bao gồm các chi phí sau:

Công cụ, dụng cụ: Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

Chi phí trả trước khác: Chi phí trả trước khác được ghi nhận theo giá gốc và được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	Số năm khấu hao
Nhà cửa, vật kiến trúc	12 - 25
Máy móc, thiết bị	05 - 06
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 05

Các khoản lãi, lỗ phát sinh khi thanh lý, bán tài sản là chênh lệch giữa thu nhập từ thanh lý và giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Quyền sử dụng đất được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng lô đất. Quyền sử dụng đất vô thời hạn thì không trích khấu hao.

Phần mềm máy tính

Phần mềm máy tính được ghi nhận ban đầu theo giá mua và được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính.

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả, phải trả nội bộ và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Văn phòng.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả nội bộ phản ánh các khoản phải trả giữa Văn phòng Công ty và đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)

Ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được phản ánh là số vốn Điều lệ thực góp của các cổ đông.

Phân phối lợi nhuận của được thực hiện theo Nghị quyết của Đại Hội đồng cổ đông, quy định của Quy chế quản lý tài chính của Công ty.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều năm thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phân công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán của năm đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phân công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán; và
- (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc niên độ kế toán không được dùng để chia cho cổ đông.

Chi phí đi vay

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp Bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)

Thuế (Tiếp theo)

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Văn phòng có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Văn phòng có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuận.

Việc xác định thuế thu nhập của Văn phòng căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

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.

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Tập đoàn Điện lực Việt Nam	Cổ đông lớn
Ông Trần Quốc Điền	Cổ đông lớn
Các Công ty con và Công ty liên kết do Tập đoàn Điện lực Việt Nam đầu tư và chi phối	Cùng tập đoàn
Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc	Quản lý chủ chốt

Báo cáo tài chính riêng của Văn phòng Công ty được lập và công bố cùng với Báo cáo tài chính Tổng hợp của Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng Điện 3, do đó Văn phòng không trình bày thông tin giao dịch với Bên liên quan trong Báo cáo tài chính riêng của Văn phòng Công ty.

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	VND
Tiền mặt	249.213.658	3.282.830
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	8.435.343.932	39.971.078.019
Các khoản tương đương tiền	25.000.000.000	24.000.000.000
<i>Tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng</i>	<i>25.000.000.000</i>	<i>24.000.000.000</i>
Cộng	<u>33.684.557.590</u>	<u>63.974.360.849</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

5. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	Số cuối năm			Số đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Chứng khoán kinh doanh	220.790.000	1.214.372.250	-	220.790.000	1.056.904.200	-
Công ty Cổ phần Thủy Điện Miền Trung (i)	220.790.000	1.214.372.250	-	220.790.000	1.056.904.200	-
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	4.000.000.000		-			-
Tiền gửi ngân hàng kỳ hạn 6 tháng (ii)	4.000.000.000		-			-
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	53.150.000.000		-	31.130.855.750		(1.138.939.289)
Công ty Cổ phần EVN Quốc tế (iii)	3.150.000.000	6.772.500.000	-	3.150.000.000	3.213.000.000	-
Công ty Cổ phần Phong Điện Thuận Bình	50.000.000.000	(*)	-	27.500.000.000	(*)	(902.240.413)
Công ty TNHH Điện gió Sunpro Bến tre số 8	-		-	480.855.750	(*)	(236.698.876)
Cộng	57.370.790.000		-	31.351.645.750		(1.138.939.289)

- i. Khoản đầu tư vào cổ phiếu được niêm yết trên sàn HOSE với số lượng 53.379 cổ phiếu. Văn phòng Công ty xác định giá trị hợp lý của khoản đầu tư này dựa vào giá trị thị trường giao dịch trên sàn HOSE tại ngày 31 tháng 12 năm 2021.
 - ii. Đây là khoản tiền gửi có kỳ hạn 6 tháng tại ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – CN Thành phố Hồ Chí Minh với lãi suất 3,9%/năm.
 - iii. Khoản góp vốn vào Công ty Cổ phần EVN Quốc tế với số lượng cổ phiếu sở hữu là 315.000 cổ phiếu, tỷ lệ góp là 0,86% tổng vốn điều lệ. Văn phòng Công ty xác định giá trị hợp lý của khoản đầu tư này dựa vào giá trị thị trường giao dịch trên sàn UPCOM tại ngày 31 tháng 12 năm 2021.
 - iv. Công ty Cổ phần Phong Điện Thuận Bình có Vốn điều lệ là 500.000.000.000 VND, tỷ lệ góp vốn của Văn phòng Công ty là 10% tổng vốn điều lệ.
- (*) Theo quy định tại Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, giá trị hợp lý của các khoản đầu tư vào đơn vị khác tại ngày kết thúc năm tài chính cần được trình bày. Công ty đã xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư vào các đơn vị đã niêm yết trên cơ sở giá niêm yết trên sàn giao dịch chứng khoán tại ngày kết thúc năm tài chính và số lượng cổ phiếu mà Công ty đang nắm giữ. Tuy nhiên, một số khoản đầu tư vào đơn vị khác chưa niêm yết và hiện chưa có thông tư hướng dẫn xác định giá trị hợp lý đối với các khoản đầu tư chưa niêm yết nên Công ty không trình bày giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

6. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	VND
a) Ngắn hạn	165.473.266.136	116.409.922.004
Ban QLDA các công trình điện miền Nam	34.907.017.043	24.823.707.819
Ban QLDA Thủy Điện Sông Bung 2	19.362.549.364	15.239.712.459
Ban QLDA Điện Lực Miền Nam - PC 2	6.201.215.192	11.612.788.762
Các khách hàng khác	105.002.484.537	64.733.712.964
b) Dài hạn	42.809.927.499	53.736.398.451
Ban QLDA các công trình điện miền Nam	15.379.460.683	9.437.755.393
Ban QLDA các công trình điện miền Trung	10.697.460.367	8.619.657.416
Ban QLDA Điện Lực Miền Nam - PC 2	-	4.624.999.470
Công ty Cổ phần Điện KCN Vĩnh Lộc	-	11.364.933.050
Các khách hàng khác	16.733.006.449	19.689.053.122
Cộng	<u>208.283.193.635</u>	<u>170.146.320.455</u>

7. PHẢI THU KHÁC

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	VND
a) Ngắn hạn	1.421.486.851	2.732.471.942
Tạm ứng cho nhân viên	839.597.362	2.279.060.213
Khác	581.889.489	453.411.729
b) Dài hạn	483.000.000	483.000.000
Ký quỹ, ký cược	483.000.000	483.000.000
Cộng	<u>1.904.486.851</u>	<u>3.215.471.942</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

8. DỰ PHÒNG PHẢI THU KHÓ ĐÒI

	Số cuối kỳ			Số đầu kỳ		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng
Ban QLDA Thủy điện sông Bung 2	18.048.670.314	9.024.335.157	(9.024.335.157)	-	-	-
Công ty CP Thủy điện Thiên Tân	5.100.415.846	-	(5.100.415.846)	5.100.415.846	-	(5.100.415.846)
Ban QLDA nhiệt điện 2	2.418.828.407	-	(2.418.828.407)	2.418.828.407	-	(2.418.828.407)
Công ty Cổ phần Đầu tư Thủy điện Anpha	1.391.554.962	531.884.348	(859.670.614)	1.391.554.962	531.884.348	(859.670.614)
Ban QLDA Điện lực miền Nam	362.996.839	6.960.215	(356.036.624)	3.795.953.665	2.412.464.080	(1.383.489.585)
Các khách hàng khác	9.557.314.432	3.000.227.851	(6.557.086.581)	6.869.490.405	1.635.144.080	(5.234.346.325)
Cộng	36.879.780.800	12.563.407.571	(24.316.373.229)	19.576.243.285	4.579.492.508	(14.996.750.777)

9. HÀNG TỒN KHO

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	96.331.413	-	132.629.035	-
Công cụ, dụng cụ	5.157.008	-	4.027.268	-
Chi phí SXKD dở dang	13.089.901.811	-	10.905.378.907	-
Cộng	13.191.390.232	-	11.042.035.210	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
a) Ngắn hạn	459.366.421	671.121.018
Công cụ dụng cụ xuất dùng	125.784.143	153.163.986
Chi phí phần mềm	333.582.278	517.957.032
	3.235.652.618	3.716.620.075
b) Dài hạn		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	2.026.608.166	2.265.001.214
Chi phí phần mềm	1.209.044.452	1.451.618.861
Cộng	3.695.019.039	4.387.741.093

11. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỔ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ					
Số đầu năm	10.831.097.465	897.516.818	12.430.212.993	6.210.093.474	30.368.920.750
- Mua trong năm	-	-	-	294.000.000	294.000.000
- Giảm do chuyển sang hàng tồn kho	-	-	-	(9.243.362)	(9.243.362)
Số cuối năm	10.831.097.465	897.516.818	12.430.212.993	6.494.850.112	30.653.677.388
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Số đầu năm	6.799.200.117	794.686.809	8.932.289.509	4.644.303.840	21.170.480.275
- Khấu hao trong năm	578.762.100	94.748.364	2.024.673.384	1.217.424.128	3.915.607.976
Số cuối năm	7.377.962.217	889.435.173	10.956.962.893	5.861.727.968	25.086.088.251
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Số đầu năm	4.031.897.348	102.830.009	3.497.923.484	1.565.789.634	9.198.440.475
Số cuối năm	3.453.135.248	8.081.645	1.473.250.100	633.122.144	5.567.589.137

Nguyên giá của TSCĐ bao gồm các TSCĐ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng với giá trị tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 là 10.865.680.004 VND (ngày 31 tháng 12 năm 2020 là 8.611.013.968 VND).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

12. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Tổng cộng
	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ			
Số đầu năm	8.960.793.480	9.584.764.911	18.545.558.391
- Mua trong năm	-	479.912.750	479.912.750
- Thanh lý, nhượng bán	(449.224.000)	-	(449.224.000)
Số cuối năm	<u>8.511.569.480</u>	<u>10.064.677.661</u>	<u>18.576.247.141</u>
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Số đầu năm	1.843.747.077	8.437.223.327	10.280.970.404
- Khấu hao trong năm	196.027.698	611.024.790	807.052.488
- Thanh lý, nhượng bán	(177.933.906)	-	(177.933.906)
Số cuối năm	<u>1.861.840.869</u>	<u>9.048.248.117</u>	<u>10.910.088.986</u>
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Số đầu năm	<u>7.117.046.403</u>	<u>1.147.541.584</u>	<u>8.264.587.987</u>
Số cuối năm	<u>6.649.728.611</u>	<u>1.016.429.544</u>	<u>7.666.158.155</u>

Nguyên giá của TSCĐ bao gồm các TSCĐ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng với giá trị tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 là 5.845.189.344 VND (ngày 31 tháng 12 năm 2020 là 5.845.189.344 VND).

Văn phòng Công ty đã thế chấp Quyền sử dụng đất tại Quận 2 – Thừa đất số 143 với giá trị còn lại tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 là 2.716.661.715 VND nhằm đảm bảo cho các khoản vay tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Hồ Chí Minh (Thuyết minh số 17).

13. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Số có khả năng		Số có khả năng	
	Giá trị	trả nợ	Giá trị	trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Công ty Cổ phần Xây lắp điện 1	3.298.900.000	3.298.900.000	-	-
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Cholimex	808.175.773	808.175.773	884.198.893	884.198.893
Công ty Cổ phần Thiết bị Điện Sài Gòn	-	-	9.106.510.206	9.106.510.206
Công ty TNHH Đầu Tư SX- TM-DV Nam Lập Phát	123.020.457	123.020.457	425.542.559	425.542.559
Khác	2.528.997.603	2.528.997.603	6.147.350.555	6.147.350.555
Cộng	<u>6.759.093.833</u>	<u>6.759.093.833</u>	<u>16.563.602.213</u>	<u>16.563.602.213</u>

14. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
Ban QLDA các công trình điện miền Nam	5.211.741.382	8.589.985.004
Ban QLDA các công trình điện miền Trung	4.757.075.715	6.586.417.417
Ban QLDA Điện Lực Miền Nam	7.170.478.992	6.698.941.582
Khác	14.774.531.742	20.653.790.237
Cộng	<u>31.913.827.831</u>	<u>42.529.134.240</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số phải nộp trong năm</u>	<u>Số đã nộp trong năm</u>	<u>Số cuối năm</u>
	VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	844.450.626	14.817.110.602	(9.805.400.269)	5.856.160.959
Thuế thu nhập doanh nghiệp	954.208.510	5.045.308.747	(2.388.625.485)	3.610.891.772
Thuế thu nhập cá nhân	164.269.634	9.704.410.169	(9.781.429.726)	87.250.077
Các loại thuế, phí khác	99.076.395	200.943.209	(300.019.604)	-
Cộng	2.062.005.165	29.767.772.727	(22.275.475.084)	9.554.302.808

16. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	1.153.253.260	370.150.980
Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp	94.682.599	97.533.749
Phải trả cổ tức cho cổ đông	1.061.362.275	824.739.275
Phải trả về khoản tạm thu thuế TNCN	6.435.921.944	8.911.942.376
Chi phí công trình phải trả	6.684.903.513	6.406.157.851
Khác	480.614.980	560.596.119
Cộng	15.910.738.571	17.171.120.350

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo***17. VAY NGẮN HẠN**

	Số đầu năm		Phát sinh trong năm		Số cuối năm	
	Số có khả năng		Tăng	Giảm	Số có khả năng	
	Giá trị	trả nợ			Giá trị	trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Ngân Hàng TMCP Đầu Tư Và Phát Triển Việt Nam - CN Hồ Chí Minh (i)	-	-	12.571.872.848	(3.276.405.617)	9.295.467.231	9.295.467.231
Ngân Hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam - CN Gia Định	-	-	5.073.757.815	(5.073.757.815)	-	-
Cán bộ công nhân viên (ii)	-	-	17.942.164.980	(9.837.355.640)	8.104.809.340	8.104.809.340
Cộng	-	-	35.587.795.643	(18.187.519.072)	17.400.276.571	17.400.276.571

- (i) Khoản vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Hồ Chí Minh nhằm mục đích bổ sung vốn lưu động, lãi suất vay là 5,8%/năm, lãi quá hạn bằng 150% lãi vay trong hạn. Khoản vay được đảm bảo bằng Quyền sử dụng đất tại Quận 2 – Thửa đất số 143.
- (ii) Đây là khoản vay lại cán bộ công nhân viên từ khoản tiền lương đã được duyệt chi. Văn phòng Công ty và các phòng ban đã ký các biên bản thỏa thuận về việc sẽ cho Văn phòng Công ty vay tín chấp số tiền lương chưa chi trả với lãi suất 0%/năm, thời hạn vay đến 30/3/2022.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

18. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Đơn vị: VND

Thay đổi trong vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	82.760.800.000	(140.000)	7.827.000.000	16.222.241.762	106.809.901.762
- Lãi trong năm - Văn phòng	-	-	-	18.647.736.423	18.647.736.423
- Chuyển lợi nhuận từ Xí Nghiệp Khảo sát và Xây dựng Điện về Văn phòng Công ty	-	-	-	1.642.721.914	1.642.721.914
- Chuyển lợi nhuận từ Chi nhánh Miền Trung về Văn phòng Công ty	-	-	-	463.542.511	463.542.511
- Chia lợi nhuận	-	-	-	(9.931.279.200)	(9.931.279.200)
- Trích Quỹ Đầu tư phát triển	-	-	5.359.000.000	(5.359.000.000)	-
- Trích Quỹ khen thưởng phúc lợi, Ban điều hành	-	-	-	(2.486.000.000)	(2.486.000.000)
Số dư đầu năm nay	82.760.800.000	(140.000)	13.186.000.000	19.199.963.410	115.146.623.410
- Lãi trong năm - Văn phòng Công ty	-	-	-	18.730.805.947	18.730.805.947
- Chuyển lợi nhuận từ Xí Nghiệp Khảo sát và Xây dựng Điện về Văn phòng Công ty	-	-	-	508.616.211	508.616.211
- Chuyển lợi nhuận từ Chi nhánh Miền Trung về Văn phòng Công ty	-	-	-	806.059.251	806.059.251
- Chia lợi nhuận	-	-	-	(8.276.066.000)	(8.276.066.000)
- Trích Quỹ khen thưởng phúc lợi, Ban điều hành	-	-	-	(2.636.000.000)	(2.636.000.000)
- Trích Quỹ Đầu tư phát triển	-	-	5.886.000.000	(5.886.000.000)	-
Số dư cuối năm nay	82.760.800.000	(140.000)	19.072.000.000	22.447.378.819	124.280.038.819

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

18. VỐN CHỦ SỞ HỮU (Tiếp theo)

Cổ phiếu	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Cổ phiếu		Cổ phiếu	
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	8.276.080		8.276.080	
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	8.276.080		8.276.080	
- Cổ phiếu phổ thông	8.276.080		8.276.080	
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	14		14	
- Cổ phiếu phổ thông	14		14	
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	8.276.066		8.276.066	
- Cổ phiếu phổ thông	8.276.066		8.276.066	
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10.000		10.000	

Vốn điều lệ

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, vốn điều lệ đã được cổ đông góp như sau:

	Số cuối năm		Số đầu năm (Trình bày lại)	
	VND	Tỷ lệ	VND	Tỷ lệ
Tập đoàn Điện lực Việt Nam	40.371.340.000	48,78%	40.371.340.000	48,78%
Ông Trần Quốc Điền	4.232.000.000	5,11%	4.331.770.000	5,23%
Công ty Cổ phần Đầu tư Toàn Việt	-	0,00%	6.362.490.000	7,69%
Công ty TNHH Đầu tư và Thương mại Thiên Hải	-	0,00%	3.966.570.000	4,79%
Cổ đông khác	38.157.320.000	46,11%	27.728.490.000	33,50%
Cổ phiếu quỹ	140.000	0,00%	140.000	0,00%
Tổng cộng	82.760.800.000	100,00%	82.760.800.000	100,00%

Văn phòng Công ty thực hiện phân chia lợi nhuận năm 2020, trích lập Quỹ khen thưởng phúc lợi, Ban điều hành và Quỹ đầu tư phát triển theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2021 số 0088/BB-TVĐ3 ngày 23 tháng 4 năm 2021.

Trong năm, Văn phòng Công ty đã thực hiện thanh toán cổ tức các năm trước cho cổ đông với giá trị là 8.039.443.000 VND.

19. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	Số cuối năm	Số đầu năm
Đô la Mỹ (USD)	260.688,38	1.324.160,81
Đồng tiền chung Châu Âu (EUR)	2.719,96	3.410,74

20. BÁO CÁO THEO BỘ PHẬN

Hoạt động sản xuất kinh doanh tư vấn khảo sát thiết kế chủ yếu tạo ra doanh thu và lợi nhuận cho Văn phòng, trong khi các doanh thu khác chiếm tỷ trọng không đáng kể trong tổng doanh thu toàn Văn phòng Công ty. Ban Tổng Giám đốc tin rằng Công ty hoạt động trong một bộ phận kinh doanh duy nhất là tư vấn khảo sát thiết kế trong một khu vực địa lý, vì vậy không trình bày thêm thông tin bộ phận.

21. DOANH THU CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Năm nay		Năm trước	
	VND		VND	
Doanh thu khảo sát, tư vấn, thiết kế	314.886.319.469		404.435.281.173	
Cộng	314.886.319.469		404.435.281.173	
Các khoản giảm trừ doanh thu	4.136.813.513		5.238.016.187	
Giảm giá dịch vụ	4.136.813.513		5.238.016.187	
Doanh thu thuần	310.749.505.956		399.197.264.986	

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

22. GIÁ VỐN CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Giá vốn dịch vụ khảo sát, tư vấn, thiết kế	232.224.600.700	312.504.456.716
Cộng	232.224.600.700	312.504.456.716

23. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm nay	Năm trước (Trình bày lại)
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.448.858.747	5.428.785.242
Chi phí nhân công	113.185.826.450	132.767.415.856
Chi phí khấu hao tài sản cố định	4.722.660.464	6.785.380.737
Chi phí dịch vụ mua ngoài	143.424.972.023	196.590.390.619
Chi phí khác	28.931.514.655	39.386.967.911
Cộng	291.713.832.339	380.958.940.365

24. DOANH THU TÀI CHÍNH

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Lãi tiền gửi	277.384.331	1.511.909.631
Cổ tức, lợi nhuận được chia	400.406.400	2.589.858.000
Lãi chuyển nhượng góp vốn	69.144.250	-
Lãi chênh lệch tỷ giá	74.607.791	61.680.835
Cộng	821.542.772	4.163.448.466

25. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Chi phí lãi vay	383.929.396	-
Dự phòng/Hoàn nhập dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	(1.138.939.289)	193.939.289
Lỗ chênh lệch tỷ giá	193.235.043	203.042.562
Cộng	(561.774.850)	396.981.851

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

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

	Năm nay VND	Năm trước VND
a) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong năm		
Chi phí nhân viên	4.593.680.596	6.141.694.607
Chi phí vật liệu bao bì	203.280.616	243.676.027
Chi phí dịch vụ mua ngoài	8.273.391.548	16.037.262.988
Chi phí khác	5.859.842.987	6.822.517.415
Cộng	18.930.195.747	29.245.151.037
b) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong năm		
Chi phí nhân viên	3.454.248.076	12.354.287.235
Chi phí vật liệu quản lý	790.242.065	969.703.788
Chi phí đồ dùng văn phòng	2.806.958.443	1.763.855.266
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.886.980.586	2.575.530.751
Thuế, phí và lệ phí	5.446.656	5.446.656
Chi phí dự phòng phải thu khó đòi	9.324.424.228	135.025.291
Chi phí dịch vụ mua ngoài	9.317.196.144	9.241.394.357
Chi phí khác	10.789.016.790	10.697.237.494
Cộng	38.374.512.988	37.742.480.838

27. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lợi nhuận kê toán trước thuế - Văn phòng	23.776.114.694	23.379.464.189
Lợi nhuận kê toán trước thuế - Xí Nghiệp Khảo sát và Xây dựng Điện	608.957.478	508.616.211
Lợi nhuận kê toán trước thuế - Chi nhánh miền Trung	806.059.251	463.542.511
Điều chỉnh tăng cho thu nhập chịu thuế	591.742.420	1.634.797.320
Thù lao HĐQT không chuyên trách	144.000.000	126.000.000
Tiền phạt thuế và hóa đơn	-	496.918.304
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục	78.672.693	183.265.845
Tiền và Phải thu cuối năm nay	-	776.486.760
Chi phí khấu hao nhanh Nhà cửa, vật kiến trúc	-	776.486.760
Chi phí không được trừ	369.069.727	52.126.411
Điều chỉnh giảm cho thu nhập chịu thuế	(583.672.245)	(3.376.382.807)
Lợi nhuận cốt lõi được chia	(400.406.400)	(2.589.858.000)
Giảm phần chi phí trích trước của XNKS không chi hết đã tính vào TNCT năm 2019	-	(675.577.263)
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục	(183.265.845)	(110.947.544)
Tiền và Phải thu cuối năm trước	-	-
Thu nhập chịu thuế	25.199.201.598	22.610.037.424
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	5.039.840.320	4.522.007.485
Thuế thu nhập doanh nghiệp các năm trước nộp bổ sung	5.468.427	365.017.633
Tổng Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	5.045.308.747	4.887.025.118

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

28. NỢ TIỀM TÀNG

Trong năm 2020, các Công ty bảo hiểm (bao gồm Tổng Công ty Cổ phần Bảo hiểm Toàn Cầu, Tổng Công ty Bảo hiểm Bảo Việt, Tổng Công ty Cổ phần Bảo hiểm Hàng Không) đã nộp hồ sơ khởi kiện tại Tòa án Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh yêu cầu các nhà thầu tư vấn có liên quan đến sự cố tại hầm dẫn dòng công trình Thủy điện Sông Bung 2 năm 2016 (bao gồm Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng Điện 3, Viện nghiên cứu Khảo sát Thiết kế Côn Minh và Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng Điện 2) phải liên đới bồi hoàn số tiền 6.516.225.000 VND cho các Công ty Bảo hiểm nêu trên, trong đơn khởi kiện không nêu rõ số tiền bồi hoàn của từng nhà thầu tư vấn. Công ty đã gửi đến Tòa án Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh bản ý kiến vào ngày 22/9/2020 nêu rõ sản phẩm thi công hiện trường của tháp van hầm dẫn dòng không phải là sản phẩm tư vấn thiết kế của Công ty, do đó Công ty không phải chịu trách nhiệm bồi hoàn. Đến thời điểm phát hành Báo cáo này, Công ty vẫn chưa nhận được thông báo của Tòa án Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh về lịch hòa giải và xét xử. Theo đó, Báo cáo tài chính này chưa bao gồm những ảnh hưởng (nếu có) liên quan đến kết quả vụ kiện nêu trên.

29. CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

Văn phòng Công ty thuê nhà tại Số 32 Ngô Thời Nhiệm, Phường Võ Thị Sáu, Quận 3, TP. HCM để làm trụ sở làm việc theo Phụ lục Hợp đồng thuê nhà số 126/PLHĐ-QLKDN-KD ngày 12/4/2021 với Công ty TNHH MTV Quản lý Kinh doanh nhà TP. HCM. Thời hạn thuê là 02 năm kể từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/12/2022 với đơn giá thuê đã bao gồm thuế giá trị gia tăng từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31 tháng 12 năm 2021 là 457.000.000 VND/tháng (đơn giá thuê từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022 sẽ được điều chỉnh), tiền thuê được trả hàng quý.

Tiền thuê được trả theo lịch như sau:

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
Trong vòng 01 năm	5.484.000.000	-
Cộng	5.484.000.000	-

30. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYÊN TIỀN TỆ

Thông tin bổ sung cho các khoản phi tiền tệ

Tiền thu thanh lý tài sản cố định trong năm không bao gồm 815.000.000 VND là số tiền phải thu trong năm mà chưa thu được. Vì vậy, một khoản tiền tương ứng đã được điều chỉnh trên phần tăng, giảm các khoản phải thu.

Tiền lãi thu trong năm không bao gồm 44.900.000 VND là số tiền lãi phải thu trong năm mà chưa thu được. Vì vậy, một khoản tiền tương ứng đã được điều chỉnh trên phần tăng, giảm các khoản phải thu.

31. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh bao gồm: Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 của Văn phòng Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty kiểm toán khác.



Nguyễn Như Hoàng Tuấn
Tổng Giám đốc
TP. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 02 năm 2022

Phạm Hoàng Vinh
Kế toán trưởng

Nguyễn Trần Phương Thúy
Người lập biểu