

Số: **3231**/TEDI-CBTT

Hà Nội, ngày **28** tháng 10 năm 2021

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CỔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA
ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ CỦA DOANH NGHIỆP**

V/v: Báo cáo tài chính Quý III, năm 2021 (Báo cáo Hợp nhất)

Kính gửi: Ủy ban chứng khoán Nhà nước
Quý cổ đông và các Nhà đầu tư

- Tên giao dịch: Tổng công ty Tư vấn thiết kế Giao thông vận tải-CTCP
- Địa chỉ liên lạc: 278 Tôn Đức Thắng, phường Hàng Bột, quận Đống Đa, TP Hà Nội
- Điện thoại: (84-4).38514431. Fax: (84-4).38514980. Email: tedi.ctdc@gmail.com.
- Website: www.tedi.vn
- Người thực hiện công bố thông tin: Ông Nguyễn Công Tâm.
- Chức vụ: Trưởng phòng Tổ chức cán bộ - Lao động.
- Loại thông tin công bố: 24h; 72h; Yêu cầu; Bất thường; Định kỳ

Nội dung công bố thông tin:

- Báo cáo tài chính Quý III, năm 2021 (Báo cáo Hợp nhất);

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

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT, BKS (b/c);
- TGD (b/c)
- Website TCT;
- Lưu Tổ CBTT./.

NGƯỜI CÔNG BỐ THÔNG TIN



Nguyễn Công Tâm

**TỔNG CÔNG TY TƯ VẤN THIẾT KẾ
GIAO THÔNG VẬN TẢI - CTCP**

-/-



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
GIỮA NIÊN ĐỘ**

(Từ ngày 01/07/2021 đến 30/09/2021)

Hà Nội, tháng 10 năm 2021

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ (30/09/2021)	Số đầu năm (01/01/2021)
1	2	3	4	5
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		846.603.957.199	808.155.057.070
I- Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.01	108.757.493.627	115.167.430.879
1. Tiền	111		55.979.571.909	66.726.585.806
2. Các khoản tương đương tiền	112		52.777.921.718	48.440.845.073
II- Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	5.02	48.076.852.311	42.913.186.301
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		48.076.852.311	42.913.186.301
III- Các khoản phải thu ngắn hạn	130		443.598.218.266	343.055.474.752
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.03	368.355.916.902	302.379.037.944
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.04	50.870.095.788	36.389.331.820
3- Các khoản phải thu khác	136	5.05	61.685.302.567	40.487.486.542
4- Dự phòng các khoản phải thu khó đòi(*)	137		(37.313.096.991)	(36.200.381.554)
IV- Hàng tồn kho	140		245.774.842.462	304.031.767.009
1. Hàng tồn kho	141	5.06	247.599.261.225	305.856.185.772
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(*)	149	5.06	(1.824.418.763)	(1.824.418.763)
V- Tài sản ngắn hạn khác	150		396.550.533	2.987.198.129
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.07	155.304.922	105.814.727
2- Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		-	1.778.423.131
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	5.12	241.245.611	1.102.960.271
B- TÀI SẢN DÀI HẠN	200		77.916.406.627	78.690.997.305
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		919.482.709	880.649.223
1. Phải thu dài hạn khác	216	5.05	919.482.709	880.649.223
II- Tài sản cố định	220		64.912.231.814	70.307.427.521
1- Tài sản cố định hữu hình	221	5.08	63.060.979.452	67.930.435.117
- Nguyên giá	222		231.613.550.661	229.073.072.904
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(168.552.571.209)	(161.142.637.787)
3. Tài sản cố định vô hình	227	5.10	1.851.252.362	2.376.992.404
- Nguyên giá	228		15.766.343.225	15.588.343.225
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(13.915.090.863)	(13.211.350.821)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		3.753.879.855	-
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		3.753.879.855	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		8.330.812.249	7.502.920.561
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.07	8.326.241.920	7.493.236.482
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		4.570.329	9.684.079
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		924.520.363.826	886.846.054.375

NGUỒN VỐN			Số cuối kỳ (30/09/2021)	Số đầu năm (01/01/2021)
1	2	3	4	5
C- NỢ PHẢI TRẢ	300		672.990.723.969	633.093.012.693
I- Nợ ngắn hạn	310	0	669.373.783.236	629.681.162.177
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.10	50.495.278.645	51.726.146.306
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5.11	359.392.700.146	398.914.439.806
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	5.12	26.511.488.688	7.920.089.037
4. Phải trả người lao động	314		51.188.660.537	60.574.205.073
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.13	58.760.379.303	41.184.747.110
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.14	62.476.612.983	29.672.431.445
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.15	44.253.678.392	22.782.893.067
8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		2.500.000.000	6.750.000.000
9. Quỹ khen thưởng và phúc lợi	322		13.794.984.542	10.156.210.333
II- Nợ dài hạn	330		3.616.940.733	3.411.850.516
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		1.599.194.759	1.175.454.545
2. Phải trả dài hạn khác	337	5.14	1.249.212.628	1.153.462.628
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.15	768.533.346	1.082.933.343
D- VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		251.529.639.857	253.753.041.682
I- Vốn chủ sở hữu	410	V.22	251.529.639.857	253.753.041.682
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	5.16	125.000.000.000	125.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		815.232.000	815.232.000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414		19.540.090.000	17.190.490.000
4. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(1.224.000)	(1.224.000)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		(9.876.529.675)	(9.876.529.675)
6. Quỹ đầu tư phát triển	418		89.435.416	89.435.416
7. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		43.947.478.283	47.520.048.150
- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		18.718.497.851	17.460.516.619
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		25.228.980.432	30.059.531.531
8. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	422	5.17	72.015.157.833	73.015.589.791
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		924.520.363.826	886.846.054.375

Hà Nội, ngày 27 tháng 10 năm 2021

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc



Tăng Thị Thu Hiền

Trương Minh Sơn

Phạm Hữu Sơn

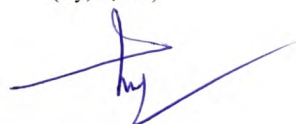
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
(Dạng đầy đủ)

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2021 đến 30/09/2021

Đơn vị tính: Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý III Năm 2021	Quý III năm 2020	01/01/2021- 30/09/2021	01/01/2020- 30/09/2020
1	2	3	4	5	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	213.485.000.080	258.786.285.877	661.875.965.957	632.749.240.475
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		4.987.592.285	3.259.914.248	7.345.771.772	4.084.124.511
3. Doanh thu thuần về cung cấp dịch vụ	10		208.497.407.795	255.526.371.629	654.530.194.185	628.665.115.964
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	160.506.584.745	200.892.867.093	515.342.631.802	489.936.960.699
5. Lợi nhuận gộp về cung cấp dịch vụ	20		47.990.823.050	54.633.504.536	139.187.562.383	138.728.155.265
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	996.853.363	958.244.750	4.234.345.516	4.506.652.281
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	736.653.403	357.984.614	1.617.846.133	801.353.537
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		730.336.304	355.436.030	1.599.175.655	762.884.855
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		31.953.391.856	39.766.907.893	97.768.088.283	106.623.934.665
9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		16.297.631.154	15.466.856.779	44.035.973.483	35.809.519.344
10. Thu nhập khác	31		1.187.207.787	76.974.964	1.311.359.625	204.269.703
11. Chi phí khác	32		673.262.434	60.451.248	1.753.447.133	258.996.201
12. Lợi nhuận khác	40		513.945.353	16.523.716	(442.087.508)	(54.726.498)
13. Tổng lợi nhuận trước thuế	50		16.811.576.507	15.483.380.495	43.593.885.975	35.754.792.846
14. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	3.384.994.225	2.665.068.890	8.910.050.150	6.394.104.631
15. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30	1.704.584	1.704.584	5.113.750	5.113.750
16. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		13.424.877.698	12.816.607.021	34.678.722.075	29.355.574.465
17. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	61		10.208.058.770	8.736.455.913	25.228.980.432	20.257.524.780
18. Lợi ích của cổ đông thiểu số	62		3.216.818.928	4.080.151.108	9.449.741.643	9.098.049.685
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		817	699	2.018	1.621

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)



Tăng Thị Thu Hiền

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)



Trương Minh Sơn



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Kỳ kế toán từ 01/01/2021 đến ngày 30/09/2021

TT	CHỈ TIÊU	Mã số	1/1/2021 đến 30/09/2021	Lũy kế từ 1/1/2020 đến 30/09/2020
I.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1.	Lợi nhuận trước thuế	01	43.593.885.975	35.754.792.846
2.	Điều chỉnh cho các khoản			
	- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	8.356.007.978	8.295.472.566
	- Các khoản dự phòng		(3.137.284.563)	1.264.102.357
	- Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư	04	(4.370.504.860)	(4.500.740.523)
	- Chi phí lãi vay	05	1.599.175.655	762.884.855
	- Các khoản điều chỉnh khác	06		
3.	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	07	46.041.280.185	41.576.512.101
	- Tăng, giảm các khoản phải thu	08	(97.762.278.166)	(45.091.383.455)
	- Tăng, giảm hàng tồn kho	09	58.256.924.547	37.160.257.709
	- Tăng, giảm các khoản phải trả	10	7.458.570.318	22.269.255.592
	- Tăng, giảm chi phí trả trước	11	(882.495.633)	941.951.908
	- Tiền lãi vay đã trả	13	(1.815.862.873)	(1.352.462.422)
	- Thuế TNDN đã nộp	14	(6.989.352.688)	(7.876.605.931)
	- Tiền thu khác cho hoạt động kinh doanh	15		
	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	(28.633.053.994)	(10.009.657.740)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	17	(24.326.268.304)	37.617.867.762
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	20	(6.818.471.946)	(5.275.202.546)
2.	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	174.070.000	12.727.273
3.	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác	22	(22.730.000.000)	(7.160.000.000)
4.	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị khác	23	19.000.000.000	21.533.413.973
5.	Tiền chi đầu tư, góp vốn vào các đơn vị khác	24	(201.500.000)	
6.	Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào các đơn vị khác	25	-	-
5	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chi	26	7.335.847.670	11.606.286.421
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	27	(3.240.054.276)	20.717.225.121

TT	CHỈ TIÊU	Mã số	1/1/2021 đến 30/09/2021	Lũy kế từ 1/1/2020 đến 30/09/2020
III.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính	30		
1	Tiền thu từ đi vay	33	81.097.369.448	65.375.503.714
2	Tiền trả nợ gốc vay	34	(59.940.984.120)	(69.613.088.218)
3	Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		
4	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	(18.913.062.000)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	21.156.385.328	(23.150.646.504)
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(6.409.937.252)	35.184.446.379
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ trước	60	115.167.430.879	121.169.671.002
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái	61	-	-
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	108.757.493.627	156.354.117.381

Hà Nội, ngày 27 tháng 10 năm 2021

Người lập biểu



Tăng Thị Thu Hiền

Kế toán trưởng



Trương Minh Sơn

Tổng giám đốc



Phạm Hữu Sơn

BÁO CÁO TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ VỚI NSNN

Từ 01/01 đến 30/09/2021

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Số còn phải nộp năm	Số phát sinh trong kỳ		Số còn phải nộp cuối kỳ
			Số phải nộp	Số đã nộp	
I - Thuế	10	6.817.128.766	64.171.489.745	44.718.375.434	26.270.243.077
- Phải thu của Nhà nước		(1.102.960.271)			(241.245.611)
- Phải trả Nhà nước		7.920.089.037			26.511.488.688
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa	11	3.266.651.012	48.723.240.153	32.228.740.160	19.761.151.005
- Phải thu của Nhà nước		(561.540.678)			-
- Phải trả Nhà nước		3.828.191.690			19.761.151.005
2. Thuế thu nhập DN	15	1.932.547.741	8.910.050.150	6.989.352.688	3.853.245.203
- Phải thu của Nhà nước		(514.800.301)			-
- Phải trả Nhà nước		2.447.348.042			3.853.245.203
3. Thuế thu nhập cá nhân	16	1.563.958.013	3.771.822.057	4.834.274.662	501.505.408
- Phải thu của Nhà nước		(26.619.292)			(110.818.507)
- Phải trả Nhà nước		1.590.577.305			612.323.915
4. Tiền thuế đất	19		2.721.207.867	620.838.406	2.100.369.461
- Phải thu của Nhà nước		-			(130.427.104)
- Phải trả Nhà nước		53.972.000			2.284.768.565
5. Thuế môn bài	20	-	35.000.000	35.000.000	-
- Phải thu của Nhà nước		-			-
- Phải trả Nhà nước		-			-
6. Các loại thuế khác	20	-	10.169.518	10.169.518	-
- Phải thu của Nhà nước		-			-
- Phải trả Nhà nước		-			-
II-Các khoản phải nộp khác (30=31+32+33)	30	-	267.193.213	267.193.213	-
1. Các khoản phụ thu	31	-	267.193.213	267.193.213	-
Tổng cộng (40=10+30)	40	6.817.128.766	64.438.682.958	44.985.568.647	26.270.243.077
- Phải thu của Nhà nước		(1.102.960.271)			(241.245.611)
- Phải trả Nhà nước		7.920.089.037			26.511.488.688

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)



Tăng Thị Thu Hiền

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)



Trương Minh Sơn

Hà Nội, ngày 27 tháng 10 năm 2021

TỔNG GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Phạm Hữu Sơn

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Lịch sử phát triển

Tổng Công ty Tư vấn Thiết kế Giao thông Vận tải - CTCP tiền thân là Tổng Công ty Nhà nước, được thành lập theo Quyết định số 4898/QĐ-TCCB-LĐ ngày 27/11/1995 của Bộ trưởng Bộ Giao thông Vận tải, hoạt động với tên gọi Tổng Công ty Tư vấn Thiết kế Giao thông Vận tải.

Theo Quyết định số 782/QĐ-BGTVT ngày 09/04/2007 của Bộ trưởng Bộ Giao thông Vận tải, Tổng Công ty Tư vấn Thiết kế Giao thông Vận tải được chuyển đổi thành Công ty mẹ trên cơ sở tổ chức lại bao gồm Cơ quan Văn phòng và các đơn vị hạch toán phụ thuộc là Công ty Tư vấn Thiết kế Kiến trúc Xây dựng và Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh.

Tổng Công ty hoạt động theo mô hình Công ty TNHH Một thành viên theo Quyết định số 1765/QĐ - BGTVT của Bộ Giao thông Vận tải ngày 25/06/2010, giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số: 0100107839 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 28 tháng 09 năm 2010.

Trong năm 2014, Tổng Công ty Tư vấn Thiết kế Giao thông Vận tải đã hoàn thành cổ phần hóa, chính thức chuyển thành Công ty cổ phần với tên giao dịch mới là Tổng Công ty Tư vấn Thiết kế Giao thông Vận tải - CTCP theo Giấy Chứng nhận đăng ký Doanh nghiệp Công ty cổ phần với mã số doanh nghiệp 0100107839 đăng ký lần đầu ngày 28 tháng 09 năm 2010, đăng ký thay đổi lần thứ hai ngày 02 tháng 10 năm 2017.

Tên giao dịch bằng tiếng Việt: **Tổng công ty Tư vấn thiết kế Giao thông vận tải - CTCP**

Tên giao dịch quốc tế: **TRANSPORT ENGINEERING DESIGN INCORPORATED**

Tên giao dịch viết tắt: **TEDI**

Trụ sở đăng ký của Tổng Công ty:

Địa chỉ: Số 278 phố Tôn Đức Thắng, Phường Hàng Bột, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội

Điện thoại: (84-4).38514431

Fax: (84-4).38514980

E-mail: tedi@tedi.com.vn

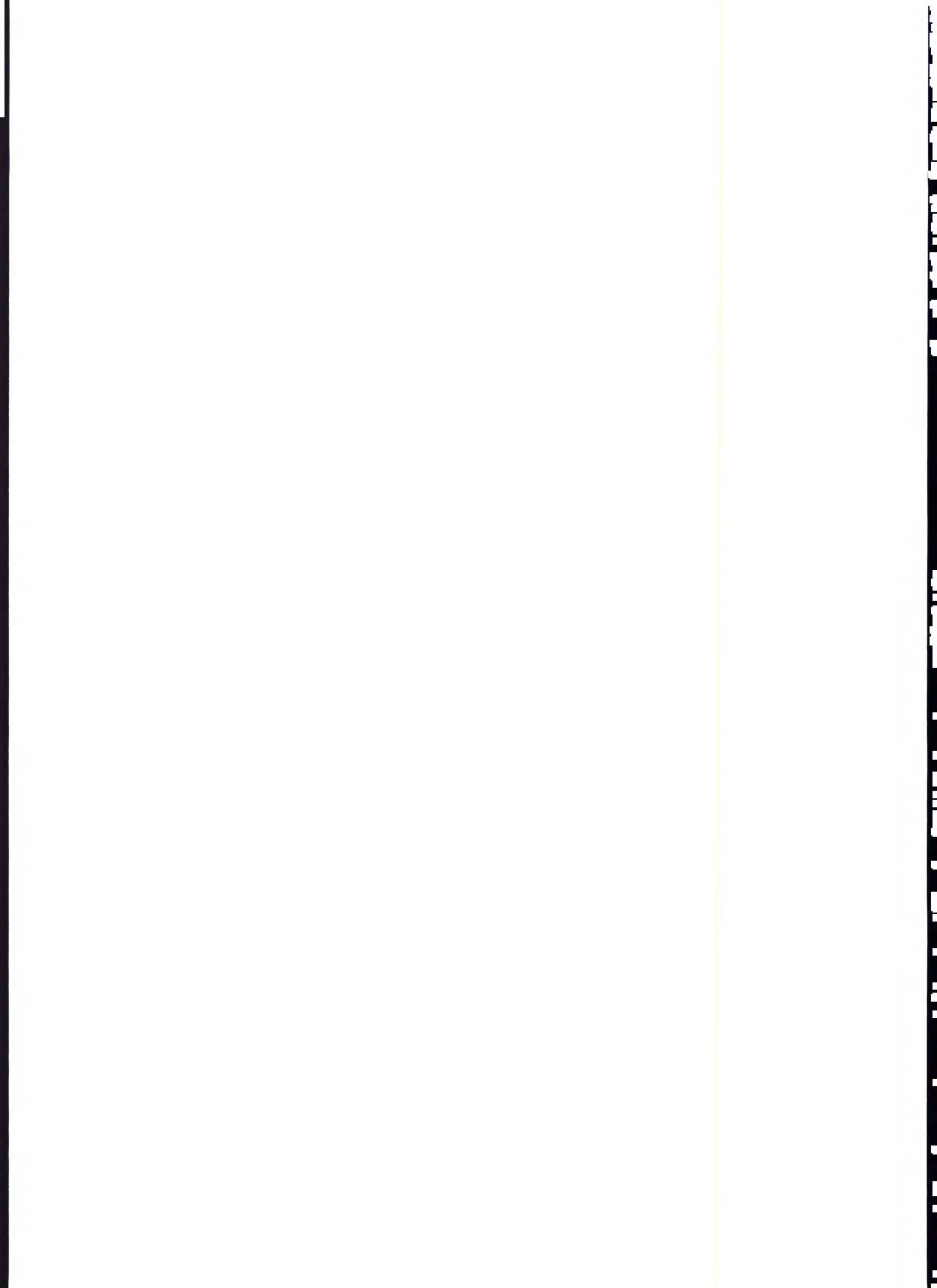
Website: www.tedi.com.vn

Người đại diện theo pháp luật : Tổng Giám đốc là đại diện theo pháp luật của Tổng Công ty.

Vốn điều lệ và hình thức sở hữu vốn

Vốn điều lệ của Tổng công ty Tư vấn thiết kế GTVT - CTCP là 125 tỷ đồng, trong đó:

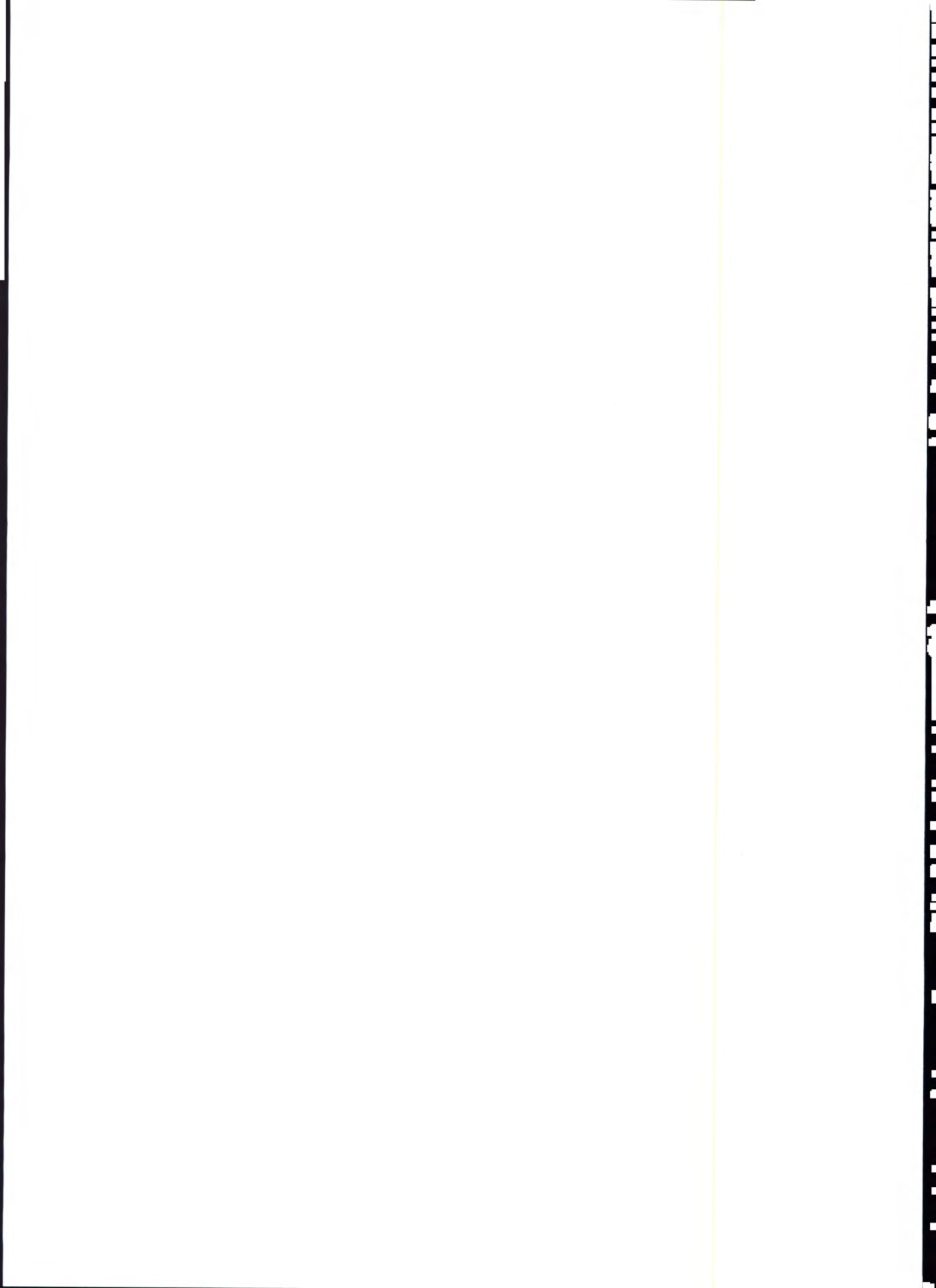
- Cổ đông là tổ chức bao gồm:
 - Cổ đông trong nước, Công ty Cổ phần đầu tư MHC nắm giữ 30,112%;
 - Cổ đông nước ngoài, Công ty Oriental Consultants Global Co., nắm giữ 20,262%;
 - Cổ đông nước ngoài Trans Across VP Inc. nắm giữ 0,26%;
 - Công đoàn Tổng công ty TVTK GTVT - CTCP nắm giữ 0,28%;
- Ông Phạm Hữu Sơn nắm giữ 8,5%
- Cổ đông khác nắm giữ 40,59% vốn điều lệ.



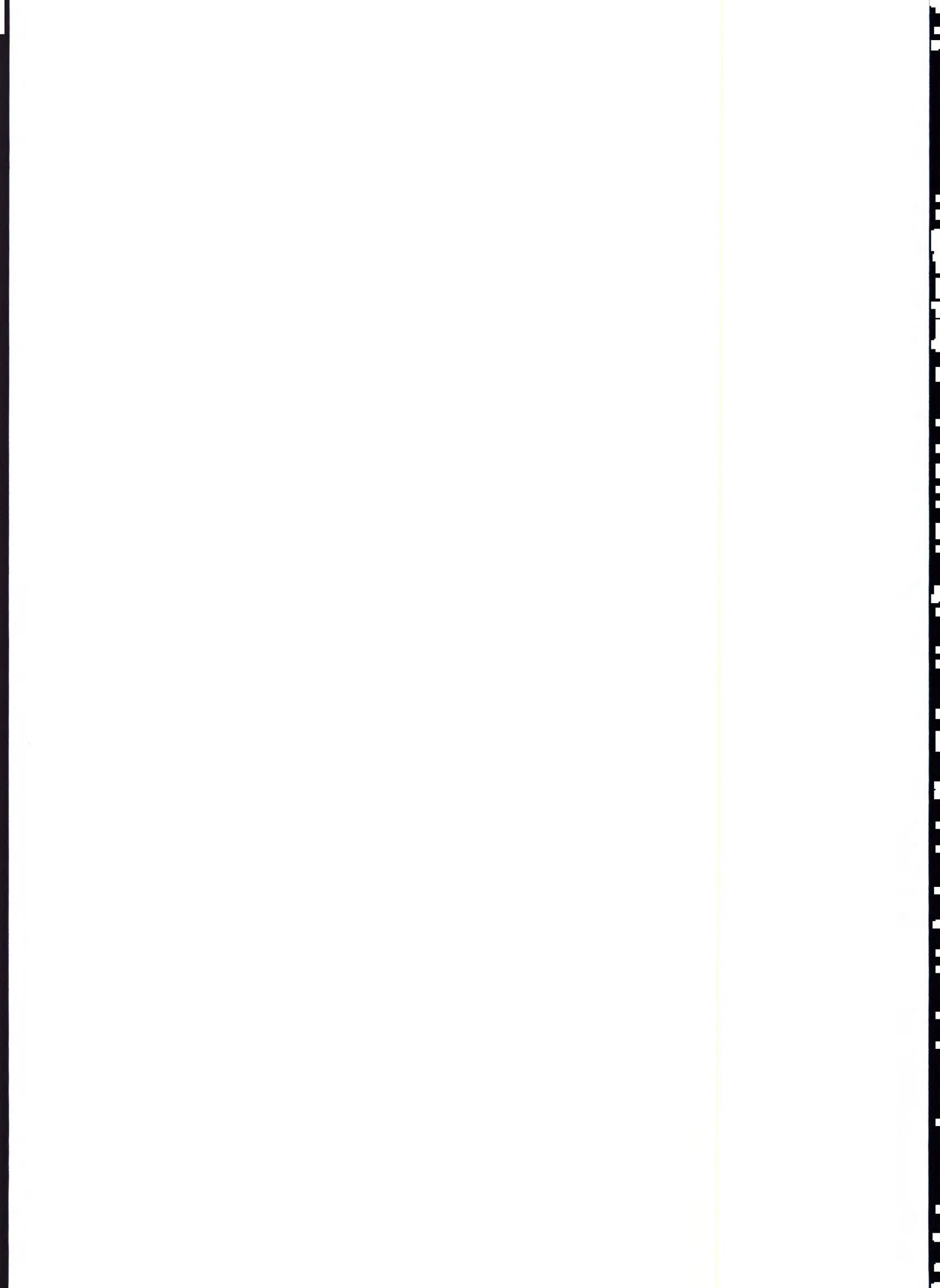
Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Từ ngày 03 tháng 6 năm 2014, sau khi hoàn thành cổ phần hóa Tổng Công ty Tư vấn Thiết kế Giao thông Vận tải chuyển đổi thành Tổng Công ty Tư vấn Thiết kế Giao thông Vận tải - CTCP, theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ hai ngày 02 tháng 10 năm 2017 thì ngành, nghề kinh doanh của Tổng Công ty Tư vấn Thiết kế Giao thông Vận tải - CTCP bao gồm:

1. Kiểm tra và phân tích kỹ thuật. Chi tiết:
 - Thí nghiệm vật liệu xây dựng và các chỉ tiêu về địa chất, thủy văn, môi trường và công trình giao thông, dân dụng, công nghiệp.
 - Kiểm định chất lượng, thử tải các công trình giao thông dân dụng và công nghiệp.
2. Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết:
 - Khảo sát giao thông, phân tích và lập hồ sơ dự báo giao thông vận tải; khảo sát, lập hồ sơ đánh giá tác động môi trường và công trình giao thông, dân dụng, công nghiệp.
 - Nghiên cứu ứng dụng, xây dựng thực nghiệm và đào tạo chuyển giao công nghệ mới các công trình giao thông, dân dụng, công nghiệp.
3. Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan. Chi tiết:
 - Thiết kế xây dựng công trình cầu, hầm, đường bộ.
 - Thiết kế công trình cảng - đường thủy.
 - Thiết kế công trình đường sắt, đường bộ.
 - Thiết kế kết cấu công trình hạ tầng kỹ thuật.
 - Thiết kế quy hoạch xây dựng, Thiết kế kiến trúc công trình.
 - Thiết kế kết cấu công trình dân dụng, công nghiệp.
 - Khảo sát địa hình, Khảo sát địa chất công trình.
 - Thiết kế địa kỹ thuật công trình xây dựng.
 - Khảo sát thủy văn môi trường.
 - Thiết kế lắp đặt thiết bị điện chiếu sáng công trình giao thông.
 - Thiết kế lắp đặt hệ thống mạng thông tin liên lạc trong công trình xây dựng.
 - Thiết kế cấp thoát nước công trình xây dựng.
 - Thiết kế phương tiện vận tải đường sắt.
 - Giám sát thi công xây dựng và hoàn thiện công trình dân dụng, công nghiệp, hạ tầng kỹ thuật.
 - Giám sát xây dựng và hoàn thiện công trình cầu, hầm, đường bộ.
 - Giám sát công tác khảo sát địa chất công trình xây dựng.
 - Đầu tư, quản lý, kinh doanh khai thác các dự án giao thông, dân dụng và công nghiệp.
 - Tư vấn đầu tư, xây dựng và quản lý dự án đầu tư xây dựng công trình giao thông, dân dụng, công nghiệp.
 - Tư vấn lập báo cáo kinh tế kỹ thuật, báo cáo đầu tư các dự án đầu tư xây dựng và đánh giá đầu tư các công trình giao thông, dân dụng, công nghiệp.
 - Tư vấn đấu thầu, lập hồ sơ mời thầu, đánh giá hồ sơ dự thầu tư vấn và xây lắp, lập tổng mức đầu tư, tổng dự toán và dự toán chi tiết công trình giao thông, dân dụng, công nghiệp.
 - Tư vấn lập hồ sơ đánh giá môi trường chiến lược, đánh giá tác động môi trường, cam kết bảo vệ môi trường, phương án tổng thể giải phóng mặt bằng và tái định cư, kế hoạch quản lý môi trường, kế hoạch hành động tái định cư; báo cáo xã hội, báo cáo dân tộc thiểu số của các công trình giao thông, dân dụng, công nghiệp.
 - Tư vấn thẩm tra sự án đầu tư, dự án quy hoạch, thiết kế kỹ thuật, thiết kế bản vẽ thi công, tổng dự toán các công trình giao thông, dân dụng, công nghiệp.
 - Tư vấn giám sát đầu tư, tư vấn giám sát nhà nước, tư vấn giám sát và quan trắc môi trường.
 - Tư vấn đánh giá và chứng nhận đủ điều kiện đảm bảo an toàn chịu lực, chứng nhận sự phù hợp về chất lượng công trình xây dựng các công trình giao thông dân dụng và công nghiệp.



4. Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê.
5. Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất. Chi tiết:
 - Khai thác, quản lý, vận hành các dịch vụ phục vụ tòa nhà, khu chung cư, công trình công nghiệp, dân dụng.
6. In ấn.
7. Dịch vụ đóng gói: Đóng gói hồ sơ tài liệu.
8. Dịch vụ ăn uống khác.
9. Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác
Chi tiết:
 - Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác chưa được phân vào đâu: Kinh doanh thiết bị máy móc chuyên ngành phục vụ khảo sát thiết kế.
10. Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân bổ vào đâu
Chi tiết:
 - Kinh doanh xuất, nhập khẩu các thiết bị máy móc chuyên ngành phục vụ khảo sát thiết kế.
 - Xuất nhập khẩu các mặt hàng Công ty kinh doanh.
11. Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác
Chi tiết: Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác loại mới và loại đã qua sử dụng
12. Bán lẻ ô tô con (loại 12 chỗ trở xuống)
13. Đại lý ô tô và xe có động cơ khác
14. Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác
Chi tiết:
 - Sửa chữa phần cơ, phần điện, hệ thống đánh lửa tự động
 - Bảo dưỡng thông thường
 - Sửa chữa thân xe
 - Sửa chữa các bộ phận của ô tô
 - Rửa xe, đánh bóng, phun và sơn
 - Sửa tấm chắn và cửa sổ
 - Sửa ghế, đệm và nội thất ô tô
 - Sửa chữa, bơm vá săm, lốp ô tô, lắp đặt hoặc thay thế
 - Xử lý chống gỉ
15. Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác
16. Vận tải hành khách đường bộ trong nội thành, ngoại thành (trừ vận tải bằng xe buýt)
17. Vận tải hàng hóa bằng đường bộ
18. Kho bãi và lưu trữ hàng hóa
19. Dịch vụ lưu trú ngắn ngày
20. Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động
21. Cho thuê xe có động cơ



Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 30/09/2021, Tổng Công ty có các công ty con và đơn vị trực thuộc như sau:

STT	Đơn vị	Hoạt động chính	Tỷ lệ sở hữu	Số cổ phần
I	Công ty con			
1	Công ty CP TVTK Cầu Đường	Tư vấn xây dựng và kiểm định chất lượng các công trình Giao	50,96%	461.219
2	Công ty CP TVTK Đường Bộ	Tư vấn XD các công trình giao thông	51,00%	765.000
3	Công ty CP TVXD Cảng - Đường thủy	Tư vấn xây dựng các công trình Cảng - Đường thủy	51,00%	548.059
4	Công ty CP TVTK Kiểm định và Địa kỹ thuật	Tư vấn xây dựng và kiểm định chất lượng các công trình Giao thông	66,66%	705.251
5	Công ty CP TVTK Cầu lớn - Hầm	Tư vấn XD các công trình giao thông	51,00%	765.000
6	Công ty CP TVTK XD Giao thông thủy	Tư vấn xây dựng các công trình giao thông	51,60%	340.560
7	Công ty CP Tư vấn XDCT Giao thông 2	Tư vấn xây dựng các công trình giao thông	51,00%	867.000
8	Công ty CP TVTK Giao thông Vận tải 4	Tư vấn xây dựng các công trình giao thông	51,00%	357.000
9	Công ty CP Tư vấn XDCT Giao thông 5	Tư vấn xây dựng các công trình giao thông	51,00%	841.500
10	Công ty APECO	Thực hiện các dịch vụ tư vấn kỹ thuật cho các dự án giao thông, thủy lợi, xây dựng dân dụng và các dự án khác	67,258%	
II	Đơn vị trực thuộc			
1	Công ty TVTK Kiến trúc Xây dựng	Tư vấn xây dựng các công trình giao thông		
2	Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh	Tư vấn xây dựng các công trình giao thông		

2. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Năm tài chính

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

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND).

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Chế độ kế toán áp dụng

Tổng Công ty và các Công ty con áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành kèm theo Thông tư số 200/2012/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của thông số 200/2014/TT- BTC ngày 22/12/2014 do Bộ Tài chính ban hành.

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

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam đã được ban hành và có hiệu lực liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn phương pháp lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

Cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất của Tổng Công ty được hợp nhất từ Báo cáo tài chính của Tổng Công ty và Báo cáo tài chính của các Công ty con, Công ty liên kết do Tổng Công ty kiểm soát được lập đến ngày 30 tháng 09. Việc kiểm soát này đạt được khi Tổng Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các Công ty con được mua lại hoặc bán đi trong năm được trình bày trong Báo cáo tài chính hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở Công ty con đó.

Trong trường hợp cần thiết, Báo cáo tài chính của các Công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng tại Tổng Công ty và các Công ty con là giống nhau.

Tất cả các nghiệp vụ và số dư giữa các Công ty trong cùng Tổng Công ty được loại bỏ khi hợp nhất Báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong thu nhập thuần của Công ty con hợp nhất trong năm tài chính được xác định và loại trừ ra khỏi thu nhập của tập đoàn để tính lãi, hoặc lỗ thuần có thể được xác định cho những đối tượng sở hữu Công ty mẹ;

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của Công ty con hợp nhất được xác định là một chỉ tiêu trong phần vốn chủ sở hữu của Tổng Công ty. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ tương ứng với phần vốn của cổ đông không kiểm soát vượt quá phần vốn của họ trong tổng vốn chủ sở hữu của Công ty con được tính giảm vào phần lợi ích của Tổng Công ty trừ khi cổ đông không kiểm soát có nghĩa vụ ràng buộc và có khả năng bù đắp khoản lỗ đó.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu được xác định trên cơ sở tỷ lệ sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng được ghi nhận.

Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Đối với các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá áp dụng tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ, chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được ghi nhận là doanh thu tài chính và chi phí tài chính trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất

- (i) Các khoản vốn bằng tiền có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản (Tiền, Nợ phải thu,...): Đánh giá lại theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam (BIDV) tại ngày 30/09/2021.
- (ii) Các khoản vốn bằng tiền có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả (Phải trả người bán, vay,...): Đánh giá lại theo tỷ giá bán ra của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam tại ngày 30/09/2021.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc đánh giá lại được kết chuyển vào Tài khoản 413 - Chênh lệch tỷ giá hối đoái, số dư tài khoản này sẽ được kết chuyển vào Doanh thu tài chính hoặc Chi phí tài chính tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại các khoản mục có gốc tiền tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính

Thời điểm	Ngân hàng	Tỷ giá mua vào	Tỷ giá bán ra
30/09/2021	BIDV		

Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền

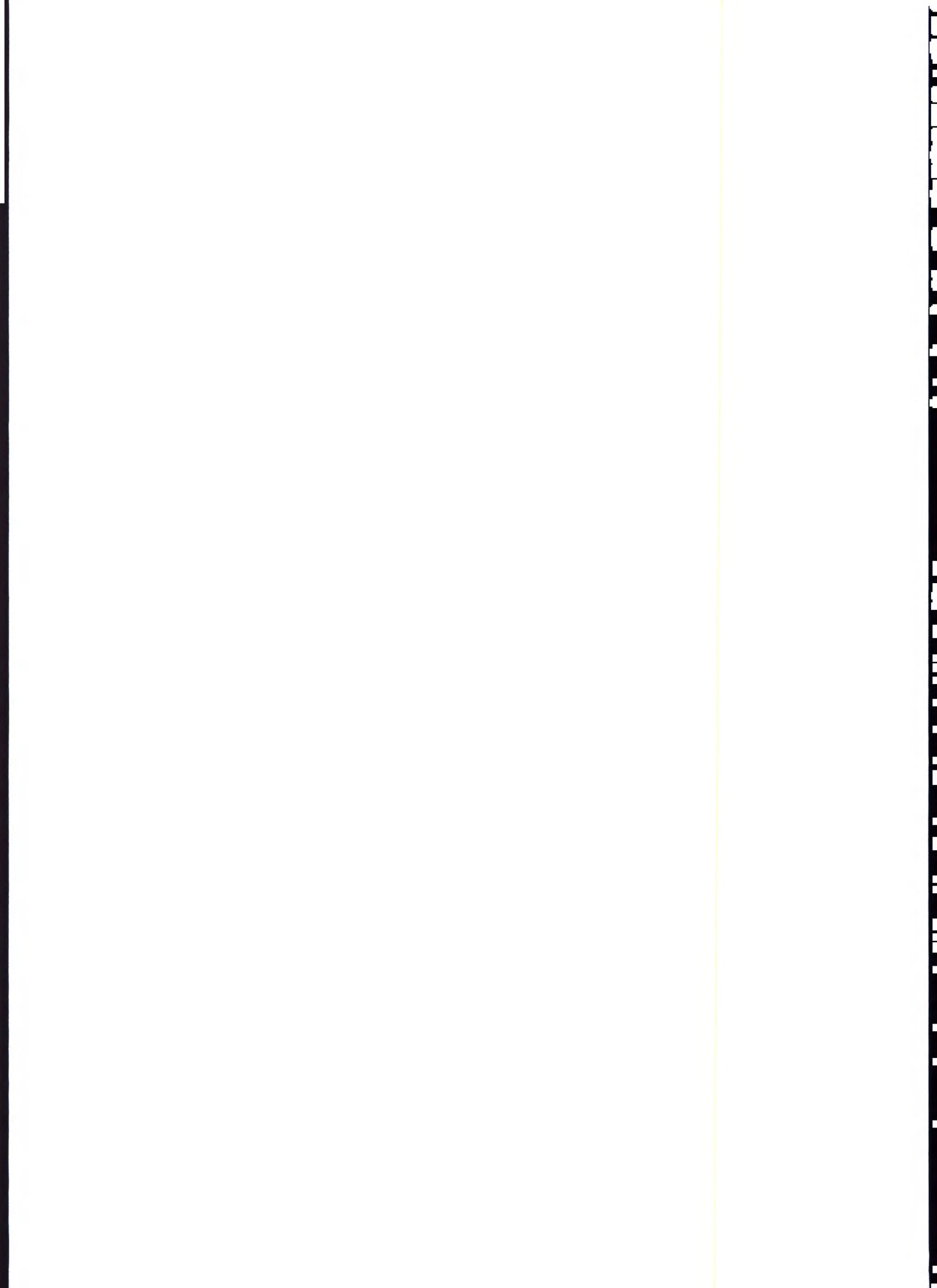
Tiền: Bao gồm Tiền mặt, Tiền gửi ngân hàng (không kỳ hạn) và Tiền đang chuyển

Tiền mặt, Tiền gửi ngân hàng được ghi nhận trên cơ sở thực tế phát sinh thu-chi.

Tiền đang chuyển: Dựa vào các lệnh chuyển tiền chưa có giấy báo Nợ và giấy nộp tiền chưa có giấy báo Có

Các khoản tương đương tiền

Là các khoản đầu tư ngắn hạn, tiền gửi có kỳ hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, gửi tiền có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.



Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá gốc và được xác định theo giá trị hợp lý căn cứ vào khả năng thu hồi của khoản đầu tư.

Tất cả các khoản đầu tư được phân loại là các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ sẽ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

Các khoản cho vay

Là các khoản cho vay theo Hợp đồng, khế ước giữa các bên nhưng không được giao dịch mua, bán trên thị trường như chứng khoán.

Tất cả các khoản cho vay được phân loại là các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ sẽ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

Dự phòng các khoản cho vay khó đòi được lập cho từng khoản cho vay khó đòi căn cứ vào thời gian quá hạn trả nợ gốc theo cam kết nợ ban đầu (không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên), hoặc căn cứ vào mức tổn thất dự kiến có thể xảy ra.

Các khoản đầu tư vào Công ty liên doanh liên kết và đầu tư khác

- Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh: Các khoản đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh mà trong đó Tổng Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp vốn chủ.

Các khoản phân phối lợi nhuận mà Tổng Công ty nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các công ty liên kết sau ngày Tổng Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm của Tổng Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phân thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

- Các khoản đầu tư khác: Được ghi nhận theo phương pháp giá gốc.

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết được trích lập khi các công ty này bị lỗ dẫn đến nhà đầu tư có khả năng mất vốn hoặc khoản dự phòng do suy giảm giá trị các khoản đầu tư vào các công ty này (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư). Mức trích lập dự phòng tương ứng với tỷ lệ góp vốn của Công ty trong các tổ chức kinh tế theo hướng dẫn tại Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 và Thông tư 89/2013/TT-BTC ngày 28/06/2013 sửa đổi bổ sung Thông tư 228/2009/TT-BTC.

Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản Nợ 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 Tổng Công ty.

Các khoản Nợ phải thu bao gồm phải thu khách hàng và phải thu khác được ghi nhận theo nguyên tắc:

- Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán giữa Tổng Công ty và người mua (là đơn vị độc lập với người bán). Các khoản phải thu thương mại được ghi nhận phù hợp với chuẩn mực doanh thu về thời điểm ghi nhận căn cứ theo hóa đơn, chứng từ phát sinh.
- Phải thu khác gồm các khoản phải thu không mang tính thương mại.

Các khoản phải thu được phân loại là Ngắn hạn và Dài hạn trên Bảng cân đối kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày lập Báo cáo Tài chính hợp nhất.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi: được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào thời gian quá hạn trả nợ gốc theo cam kết nợ ban đầu (không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên), hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra theo hướng dẫn tại Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 và Thông tư 89/2013/TT-BTC ngày 28/6/2013 sửa đổi bổ sung Thông tư 228/2009/TT-BTC.

Nguyên tắc kế toán hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc, trong trường hợp giá gốc hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí sản xuất chung phân bổ và chi phí khác (nếu có), để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho: là dự phòng phần giá trị bị tổn thất do giá vật tư, thành phẩm, hàng hóa tồn kho bị giảm. Dự phòng Hàng tồn kho được trích lập theo hướng dẫn tại Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 và Thông tư 89/2013/TT-BTC ngày 28/06/2013 sửa đổi bổ sung Thông tư 228/2009/TT-BTC.

Nguyên tắc kế toán và khấu hao Tài sản cố định hữu hình và vô hình

Tổng Công ty quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ theo hướng dẫn tại thông tư 45/2013/TT-BTC ban hành ngày 25 tháng 04 năm 2013 và Thông tư 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 sửa đổi, bổ sung Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 quy định về quản lý tài sản cố định.

Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo giá gốc, trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Tổng Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó 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. Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi, lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập khác hay chi phí khác trong năm.

Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình bao gồm Phần mềm kỹ thuật, phần mềm kế toán, Quyền sử dụng đất.

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

Nguyên tắc kế toán chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Tổng Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí sản xuất kinh doanh của các kỳ kế toán sau.

Chi phí trả trước được ghi nhận theo giá gốc và được phân loại theo ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất căn cứ vào thời gian trả trước của từng hợp đồng.

Chi phí trả trước dài hạn khác bao gồm công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Tổng Công ty với thời gian trên 01. Các chi phí này được phân bổ dần vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo phương pháp đường thẳng trong vòng 02 năm.

Lợi thế thương mại

Lợi thế thương mại trên Báo cáo tài chính hợp nhất là phần phụ trội giữa mức phí hợp nhất kinh doanh so với phần lợi ích của Tổng Công ty trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của Công ty con, công ty liên kết, hoặc đơn vị góp vốn liên doanh tại ngày thực hiện nghiệp vụ đầu tư. Lợi thế thương mại được coi là một loại tài sản vô hình, được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian đánh giá bị tổn thất ước tính.

Nguyên tắc kế toán Nợ phải trả

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

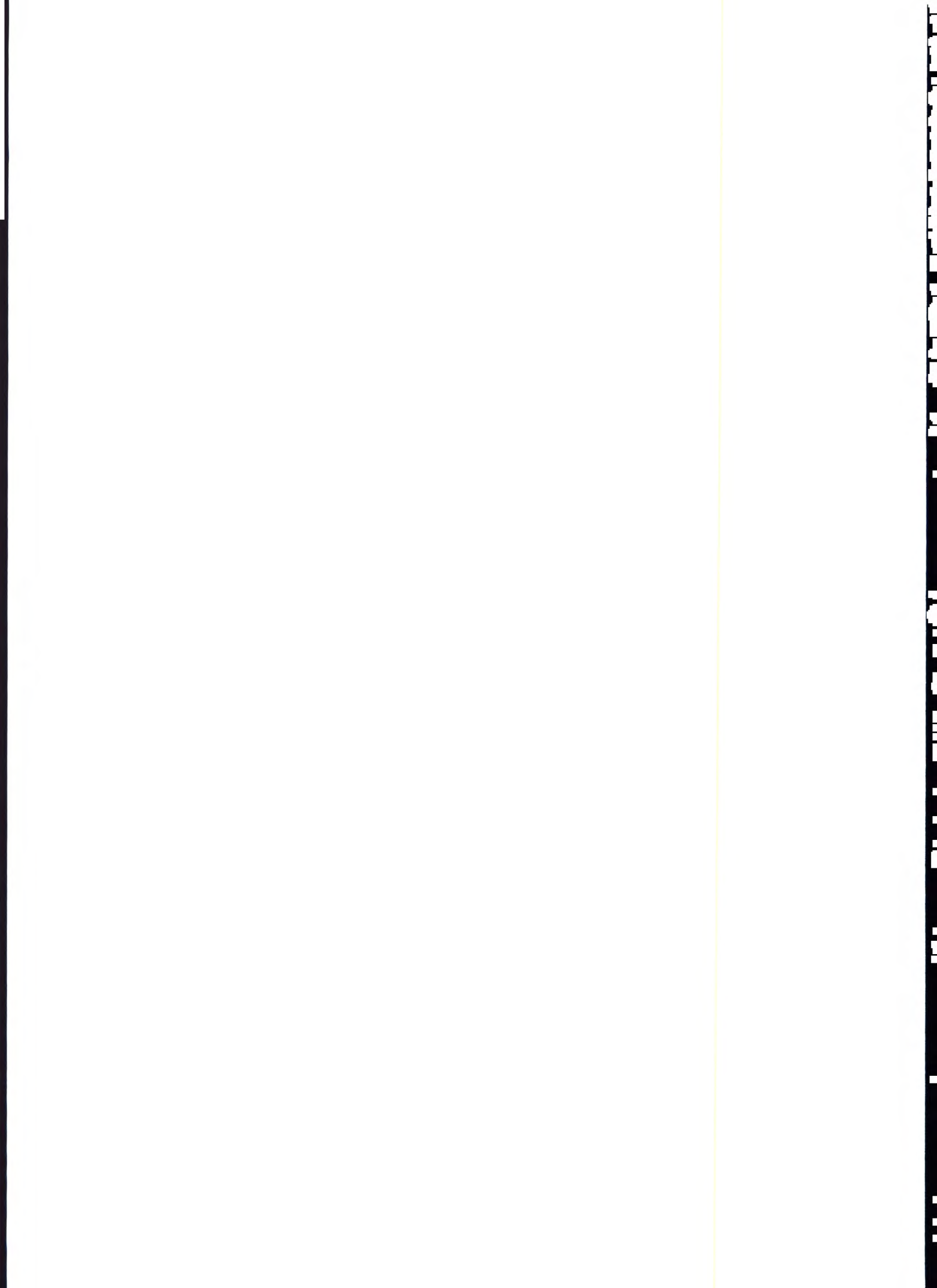
Các khoản nợ phải trả bao gồm phải trả người bán và các khoản phải trả khác là các khoản nợ phải trả được xác định gần như chắc chắn về giá trị và thời gian và được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán, được phân loại như sau:

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản giữa Tổng Công ty và người bán (là đơn vị độc lập với Tổng Công ty, gồm cả các khoản phải trả giữa công ty mẹ và công ty con, công ty liên doanh, liên kết).
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không mang tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Bao gồm các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính, không bao gồm các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai.

Công ty theo dõi các khoản vay và nợ thuê tài chính chi tiết theo từng đối tượng nợ và phân loại ngắn hạn và dài hạn theo thời gian trả nợ.



Chi phí liên quan trực tiếp đến khoản vay được ghi nhận vào chi phí tài chính, ngoại trừ các chi phí phát sinh từ khoản vay riêng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì được vốn hóa theo Chuẩn mực Kế toán Chi phí đi vay.

Nguyên tắc ghi nhận Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm tài chính phát sinh, trừ khi được vốn hóa theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay". Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa chi nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí.

Tổng Công ty ghi nhận chi phí phải trả theo các nội dung chi phí chính sau:

- Chi phí trích trước tiền lương nhân viên.
- Chi phí thuê phụ trích trước trên cơ sở các công trình đã có nghiệm thu khối lượng và ghi nhận doanh thu dẫn tới kết chuyển chi phí giá vốn tương ứng.

Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm: doanh thu nhận trước (như: số tiền thu trước của khách hàng trong nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản, cơ sở hạ tầng, khoản lãi nhận trước khi cho vay vốn hoặc mua các công cụ nợ); và các khoản doanh thu chưa thực hiện khác (như: khoản chênh lệch giữa giá bán hàng trả chậm, trả góp theo cam kết với giá bán trả tiền ngay, khoản doanh thu tương ứng với giá trị hàng hóa, dịch vụ hoặc số phải chiết khấu giảm giá cho khách hàng trong chương trình khách hàng truyền thống...); không bao gồm: tiền nhận trước của người mua mà Tổng Công ty chưa cung cấp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ; doanh thu chưa thu được tiền của hoạt động cho thuê tài sản, cung cấp dịch vụ nhiều kỳ.

Doanh thu nhận trước được phân bổ theo phương pháp đường thẳng căn cứ trên số kỳ đã thu tiền trước.

Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

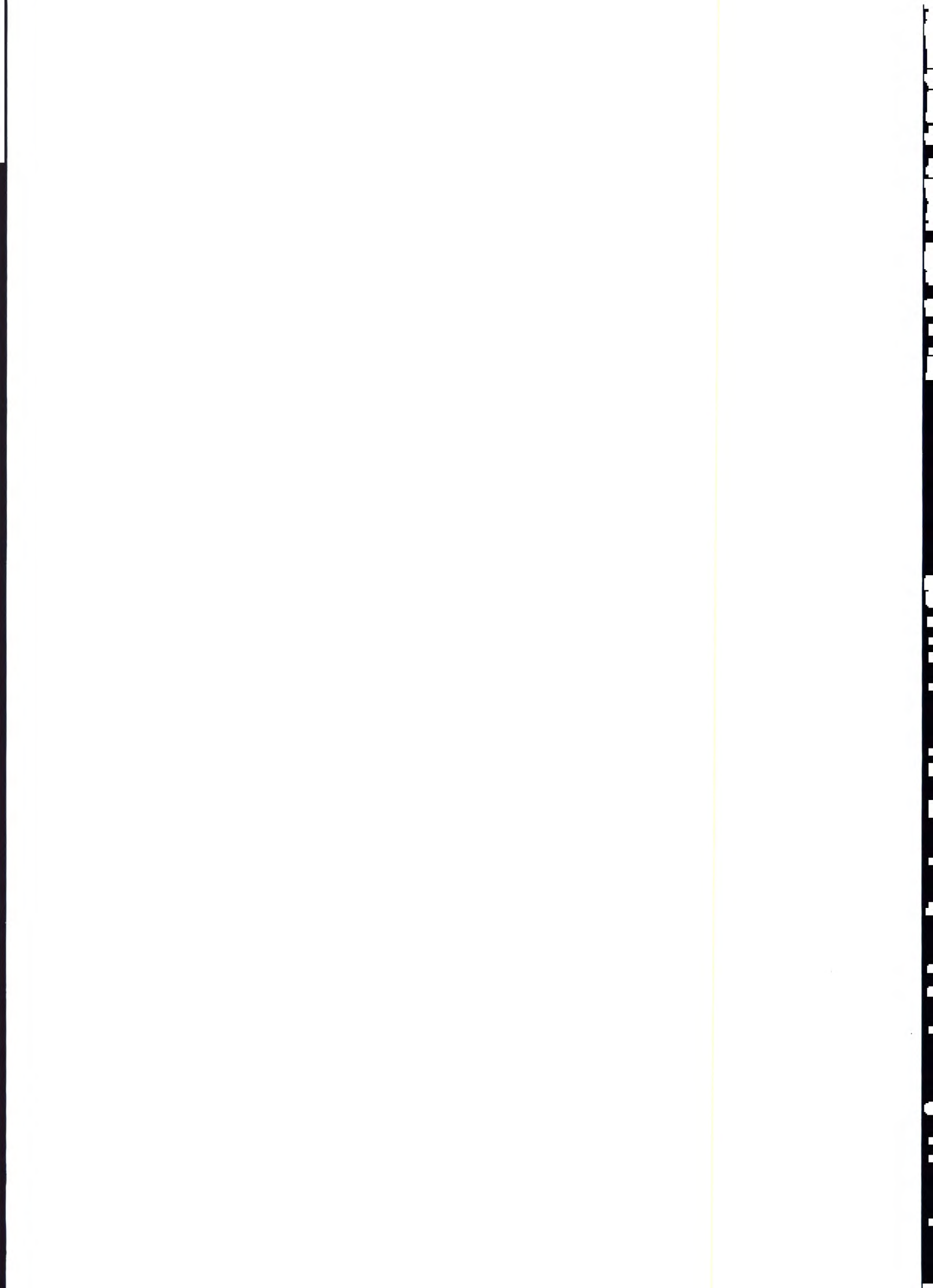
Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Vốn chủ sở hữu hiện nay của Tổng Công ty chỉ có cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết.

Vốn khác của chủ sở hữu

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi nhận khi Công ty con sử dụng thặng dư vốn cổ phần, quỹ đầu tư phát triển hoặc lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phát sinh sau ngày mua để tăng vốn đầu tư của



chủ sở hữu, khi loại trừ khoản đầu tư của công ty mẹ vào công ty con, công ty mẹ ghi nhận giá trị phần vốn đầu tư của chủ sở hữu (của Công ty con) tăng thêm (tương ứng với phần công ty mẹ được hưởng) vào chỉ tiêu vốn khác của chủ sở hữu.

Cổ phiếu quỹ

Các công cụ vốn chủ sở hữu được Tổng Công ty mua lại (cổ phiếu quỹ) được ghi nhận theo nguyên giá và trừ vào vốn chủ sở hữu. Tổng Công ty không ghi nhận các khoản lãi (lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy các công cụ vốn chủ sở hữu của mình.

Chênh lệch đánh giá lại tài sản:

Chênh lệch đánh giá lại tài sản phản ánh số chênh lệch do đánh giá lại giá trị doanh nghiệp khi thực hiện cổ phần hóa Công ty mẹ và ghi nhận vào chỉ tiêu Lợi thế thương mại trên Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2014. Chỉ tiêu này được phân loại sang chỉ tiêu Chênh lệch đánh giá lại tài sản trên Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2015 theo hướng dẫn tại Thông tư 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 hướng dẫn lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất với giá trị tăng là 10.021.589.335 đồng.

Lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận chưa phân phối xác định trên cơ sở kết quả kinh doanh sau thuế thu nhập doanh nghiệp và việc phân phối lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Tổng Công ty.

Lợi nhuận sau thuế của Tổng Công ty được trích chia cổ tức cho các cổ đông sau khi được phê duyệt bởi Đại Hội đồng cổ đông thường niên của Tổng Công ty và sau khi đã trích lập các quỹ dự trữ theo Điều lệ của Tổng Công ty.

Cổ tức được công bố và chi trả dựa trên số lợi nhuận ước tính đạt được. Cổ tức chính thức được công bố và chi trả trong niên độ kế tiếp từ nguồn lợi nhuận chưa phân phối căn cứ vào sự phê duyệt của Đại Hội đồng cổ đông thường niên của Tổng Công ty.

Các quỹ thuộc Vốn chủ sở hữu được trích lập dựa trên Điều lệ và Nghị quyết Đại Hội đồng cổ đông thường niên hàng năm của Tổng công ty.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác

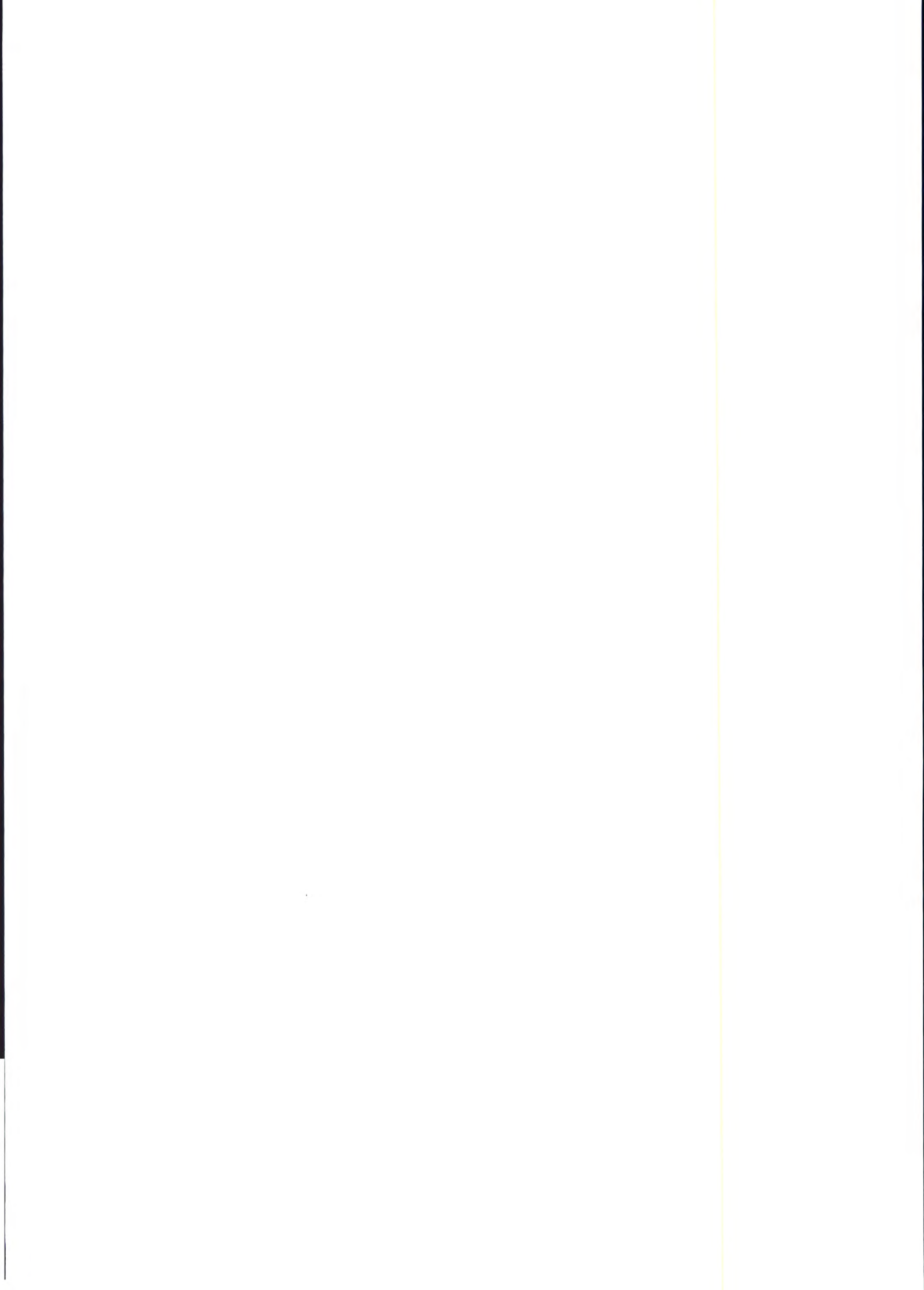
Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả dịch vụ cung cấp được xác định một cách đáng tin cậy và Tổng Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này.

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có bằng chứng về tỷ lệ dịch vụ cung cấp hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán. Doanh thu của hợp đồng khảo sát, thiết kế, tư vấn xây dựng công trình được ghi nhận trên cơ sở biên bản nghiệm thu thanh toán hoặc chấp nhận thanh toán của chủ đầu tư và xuất hóa đơn.

Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ kế toán thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán của kỳ đó.

Như vậy, 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 phần 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.

Đối với lãi tiền gửi, cổ tức và lợi nhuận được chia và thu nhập khác: Doanh thu được ghi nhận khi Tổng Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ hoạt động trên và được xác định tương đối chắc chắn.

Chênh lệch phát sinh từ giao dịch mua rẻ do giá phí khoản đầu tư vào công ty con thấp hơn so với phần sở hữu của công ty mẹ trong giá trị hợp lý của tài sản thuần tại ngày mua của các công ty con được ghi nhận lãi trên Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất.

Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

Trường hợp Doanh thu cung cấp dịch vụ đã ghi nhận từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh do giá trị quyết toán của chủ đầu tư bị điều chỉnh hoặc do khối lượng quyết toán hoàn thành với chủ đầu tư bị cắt giảm thì Tổng Công ty ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh.

Trường hợp phát sinh giảm Doanh thu cùng kỳ báo cáo với doanh thu đã ghi nhận thì ghi giảm trực tiếp doanh thu trên Báo cáo tài chính hợp nhất của kỳ lập báo cáo đó.

Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Bao gồm giá vốn của sản phẩm, dịch vụ bán trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu đã ghi nhận trong kỳ.

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

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh những khoản chi phí liên quan đến hoạt động tài chính bao gồm: các khoản chi phí hoặc lỗ, chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán, chi phí quản lý cấp trên, chi phí cung cấp dịch vụ cho công ty con... Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái, cụ thể:

- Lỗ do góp vốn đầu tư ra bên ngoài: Được ghi nhận theo nguyên tắc thực tế phát sinh.
- Lỗ đầu tư chứng khoán: Được lập cho từng loại chứng khoán được niêm yết và chưa niêm yết trên thị trường và có giá thị trường giảm so với giá đang hạch toán trên sổ sách.
- Chi phí góp vốn liên doanh liên kết, chuyển nhượng chứng khoán: theo thực tế phát sinh.
- Chi phí lỗ tỷ giá hối đoái: Được ghi nhận khi có sự chênh lệch giữa tỷ giá giao dịch thực tế và tỷ giá ghi sổ kế toán và khi có phát sinh lỗ khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (hoặc tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp): Là tổng chi phí thuế thu nhập hiện hành và chi phí thuế thu nhập hoãn lại dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của một kỳ.
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành. Thuế thu

nhập phải nộp được tính dựa trên thu nhập chịu thuế và thuế suất áp dụng trong kỳ tính thuế. Khoản thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch giữa lợi nhuận kế toán và thu nhập chịu thuế theo chính sách thuế hiện hành.

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại: là số thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp trong tương lai phát sinh từ việc: ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong năm; hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước; không ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại hoặc thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các giao dịch được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Tổng Công ty và các Công ty con có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất hiện hành là 20% trên thu nhập tính thuế.

Việc xác định thuế thu nhập của Tổng Công ty 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.

Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về các công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính hợp nhất cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

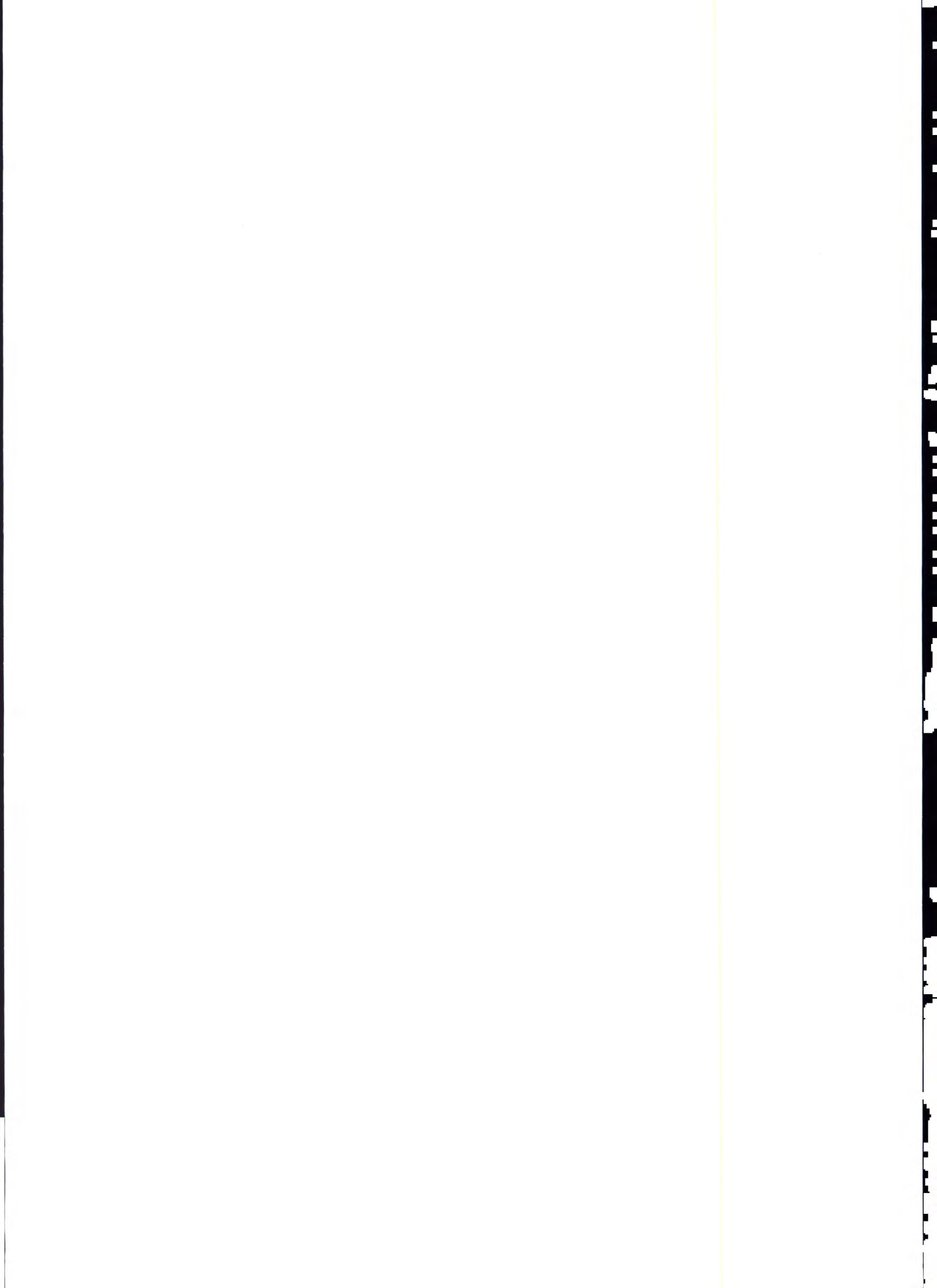
Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu đối với các cổ phiếu phổ thông được tính bằng cách lấy lợi nhuận thuần sau thuế TNDN hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông trừ đi các khoản trích quỹ khen thưởng phúc lợi, cổ tức phải trả cho cổ đông ưu đãi, chia cho số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được xác định bằng việc điều chỉnh lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông và số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông đang lưu hành do ảnh hưởng của các cổ phiếu phổ thông có tiềm năng suy giảm bao gồm trái phiếu chuyển đổi và quyền chọn cổ phiếu.

Các bên liên quan

Được coi là các bên liên quan là các Công ty con của Tổng Công ty, các cá nhân trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Tổng Công ty hoặc chịu sự kiểm soát chung với Tổng Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Tổng Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Tổng Công ty. Những chức trách quản lý chủ chốt như các Thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Người quản lý của Tổng Công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những Công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.



5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**5.01 Tiền và các khoản tương đương tiền**

Nội dung	30/09/2021 VND	01/01/2021 VND
Tiền	55.979.571.909	66.726.585.806
- Tiền mặt	12.718.358.911	6.169.227.861
- Tiền gửi ngân hàng	43.261.212.998	60.557.357.945
Các khoản tương đương tiền	52.777.921.718	48.440.845.073
Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng	52.777.921.718	48.440.845.073
Cộng	108.757.493.627	115.167.430.879

5.02 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Đơn vị tính: VND

Nội dung	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
Ngắn hạn	48.076.852.311	48.076.852.311	42.913.186.301	42.913.186.301
- Tiền gửi có kỳ hạn	46.586.741.644	46.586.741.644	40.913.186.301	40.913.186.301
Góp vốn kinh doanh	1.490.110.667	1.490.110.667	2.000.000.000	2.000.000.000
Cộng	48.076.852.311	48.076.852.311	42.913.186.301	42.913.186.301

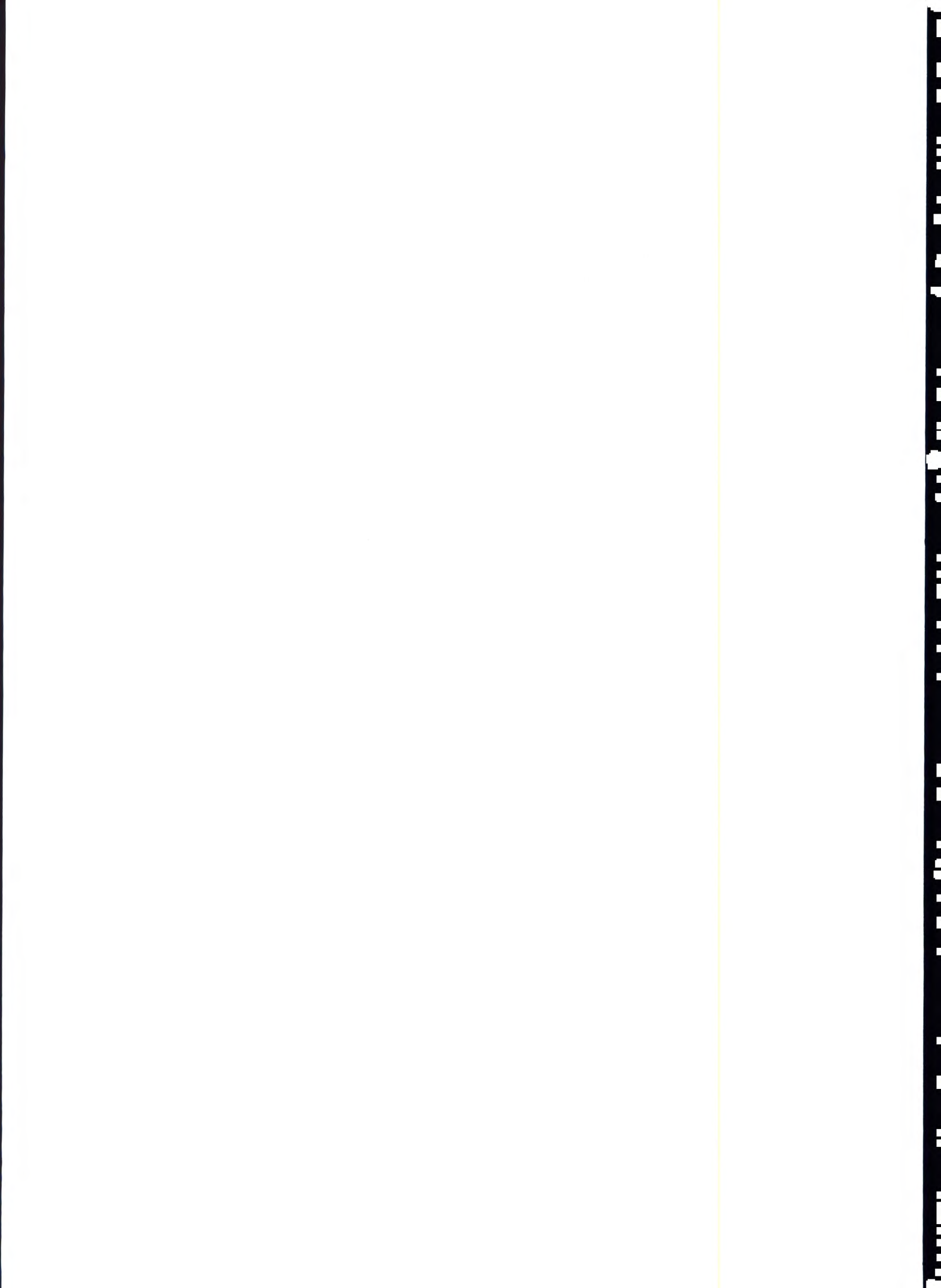
(*) Bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn từ 3 đến 12 tháng.

5.03 Phải thu ngắn hạn của khách hàng

Nội dung	30/09/2021 VND	01/01/2021 VND
Phải thu khách hàng ngắn hạn (dưới 1 năm)		
Phải thu khách hàng ngắn hạn	368.355.916.902	302.379.037.944
Cộng	368.355.916.902	302.379.037.944

5.04 Trả trước cho người bán ngắn hạn

Nội dung	30/09/2021 VND	01/01/2021 VND
Trả trước người bán ngắn hạn		
Trả trước người bán ngắn hạn	50.870.095.788	36.389.331.820
Cộng	50.870.095.788	36.389.331.820



5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)

5.05 Các khoản Phải thu khác

Nội dung	30/09/2021 VND		01/01/2021 VND	
	Giá trị ghi sổ	Dự phòng	Giá trị ghi sổ	Dự phòng
Phải thu khác ngắn hạn	61.685.302.567	(854.044.800)	40.487.486.542	(854.044.800)
Phải thu Bảo hiểm		-		-
Phải thu tạm ứng	49.216.925.876		28.497.930.690	
Ký cược, ký quỹ	2.111.335.737		2.111.335.737	
Thuế TNCN				
Phải thu lương người lao động	1.411.947.899		-	
Phải thu Công ty TV 7	1.302.400.000	(845.000.000)	1.501.845.809	(845.000.000)
Phải thu khác ngắn hạn	7.642.693.055	(9.044.800)	8.376.374.306	(9.044.800)
Phải thu khác dài hạn	919.482.709		880.649.223	
Cầm cố, ký quỹ, ký cược	919.482.709	-	880.649.223	-
Cộng	62.604.785.276	(854.044.800)	41.368.135.765	(854.044.800)

5.06 Hàng tồn kho

Nội dung	30/09/2021 VND		01/01/2021 VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	298.793.843	-	277.487.841	-
Công cụ, dụng cụ	91.415.808	-	92.322.258	-
Chi phí SX KD DD	247.209.051.574	(1.824.418.763)	305.486.375.673	(1.824.418.763)
Cộng	247.599.261.225	(1.824.418.763)	305.856.185.772	(1.824.418.763)

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)

5.07 Chi phí trả trước

Nội dung	30/09/2021 VND	01/01/2021 VND
Chi phí trả trước ngắn hạn	155.304.922	105.814.727
Chi phí trả trước		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	155.304.922	105.814.727
Các khoản trả trước khác		
Chi phí trả trước dài hạn	8.326.241.920	7.493.236.482
Công cụ dụng cụ	4.050.565.683	3.495.365.707
Chi phí chờ kết chuyển	1.883.091.890	1.451.866.108
Giá trị lợi thế kinh doanh của DN	1.891.492.418	2.423.474.667
Chi phí sửa chữa chờ kết chuyển	501.091.929	122.530.000
Cộng	8.481.546.842	7.599.051.209

5.10 Phải trả người bán ngắn hạn

Nội dung	30/09/2021 VND		01/01/2021 VND	
	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ
Phải trả người bán ngắn hạn				
Phải trả người bán ngắn hạn	50.495.278.645	50.495.278.645	51.726.146.306	51.726.146.306
Cộng	50.495.278.645	50.495.278.645	51.726.146.306	51.726.146.306

5.11 Người mua trả tiền trước ngắn hạn

Người mua trả tiền trước ngắn hạn	30/09/2021 VND	01/01/2021 VND
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	359.392.700.146	398.914.439.806
Cộng	359.392.700.146	398.914.439.806

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Cộng
A.	Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
I.	Số dư đầu năm	107.339.727.121	63.561.929.810	45.881.513.679	10.304.295.409	1.985.606.885	229.073.072.904
a.	Tăng trong năm	124.454.000	1.430.987.273	-	1.250.489.998	-	2.805.931.271
	- Mua trong năm	124.454.000	1.430.987.273	-	1.250.489.998	-	2.805.931.271
	- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
	- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
b.	Giảm trong năm	-	265.453.514	-	-	-	265.453.514
	- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-	-
	- Thanh lý, nhượng bán	-	547.261.696	776.516.364	-	-	1.323.778.060
	- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
II.	Số dư cuối năm	107.464.181.121	64.727.463.569	45.881.513.679	11.554.785.407	1.985.606.885	231.613.550.661
B.	Giá trị hao mòn lũy kế	-	-	-	-	-	-
I.	Số dư đầu năm	65.801.318.803	53.287.973.507	33.193.791.434	6.873.947.158	1.985.606.885	161.142.637.787
a.	Tăng trong năm	1.830.692.303	2.421.489.696	2.458.466.383	964.738.554	-	7.675.386.936
	- Khấu hao trong năm	1.830.692.303	2.421.489.696	2.458.466.383	964.738.554	-	7.675.386.936
	- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
b.	Giảm trong năm	-	265.453.514	-	-	-	265.453.514
	- Thanh lý, nhượng bán	-	265.453.514	-	-	-	265.453.514
	- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
II.	Số dư cuối năm	67.632.011.106	55.444.009.689	35.652.257.817	7.838.685.712	1.985.606.885	168.552.571.209
C.	Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình	-	-	-	-	-	-
I.	Tại ngày đầu năm	41.538.408.318	10.273.956.303	12.687.722.245	3.430.348.251	-	67.930.435.117
II.	Tại ngày cuối năm	39.832.170.015	9.283.453.880	10.229.255.862	3.716.099.695	-	63.060.979.452

5.09. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	Khoản mục	Phần mềm vi tính	TSCĐVH khác	Cộng
A.	Nguyên giá TSCĐ vô hình			
I.	Số dư đầu năm	14.296.905.135	1.291.438.090	15.588.343.225
a.	Tăng trong năm	178.000.000	-	178.000.000
	- Mua trong năm	178.000.000	-	178.000.000
II.	Số dư cuối năm	14.474.905.135	1.291.438.090	15.766.343.225
B.	Giá trị hao mòn lũy kế	-	-	-
I.	Số dư đầu năm	9.355.355.324	1.140.771.436	10.496.126.760
a.	Tăng trong năm	680.621.042	-	680.621.042
	- Khấu hao trong năm	680.621.042	-	680.621.042
II.	Số dư cuối năm	12.600.533.773	1.291.438.090	13.891.971.863
C.	Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình	-	-	-
I.	Tại ngày đầu năm	2.376.992.404	-	2.376.992.404
II.	Tại ngày cuối năm	1.874.371.362	-	1.874.371.362

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)

5.12 Chi phí phải trả ngắn hạn

Nội dung	30/09/2021 VND	01/01/2021 VND
Chi phí phải trả ngắn hạn		
Trích trước chi phí theo doanh thu	58.760.379.303	41.184.747.110
Cộng	58.760.379.303	41.184.747.110

5.13 Các khoản phải trả, phải nộp khác

Nội dung	30/09/2021 VND	01/01/2021 VND
Ngắn hạn	62.476.612.983	29.672.431.445
Kinh phí công đoàn	2.031.484.104	1.035.607.074
Bảo hiểm xã hội	1.127.926.464	440.459.540
Bảo hiểm y tế		41.685.426
Bảo hiểm thất nghiệp		18.526.856
Phải trả, phải nộp khác	59.317.202.415	28.136.152.549
Dài hạn	1.249.212.628	1.153.462.628
Nhận ký quỹ ký cược dài hạn	1.069.212.628	983.462.628
Các khoản phải trả dài hạn khác	180.000.000	170.000.000
Cộng	63.725.825.611	30.825.894.073

5.14 Các khoản Vay và nợ thuê tài chính

Nội dung	30/09/2021 VND		01/01/2021 VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn	44.253.678.392	44.253.678.392	22.782.893.067	22.782.893.067
- Ngân hàng	36.424.478.396	36.424.478.396	18.932.893.067	18.932.893.067
- Cá nhân	7.829.199.996	7.829.199.996	3.850.000.000	3.850.000.000
-vay tổ chức				
Vay dài hạn	768.533.346	768.533.346	1.082.933.343	1.082.933.343
- Ngân hàng	768.533.346	768.533.346	1.082.933.343	1.082.933.343
Cộng	45.022.211.738	45.022.211.738	23.865.826.410	23.865.826.410

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)**5.15 Vốn Chủ sở hữu (tiếp theo)****b. Chi tiết vốn đầu tư của Chủ sở hữu**

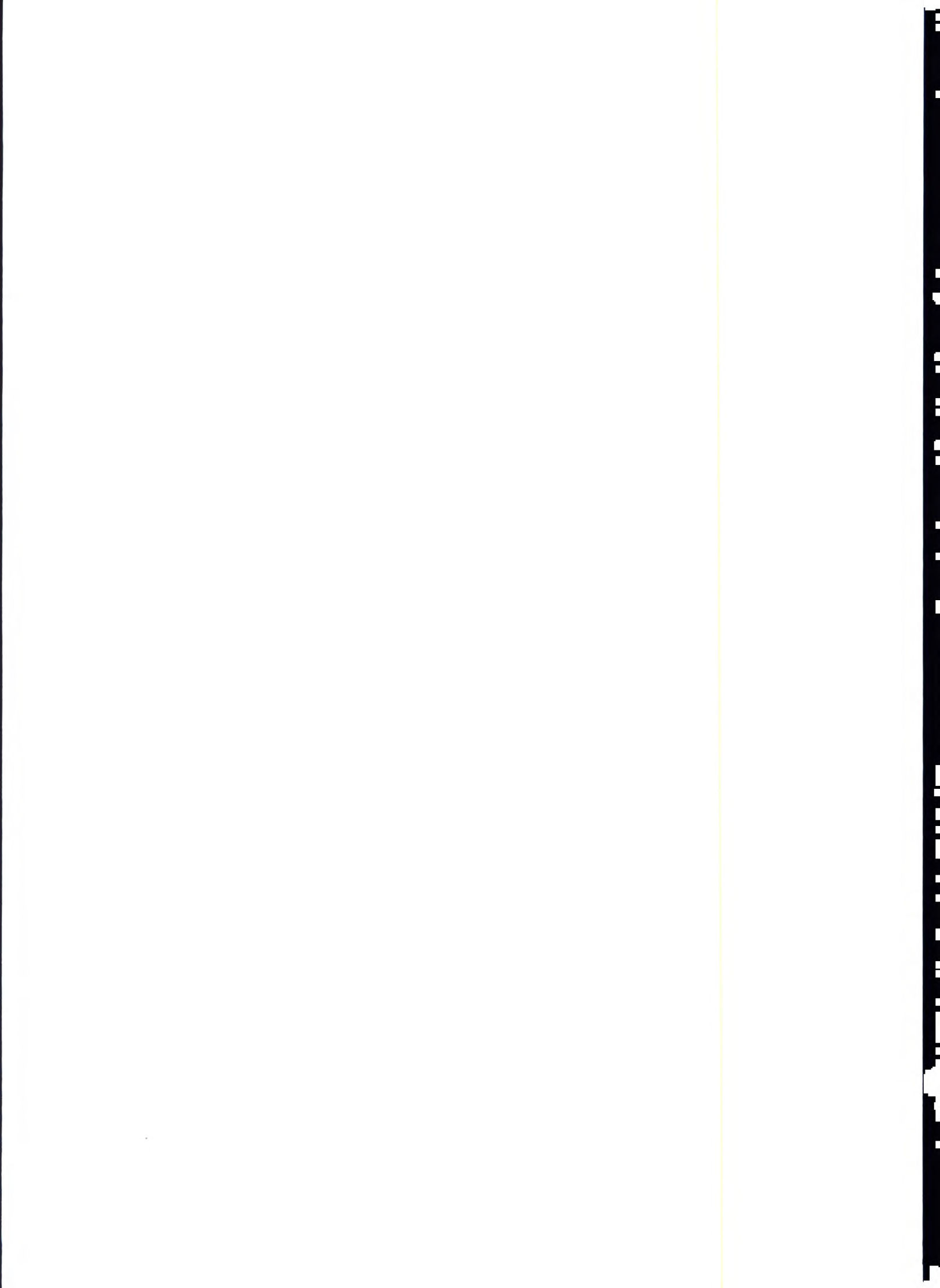
Nội dung	30/09/2021		01/01/2021	
	Số cổ phần sở hữu	Tỷ lệ sở hữu %	Số cổ phần sở hữu	Tỷ lệ sở hữu %
Công ty Cổ phần xử lý nền và xây dựng FECON	-	-	543.750	4,35
Công ty cổ phần đầu tư MHC	3.764.050	30,11	-	-
Oriental Consultant Company Global Ltd.	2.532.750	20,26	2.532.750	20,26
Trans Across VP Inc	32.000	0,26	32.000	0,26
Ông Phạm Hữu Sơn	1.062.350	8,50	1.062.350	8,50
Ông Phạm Trung Thành	-	-	3.220.300	25,76
Cổ đông tổ chức công đoàn	35.000	0,28	35.000	0,28
Cổ đông khác	5.073.850	40,59	5.073.850	40,59
Cộng	12.500.000	100	12.500.000	100

c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận		
Nội dung	30-09-2021 VND	31-12-2020 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp tại đầu năm	234.676.250.000	237.676.250.000
Vốn góp tăng trong năm	4.600.000.000	
Vốn góp giảm trong kỳ	-	3.000.000.000
Vốn góp tại cuối năm	239.276.250.000	234.676.250.000
Đầu tư vào Công ty con	(61.079.467.000)	(58.599.867.000)
Lợi ích cổ đông không kiểm soát	(53.196.783.000)	(51.076.383.000)
Vốn đầu tư của Chủ sở hữu hợp nhất	125.000.000.000	125.000.000.000

5.16 - Vốn chủ sở hữu :
a- Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

Đơn vị: VND

	Vốn góp của Chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác Chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch đánh giá lại TS	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Lợi ích của CB không kiểm soát	Cộng
Số dư tại 01/01/2020	125.000.000.000	815.232.000	17.972.670.000	(1.224.000)	(10.408.709.675)	42.290.029	40.139.565.347	68.821.957.483	242.381.781.184
Tăng trong năm	-	-	-	-	-	47.145.387	20.096.159.242	9.120.904.298	29.264.208.927
Tăng vốn	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tăng vốn khác	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Trích các quỹ	-	-	-	-	-	47.145.387	(161.365.538)	22.854.613	(91.365.538)
Tăng vốn từ các quỹ	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận tăng trong năm	-	-	-	-	-	-	20.257.524.780	9.098.049.685	29.355.574.465
Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	782.180.000	-	(532.180.000)	-	23.017.511.218	8.716.662.207	31.984.173.425
Chia cổ tức cho cổ đông	-	-	-	-	-	-	18.750.000.000	7.166.740.800	25.916.740.800
Chuyển quỹ	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Trích lập các quỹ	-	-	-	-	-	-	4.017.683.190	1.020.391.407	5.038.074.597
Giảm để tăng vốn	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	782.180.000	-	(532.180.000)	-	(250.000.000)	529.530.000	-
							(529.530.000)		
							1.029.358.028		
Số dư tại 30/09/2020	125.000.000.000	815.232.000	17.190.490.000	(1.224.000)	(9.876.529.675)	89.435.416	37.218.213.371	69.226.199.574	239.661.816.686
Số dư 01/01/2021	125.000.000.000	815.232.000	17.190.490.000	(1.224.000)	(9.876.529.675)	89.435.416	47.520.048.150	73.015.589.791	253.753.041.682
Tăng trong năm	-	-	-	-	-	-	25.228.980.432	9.449.741.643	34.678.722.075
Tăng vốn	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận tăng trong năm	-	-	-	-	-	-	25.228.980.432	9.449.741.643	34.678.722.075
Trích quỹ ĐTPT	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	(2.349.600.000)	-	-	-	28.801.550.299	10.450.173.601	36.902.123.900
Chia cổ tức	-	-	(2.349.600.000)	-	-	-	21.724.600.000	6.394.426.900	25.769.426.900
Trích lập các quỹ	-	-	-	-	-	-	6.970.280.910	3.900.916.090	10.871.197.000
Chuyển quỹ	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-	40.356.000	19.644.000	60.000.000
Giảm khác	-	-	-	-	-	-	66.313.389	135.186.611	201.500.000
Số dư tại 30/09/2021	125.000.000.000	815.232.000	19.540.090.000	(1.224.000)	(9.876.529.675)	89.435.416	43.947.478.283	72.015.157.833	251.529.639.857



5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)

d. Cổ phiếu

	30/09/2021	31/12/2020
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	12.500.000	12.500.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	12.500.000	12.500.000
Cổ phiếu phổ thông	12.500.000	12.500.000
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại		
Cổ phiếu phổ thông		
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	12.500.000	12.500.000
Cổ phiếu phổ thông	12.500.000	12.500.000
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/cổ phiếu)	10.000	10.000

5.16 Lợi ích cổ đông không kiểm soát

Nội dung	30/09/2021 VND	01/01/2021 VND
Vốn đầu tư của Chủ sở hữu	53.196.783.000	51.076.383.000
Cổ phiếu quỹ	(1.176.000)	(1.176.000)
Quỹ đầu tư phát triển	440.463.831	440.479.653
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	18.379.087.002	21.499.903.138
Cộng	72.015.157.833	73.015.589.791

6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**6.01 Doanh thu**

Nội dung	Quý 3/2021 VND	Quý 3/2020 VND
Doanh thu cung cấp dịch vụ	213.485.000.080	258.786.285.877
Cộng	213.485.000.080	258.786.285.877

6.02 Các khoản giảm trừ doanh thu

Nội dung	Quý 3/2021 VND	Quý 3/2020 VND
Khoản giảm trừ doanh thu	4.987.592.285	3.259.914.248
Cộng	4.987.592.285	3.259.914.248

6.03 Giá vốn hàng bán

Nội dung	Quý 3/2021 VND	Quý 3/2020 VND
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	160.506.584.745	200.892.867.093
Cộng	160.506.584.745	200.892.867.093

6.04 Doanh thu hoạt động tài chính

Nội dung	Quý 3/2021 VND	Quý 3/2020 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	487.152.373	538.244.750
Cổ tức, lợi nhuận được chia	480.000.000	420.000.000
Lãi chênh lệch tỷ giá	29.700.990	
Cộng	996.853.363	958.244.750

6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT (tiếp theo)**6.05 Chi phí tài chính**

Nội dung	Quý 3/2021 VND	Quý 3/2020 VND
Lãi tiền vay	730.336.304	355.436.030
Lỗ chênh lệch tỷ giá		0
Chi phí dự phòng		-
Chi phí khác	6.317.099	2.548.584
Lỗ đầu tư		
Cộng	736.653.403	357.984.614

6.06 Thu nhập khác, chi phí khác, lợi nhuận khác

Nội dung	Quý 3/2021 VND	Quý 3/2020 VND
Thu nhập khác	1.187.207.787	76.974.964
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	172.870.000	
Thu nhập khác	1.014.337.787	76.974.964
Chi phí khác	673.262.434	60.451.248
Chi phí khác	673.262.434	96.796.439
Lợi nhuận/(lỗ) khác	513.945.353	16.523.716

6.07 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Nội dung	Quý 3/2021 VND	Quý 3/2020 VND
Chi phí thuế TNDN hiện hành tại Công ty mẹ	1.445.949.630	847.054.829
Chi phí thuế TNDN tại các Công ty con	1.766.140.308	1.314.299.570
Cộng	3.384.994.225	2.665.068.890

6.08 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Nội dung	Quý 3/2021 VND	Quý 3/2020 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp của cổ đông Công ty mẹ (VND)	10.208.058.770	8.736.455.913
Các khoản điều chỉnh		
<i>Các khoản điều chỉnh tăng</i>		
<i>Các khoản điều chỉnh giảm trích lập các quỹ</i>	-	
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (VND)	10.208.058.770	8.736.455.913
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ (cổ phiếu)	12.500.000	12.500.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/cổ phiếu)	817	699

6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT (tiếp theo)**6.09 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**

Nội dung	Quý 3/2021 VND	Quý 3/2020 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	21.258.000.238	18.196.925.120
Chi phí nhân công	75.775.970.828	82.605.870.020
Chi phí BHXH, BHYT, KPCD	4.862.756.140	5.485.793.280
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.748.638.653	3.642.685.493
Chi phí dự phòng	349.232.813	3.473.016.157
Chi phí dịch vụ mua ngoài	33.813.677.107	54.158.892.681
Chi phí khác bằng tiền	23.469.949.861	25.744.416.276
Chi phí thuê phụ	36.268.715.598	40.799.849.465
Cộng	198.546.941.238	234.107.448.492

7. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

7.01 Thông tin về quản lý và sử dụng đất

STT	Tên, địa chỉ lô đất (tên đường, xã/phường, quận, huyện, tỉnh/TP..)	Tổng diện tích lô quản lý, sử dụng (m2)	Phương thức, thời hạn thuê đất	Các văn bản pháp lý liên quan đến quản lý sử dụng đất	
			Thuê đất trả tiền hàng năm		
I Tổng công ty Tư vấn Thiết kế GTVT					
1	1	278 Tôn Đức Thắng, Đống Đa, HN	5,533	50 năm từ 15/10/1993	<p>QĐ 470/QĐ-28/01/2016 của UBND HN cho thuê 0 năm kể từ 15/10/1993</p> <p>HĐ 708/HĐTĐ/STNMT-PC ngày 25/08/2016</p>
2	2	Số 10 Trung Kính, Cầu Giấy, HN	2,581	50 năm từ 01/2014	<p>783/QĐ-UBND ngày 12/02/2015 cho thuê 50 năm kể từ 06/01/2014</p> <p>HĐTĐ số 301/HĐTĐ ngày 29/7/2015 của Sở TNMT</p>
3	3	237 Lương Thế Vinh, Trung Văn, Quận Nam Từ Liêm, HN	1,357	x	<p>QĐ 1176/QĐ-UBND ngày 18/3/2015 của UBND Hà Nội vv điều chỉnh QĐ 846/QĐ-UBND ngày 07/02/2014 cho TEDI thuê đất 50 năm từ 15/10/1993 diện tích 1357m2</p> <p>HĐTĐ số 279/HĐTĐ ngày 17/7/2015 của Sở TNMT</p>
4	4	15 Hoàng Hoa Thám, P6, Bình Thạnh, TP HCM	329	50 năm từ 19/12/2008	<p>QĐ 790/QĐ-UBND của UBND HCM ngày 24/2/2014</p> <p>HĐ thuê đất 7188/HĐ-TNMT-QLSDD ngày 09/10/2014</p>
II Công ty CP TVXD Cảng Đường Thủy (TEDI-PORT)					
5	1	Ngách 136 ngõ 117 Phúc Xá và nhà số B4, B5 tập thể, tổ 7 cụm 2 phường Phúc Xá, Ba Đình, HN (Hồ sơ gồm 01 bản kê khai)	234	x	Làm thủ tục để ký HĐ thuê đất
6	2	Số 2 Bến Bình, phường Minh Khai, TP Hải Phòng (Hồ sơ gồm 01 Quyết định cho thuê đất)	1,096	50 năm (từ 15/10/1993)	<p>QĐ 457/QĐ-UBND ngày 18/3/2009 của UBND TP Hải Phòng cho thuê 50 năm từ 15/10/1993</p> <p>HĐ thuê đất số 47/HĐ-TĐ ngày 13/5/2009 của UBND Hải phòng</p>

TỔNG CÔNG TY TƯ VẤN THIẾT KẾ GIAO THÔNG VẬN TẢI - CTCP

Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 3 năm 2021

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

MẪU B 09-DN/HN

III Công ty CP TVXD Giao thông thủy (WECO)					
7	1	Số 57 ngõ 29 Khương Hạ, Khương Đình, Thanh Xuân, HN (Hồ sơ gồm 04 văn bản)	2,569	30 năm đến 01/01/2034	HĐTĐ số 78-2007/HĐTĐTN ngày 22/2/2007 QĐ 3076/QĐ-UBND ngày 04/7/2006 cấp GCNQSD đất cho WECCO (thuê đất trả tiền hàng năm đến 01/01/2034) Giấy CN sử dụng đất số AB 180727 cấp ngày 03/7/2006 QĐ 8409/QĐ-UB ngày 26/12/2005 cho thuê 1993,40m2 tại Thanh Lương
8	2	19B Thanh Lương, Hai Bà Trưng, HN	1,993	30 năm từ 1993	QĐ cấp GCN quyền sử dụng đất tại 19 Thanh Lương (thuê đất đến 15/10/2023) Giấy CN sử dụng đất số AB 082953 UBND TP HN cấp ngày 26/12/2005 HĐ số 02-2006/HĐTĐTN ngày 19/01/2006 (cho thuê 30 năm kể từ 15/10/1993)
IV Công ty CP TVTK Đường Bộ (TEDI-HECO)					
9	1	Tổ 113 cụm 20, phường Vĩnh Tuy, Hoàng Mai, Hà Nội	591.30	50 năm (từ 15/10/1993)	QĐ 6059/QĐ-UBND ngày 07/10/2013 của UBND cho thuê 50 năm kể từ 15/10/1993) HĐ thuê đất số 602/HĐTĐ ngày 10/12/2013 Giấy CNQSD đất và sở hữu nhà và TS trên đất BS 888177 cấp ngày 08/5/2014
V Công ty CP TVTK Kiểm định & ĐKT (TEDI-GIC)					
10	1	237 Lương Thế Vinh, Trung Văn, Nam Từ Liêm, Hà Nội	1,962	50 năm (từ 15/10/1993)	QĐ 3651/QĐ-UBND ngày 04/7/2016 cho GIC thuê 1962m2 đất
11	2	13 Nguyễn An Ninh, Tương Mai, Hoàng Mai, Hà Nội	511	20 năm từ (1/1/1996)	HĐ thuê đất 21-245-2002/ĐC-NĐ-HĐTĐ ngày 31/10/2002
VI Công ty CP TVXD CTGT 2 (TECCO2)					
12	1	28 Vĩnh Hồ, quận Đống Đa	470	x	Làm thủ tục để được cấp GCN Quyền sử dụng đất
VII Công ty CP TVTK GTVT 4 (TEDCO4)					
13	1	Số 02, đường Lê Ninh, Phường Quán Bàu, TP Vinh, tỉnh Nghệ An	2,297.30	40 năm	HĐ thuê đất số 116/HĐ-TĐ ngày 12/9/2007 (thuê 40 năm từ 15/8/2007 đến 15/8/2047) Giấy CN sử dụng đất số 00169 Sở TNMT Nghệ An cấp ngày 20/9/2007

VIII		Công ty CP TVXD CTGT 5 (TECCO5)			
14	1	229 Trường Chinh, P An Khê, quận Thanh Khê, TP Đà Nẵng (gồm 07 QĐ, văn bản liên quan)	3,442	5 năm từ 1/1/2007	QĐ số 233/TC ngày 20/12/1975 của Ban GTVT Trung Trung Bộ và QĐ 3914/QĐ-UBND ngày 22/5/2012 của UBND TP Đà Nẵng; HĐĐĐ 424/HĐ-TĐ ngày 20/9/2007; PLHĐ 20/6/2012
15	2	569 Nguyễn Tất Thành, P9, TP Tuy Hòa, tỉnh Phú Yên (hồ sơ gồm 02 văn bản)	1,520	15 năm	QĐ 1979/QĐ-UB ngày 22/7/2002 của tỉnh Phú Yên cho TECCO5 thuê đất tại Xã Bình Kiến, TX Tuy Hòa\
					Giấy CNQSDĐ tại đường Nguyễn Tất Thành, P9, TP Tuy Hòa, tỉnh Phú Yên (BA 352397 cấp ngày 04/6/2010
16	3	Số 67 Thái Thịnh, số 8C ngõ 438 ngách 224 tổ 14 đường Tây Sơn, Phường Thịnh Quang, Quận Đống Đa, HN (Hồ sơ gồm 02 văn bản)	40		Làm thủ tục để được cấp GCN Quyền sử dụng đất

7.02 Số liệu so sánh

Số liệu so sánh đầu kỳ được lấy từ Báo cáo tài chính hợp nhất đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH hãng Kiểm toán AASC.

Người lập biểu

Tăng Thị Thu Hiền

Kế toán trưởng

Trương Minh Sơn

Hà Nội, ngày 27 tháng 10 năm 2021

Tổng Giám đốc



Phạm Hữu Sơn