

TẬP ĐOÀN
ĐIỆN LỰC VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN
TƯ VẤN XÂY DỰNG ĐIỆN 4
Số: 133 /TVĐ4-P2

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

Khánh Hòa, ngày 20 tháng 01 năm 2017

V/v công bố thông tin báo cáo tài
chính quý IV/2016

Kính gửi :

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội

- 1- Tên công ty: Công ty Cổ phần Tư vấn xây dựng Điện 4
 - 2- Mã chứng khoán: TV4
 - 3- Địa chỉ trụ sở chính: 11 Hoàng Hoa Thám, TP. Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa
 - 4- Điện thoại: 058.3563999 Fax: 058.3563888
 - 5- Người thực hiện công bố thông tin: Vũ Thành Danh
 - 6- Nội dung của thông tin công bố:
 - 6.1- Báo cáo tài chính quý IV năm 2016 của Công ty cổ phần Tư vấn xây dựng điện 4 được lập ngày 20 tháng 01 năm 2017 bao gồm:
 - Bảng cân đối kế toán.
 - Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh.
 - Báo cáo lưu chuyển tiền tệ.
 - Bản thuyết minh báo cáo tài chính.
 - 6.2- Nội dung giải trình chênh lệch 10% lợi nhuận sau thuế (LNST) so với cùng kỳ năm 2015: LNST quý IV/2016 của Công ty tăng 4.322 triệu đồng (tương đương tăng 37,28%) so với quý IV/2015, do:
 - Tổng doanh thu của Công ty quý IV/2016 tăng 24.911 triệu đồng, tương đương tăng 47,32% so với cùng kỳ năm 2015, trong đó:
 - + Doanh thu dịch vụ tư vấn tăng 23.560 triệu đồng, tương đương tăng 51,6%.
 - + Doanh thu hoạt động tài chính tăng 1.383 triệu đồng, tương đương tăng 19,9%.
 - Các chính sách kiểm soát chi phí, tiết kiệm hiệu quả của Công ty làm giảm giá thành dịch vụ trong kỳ.
 - 7- Địa chỉ website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính: www.pecc4.vn
- Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin công bố.

Nơi nhận:

- Như trên;
- P2, VT.

NGƯỜI THỰC HIỆN CBTT


Vũ Thành Danh



EVNPECC4

TẬP ĐOÀN ĐIỆN LỰC VIỆT NAM

CÔNG TY CP TƯ VẤN XÂY DỰNG ĐIỆN 4
POWER ENGINEERING CONSULTING JOINT STOCK COMPANY 4

BÁO CÁO QUYẾT TOÁN TÀI CHÍNH DOANH NGHIỆP QUÝ IV - 2016

Khánh Hòa, tháng 01 năm 2017

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2016	01/01/2016
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		123.016.388.654	106.716.218.995
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	25.256.467.922	22.446.436.893
1. Tiền	111		20.256.467.922	8.446.436.893
2. Các khoản tương đương tiền	112		5.000.000.000	14.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		80.986.712.993	70.887.111.072
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3a	75.613.294.847	71.152.693.943
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	6.191.618.297	2.596.806.461
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5	11.469.451.118	8.877.920.737
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.6	(12.287.651.269)	(11.740.310.069)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		16.773.207.739	13.377.472.269
1. Hàng tồn kho	141	V.7	16.773.207.739	13.377.472.269
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		-	5.198.761
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8a	-	5.198.761
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN XÂY DỰNG ĐIỆN 4

Địa chỉ: 11 Hoàng Hoa Thám - TP. Nha Trang - Khánh Hòa

Mẫu số B01 - DN

Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC

ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2016	01/01/2016
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		134.048.340.285	134.237.097.398
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1.898.192.121	2.082.336.984
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.3b	1.828.192.121	2.012.336.984
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		70.000.000	70.000.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		23.826.289.846	24.894.878.303
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	8.880.707.842	9.729.739.810
- Nguyên giá	222		34.157.773.536	33.511.228.081
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(25.277.065.694)	(23.781.488.271)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	14.945.582.004	15.165.138.493
- Nguyên giá	228		18.828.157.411	18.797.483.911
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(3.882.575.407)	(3.632.345.418)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		106.541.640.000	105.941.640.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.2	104.450.000.000	103.850.000.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.2	2.091.640.000	2.091.640.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1.782.218.318	1.318.242.111
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8b	1.782.218.318	1.318.242.111
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		257.064.728.939	240.953.316.393

CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN XÂY DỰNG ĐIỆN 4

Địa chỉ: 11 Hoàng Hoa Thám - TP. Nha Trang - Khánh Hòa

Mẫu số B01 - DN

Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2016	01/01/2016
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		76.054.242.808	60.466.301.691
I. Nợ ngắn hạn	310		76.054.242.808	57.466.301.691
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	9.007.430.317	7.293.851.403
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.12	46.252.826.690	29.118.791.548
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	4.081.537.493	3.552.778.700
4. Phải trả người lao động	314	V.14	9.356.201.560	7.803.724.472
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		730.936.000	-
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	3.646.081.508	4.156.290.116
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.16a	-	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.17	2.979.229.240	5.540.865.452
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		-	3.000.000.000
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.16b	-	3.000.000.000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN XÂY DỰNG ĐIỆN 4

Địa chỉ: 11 Hoàng Hoa Thám - TP. Nha Trang - Khánh Hòa

Mẫu số B01 - DN

Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2016	01/01/2016
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		181.010.486.131	180.487.014.702
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.18	181.010.486.131	180.487.014.702
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		145.996.140.000	145.996.140.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		145.996.140.000	145.996.140.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		(15.784.110.000)	(15.784.110.000)
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		(745.850.060)	(745.850.060)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		26.753.260.607	26.753.260.607
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		1.721.694.867	1.721.694.867
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		23.069.350.717	22.545.879.288
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		-	-
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		23.069.350.717	22.545.879.288
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		257.064.728.939	240.953.316.393

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Trần Lê Thanh Bình

Vũ Thành Danh

Khánh Hòa, ngày 20 tháng 01 năm 2017

Tổng Giám đốc



Phạm Minh Sơn

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý IV năm 2016

Đơn vị tính: đồng

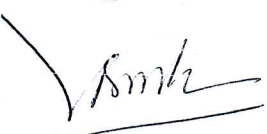
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
			Năm 2016	Năm 2015	Năm 2016	Năm 2015
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	69.233.577.899	45.663.156.910	173.922.554.025	140.542.529.949
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		69.233.577.899	45.663.156.910	173.922.554.025	140.542.529.949
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	47.837.852.568	28.433.068.959	121.738.597.125	97.716.980.532
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		21.395.725.331	17.230.087.951	52.183.956.900	42.825.549.417
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	8.326.446.016	6.943.595.235	8.551.187.108	12.495.797.255
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	50.646.728	44.786.128	235.787.377	287.555.474
Trong đó: chi phí lãi vay	23		50.646.728	34.785.000	234.903.727	272.832.675
8. Chi phí bán hàng	25		-	-	5.000.000	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5	11.856.640.250	11.215.535.743	33.795.616.210	29.458.655.563
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		17.814.884.369	12.913.361.315	26.698.740.421	25.575.135.635
11. Thu nhập khác	31	VI.6	-	42.104.909	62.769.000	42.989.909
12. Chi phí khác	32	VI.7	1.821.025	-	1.821.025	81.620.046
13. Lợi nhuận khác	40		(1.821.025)	42.104.909	60.947.975	(38.630.137)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		17.813.063.344	12.955.466.224	26.759.688.396	25.536.505.498
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.13	1.901.012.669	1.365.147.570	3.690.337.679	2.990.626.210
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		15.912.050.675	11.590.318.654	23.069.350.717	22.545.879.288
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.8	1.095	797	1.587	1.551
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-	-	-

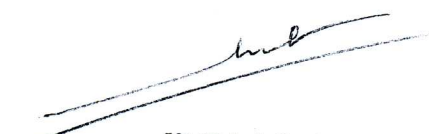
Người lập biểu

Kế toán trưởng

Khánh Hòa, ngày 20 tháng 01 năm 2017

Tổng Giám đốc







Trần Lê Thanh Bình

Vũ Thành Danh

Trần Minh Sơn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý IV năm 2016

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2016	Năm 2015
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		26.759.688.396	25.536.505.498
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		1.745.807.412	1.455.606.254
- Các khoản dự phòng	03		547.341.200	(3.079.981.615)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	18.584.608
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(8.302.322.918)	(12.159.474.392)
- Chi phí lãi vay	06		234.903.727	272.832.675
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		20.985.417.817	12.044.073.028
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		10.288.370.720	4.977.947.357
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(3.395.735.470)	(6.221.192.789)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(11.744.474.752)	1.602.039.179
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(458.777.446)	40.960.539
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(73.623.727)	(46.686.519)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(4.296.843.960)	(2.300.964.329)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		10.000.000	26.000.000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(3.294.050.000)	(2.704.951.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		8.020.283.182	7.417.225.466
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	5.290.909
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(600.000.000)	458.360.000
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	458.360.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		227.400.229	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(372.599.771)	922.010.909

CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN XÂY DỰNG ĐIỆN 4

Địa chỉ: 11 Hoàng Hoa Thám - TP. Nha Trang - Khánh Hòa

Mẫu số B03 - DN

Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính

CHỈ TIÊU	Mã số	minh	minh	
			Năm 2016	Năm 2015
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		29.400.000.000	10.000.000.000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(34.237.652.382)	(26.512.688.778)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(4.837.652.382)	(16.512.688.778)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		2.810.031.029	(8.173.452.403)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	22.446.436.893	30.619.889.296
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	25.256.467.922	22.446.436.893

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Khánh Hòa, ngày 20 tháng 01 năm 2017

Tổng Giám đốc

Trần Lê Thanh Bình

Vũ Thành Danh



Phạm Minh Sơn

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý IV năm 2016

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. **Hình thức sở hữu vốn** : Công ty cổ phần
2. **Lĩnh vực kinh doanh** : Dịch vụ tư vấn
3. **Ngành nghề kinh doanh** : Tư vấn, khảo sát, thiết kế các công trình điện
4. **Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:**
Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.
5. **Đặc điểm hoạt động của Công ty trong kỳ có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính**

6. Cấu trúc Công ty:

Công ty liên doanh, liên kết

Công ty chỉ đầu tư vào Công ty Cổ phần Thủy điện Buôn Đôn có trụ sở chính tại Tầng 7 Khách sạn Biệt Điện, số 01 Ngô Quyền, phường Thắng Lợi, TP. Buôn Ma Thuột, Đắk Lắk. Hoạt động kinh doanh chính của công ty liên kết này là xây dựng và quản lý điều hành Nhà máy Thủy điện Srêpok 4A. Tỷ lệ vốn góp của Công ty tại công ty liên kết này là 31%, tỷ lệ quyền biểu quyết và tỷ lệ phần sở hữu tương đương với tỷ lệ vốn góp.

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

Tên đơn vị	Địa chỉ
- Chi nhánh phía Bắc	Lô số 3 – TT4 – Ngõ 183 - Phố Hoàng Văn Thái - Phường Khương Trung - Quận Thanh Xuân – TP. Hà Nội
- Chi nhánh phía Nam	28B Đặng Tất - Phường Tân Định - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

8. Nhân viên

Tại ngày 31/12/2016 Công ty có 465 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 475 nhân viên).

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

1. Năm tài chính

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

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

2. 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 quý IV/2016.

CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN XÂY DỰNG ĐIỆN 4

Địa chỉ: 11 Hoàng Hoa Thám, TP. Nha Trang, Khánh Hòa

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

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

2. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được qui đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Tỷ giá sử dụng để qui đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng.
- Nếu hợp đồng không qui định tỷ giá thanh toán:
 - Đối với các khoản góp vốn hoặc nhận vốn góp: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn.
 - Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.
 - Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.
 - Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được xác định theo nguyên tắc sau:

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh tỉnh Khánh Hòa (Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch).
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh tỉnh Khánh Hòa (Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch).

3. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, tiền đang chuyển. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

4. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty có ý định và khả năng 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 và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN XÂY DỰNG ĐIỆN 4

Địa chỉ: 11 Hoàng Hoa Thám, TP. Nha Trang, Khánh Hòa

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau khi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là doanh nghiệp mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhưng không kiểm soát các chính sách này.

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá trị khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được/được ghi nhận theo mệnh giá.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty liên kết được trích lập khi công ty liên kết bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty liên kết. Nếu công ty liên kết là đối tượng lập Báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty liên kết cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được/được ghi nhận theo mệnh giá.

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 Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN XÂY DỰNG ĐIỆN 4

Địa chỉ: 11 Hoàng Hoa Thám, TP. Nha Trang, Khánh Hòa

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

5. Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

6. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo 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 liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

7. Chi phí 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 kỳ kế toán. Chi phí trả trước của 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 24 tháng.

Phần mềm máy tính

Giá mua của phần mềm máy tính mà không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 02 năm.

Xe máy

Xe máy được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 03 năm.

Chi phí khác được phân bổ theo thời gian sử dụng thực tế phí tra cứu văn bản pháp luật trực tuyến.

8. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà 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. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN XÂY DỰNG ĐIỆN 4

Địa chỉ: 11 Hoàng Hoa Thám, TP. Nha Trang, Khánh Hòa

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 – 25
Máy móc và thiết bị	03 – 06
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 06

9. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà 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. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm:

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ,....Quyền sử dụng đất được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 50 năm (theo thời gian giao đất), quyền sử dụng đất không xác định thời hạn không được tính khấu hao.

Chương trình phần mềm

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 3 năm đến 5 năm

10. 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 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 Công ty.
- 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 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.

11. Dự phòng trợ cấp thôi việc

Công ty phải chi trả trợ cấp thôi việc cho người lao động làm việc thường xuyên tại Công ty từ đủ 12 tháng trở lên đối với thời gian không tham gia đóng bảo hiểm thất nghiệp khi họ chấm dứt hợp

CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN XÂY DỰNG ĐIỆN 4

Địa chỉ: 11 Hoàng Hoa Thám, TP. Nha Trang, Khánh Hòa

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

đồng lao động. Dự phòng trợ cấp thôi việc được trích lập với mức bằng $\frac{1}{2}$ tháng lương cộng phụ cấp lương (nếu có) bình quân của sáu tháng liền kề gần nhất tính đến thời điểm lập Báo cáo tài chính cho 1 năm làm việc đối với thời gian người lao động không tham gia đóng bảo hiểm thất nghiệp.

Trợ cấp thôi việc được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp khi chi trả cho người lao động.

12. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

Vốn khác của chủ sở hữu

Vốn khác được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh, đánh giá lại tài sản và giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản được tặng, biếu, tài trợ sau khi trừ các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản này.

Cổ phiếu quỹ

Khi mua lại cổ phiếu do Công ty phát hành, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu. Khi tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào khoản mục “Thặng dư vốn cổ phần”.

13. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các qui định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

14. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp.
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN XÂY DỰNG ĐIỆN 4

Địa chỉ: 11 Hoàng Hoa Thám, TP. Nha Trang, Khánh Hòa

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Cổ tức và lợi nhuận được chia

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được/được ghi nhận theo mệnh giá.

15. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được tính vào giá trị của tài sản đó. 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. 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 các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

16. Các khoản chi phí

Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và qui định của các chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

17. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành

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

Thuế thu nhập hoãn lại

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

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả 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 dựa trên các mức

CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN XÂY DỰNG ĐIỆN 4

Địa chỉ: 11 Hoàng Hoa Thám, TP. Nha Trang, Khánh Hòa

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

18. Bên liên quan

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

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

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	52.895.000	352.649.000
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	20.203.572.922	8.093.787.893
Các khoản tương đương tiền	5.000.000.000	14.000.000.000
- Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng	5.000.000.000	14.000.000.000
Cộng	<u>25.256.467.922</u>	<u>22.446.436.893</u>

2. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính của Công ty chỉ có đầu tư góp vốn vào đơn vị khác. Thông tin về các khoản đầu tư tài chính của Công ty như sau:

	<u>Số cuối kỳ</u>			<u>Số đầu năm</u>		
	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị hợp lý</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị hợp lý</u>
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết ⁽ⁱ⁾						
Công ty CP Thủy điện Buôn Đôn	103.850.000.000	-	- 103.850.000.000	103.850.000.000	-	- 103.850.000.000
Công ty CP Điện Sơn Giang	600.000.000	-	600.000.000	-	-	-
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác ⁽ⁱⁱ⁾						
- Công ty Cổ phần EVN Quốc tế	1.050.000.000	-	1.050.000.000	1.050.000.000	-	1.050.000.000
- Công ty CP Đầu tư Phát triển Khánh Hòa - Hà Nội	1.041.640.000	-	1.041.640.000	1.041.640.000	-	1.041.640.000
Cộng	<u>106.541.640.000</u>	<u>- 106.541.640.000</u>	<u>105.941.640.000</u>	<u>105.941.640.000</u>	<u>- 105.941.640.000</u>	<u>- 105.941.640.000</u>

(i) Công ty Cổ phần Thủy điện Buôn Đôn: Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 6000884487 ngày 20 tháng 05 năm 2009 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đắk Lắk cấp cho Công ty Cổ phần Thủy điện Buôn Đôn, Công ty đầu tư vào BDHC 103.850.000.000 VND, tương đương 31% vốn điều lệ. Công ty đang hoạt động kinh doanh bình thường, không có thay đổi lớn so với năm trước.

CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN XÂY DỰNG ĐIỆN 4

Địa chỉ: 11 Hoàng Hoa Thám, TP. Nha Trang, Khánh Hòa

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- Công ty Cổ phần Điện Sơn Giang: Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4401028708 ngày 22 tháng 11 năm 2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Phú Yên cấp cho Công ty Cổ phần Điện Sơn Giang, Công ty đầu tư vào SGPC 15.000.000.000 VND, tương đương 30% vốn điều lệ. 2 khoản đầu tư này không xác định được giá trị hợp lý do không có giá giao dịch.

(ii) Trong kỳ hoạt động của các Công ty mà đơn vị đầu tư góp vốn vẫn hoạt động kinh doanh bình thường, không có thay đổi lớn so với năm trước. Khoản đầu tư này không xác định được giá trị hợp lý do không có giá giao dịch.

Công ty phát sinh giao dịch cung cấp dịch vụ khảo sát, thiết kế với công ty liên kết như sau:

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này

	<u>Năm 2016</u>	<u>Năm 2015</u>
Công ty CP Thủy điện Buôn Đôn	-	2.230.184.730
Công ty CP Điện Sơn Giang	7.547.963.636	-

3. Phải thu ngắn hạn/dài hạn của khách hàng

3a. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Các đơn vị trong EVN và NPT	25.790.652.508	20.321.876.298
Các đơn vị ngoài EVN và NPT	49.822.642.339	50.830.817.645
Cộng	<u>75.613.294.847</u>	<u>71.152.693.943</u>

3b. Phải thu dài hạn của khách hàng

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ban quản lý dự án Thủy điện 1	-	184.144.863
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Điện Nho Quế	1.532.762.821	1.532.762.821
Công ty TNHH MTV Thủy điện Trung Sơn	138.611.000	138.611.000
Ban quản lý dự án Thủy điện 2	156.818.300	156.818.300
Cộng	<u>1.828.192.121</u>	<u>2.012.336.984</u>

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Các đơn vị trong EVN và NPT	1.122.997.242	-
Các đơn vị ngoài EVN và NPT	5.068.621.055	2.596.806.461
Cộng	<u>6.191.618.297</u>	<u>2.596.806.461</u>

5. Phải thu ngắn hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
Phải thu lại của người lao động	42.500.000	-	78.000.000	-
Tạm ứng cho người lao động	2.754.421.947	-	1.841.967.261	-
Các đối tượng khác	8.672.529.171	-	6.957.953.476	-
Cộng	<u>11.469.451.118</u>	<u>-</u>	<u>8.877.920.737</u>	<u>-</u>

6. Nợ xấu

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Thời gian quá hạn</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Thời gian quá hạn</u>	<u>Giá gốc</u>
- Công ty CP Đầu tư		5.919.992.822		5.919.992.822
		4.015.316.154		4.015.316.154

CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN XÂY DỰNG ĐIỆN 4

Địa chỉ: 11 Hoàng Hoa Thám, TP. Nha Trang, Khánh Hòa

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Thời gian quá hạn	Giá gốc
và Phát triển điện Miền Bắc 1				
- Công ty CP Thủy điện Nho Quế 1	6.037.929.873	4.830.343.898	6.037.929.873	4.830.343.898
- Công ty CP Tập đoàn Đức Long Gia Lai	5.318.864.000	-	5.318.864.000	2.659.432.000
- Công ty CP Năng lượng Nhân Luật	3.054.527.900	1.527.263.950	3.054.527.900	1.527.263.950
- Công ty CP Tư vấn Xây dựng 533	312.000.000	-	312.000.000	156.000.000
- Tổng Cty CP Xây dựng Điện VN	62.621.336	62.621.336	3.686.461.336	1.530.276.536
- Công ty CP Thủy điện Trà Xom	677.750.622	522.059.331	777.750.622	622.059.331
- Công ty CP Thủy điện La Ngâu	2.481.247.709	1.760.255.309	3.455.841.709	2.734.849.309
- Công ty CP Tài chính và Phát triển Năng lượng (FED)	1.355.603.000	329.754.450	1.355.603.000	329.754.450
- Công ty CP Thủy điện Bình Định	114.728.435	-	114.728.435	-
- Công ty CP Thủy điện Bản Vẽ	-	-	111.906.000	-
Cộng	25.335.265.697	13.047.614.428	30.145.605.697	18.405.295.628

Tình hình biến động dự phòng nợ phải thu khó đòi như sau:

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	11.740.310.069	14.820.291.684
Trích lập bổ sung	547.341.200	1.516.817.092
Xử lý nợ khó đòi	-	(4.596.798.707)
Số cuối kỳ	12.287.651.269	11.740.310.069

7. Hàng tồn kho

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	457.514.549	-	491.433.726	-
Công cụ, dụng cụ	8.453.608	-	9.806.103	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	16.307.239.582	-	12.876.232.440	-
Cộng	16.773.207.739	-	13.377.472.269	-

8. Chi phí trả trước**8a. Chi phí trả trước ngắn hạn**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí báo quý I năm sau	-	5.198.761
Cộng	-	5.198.761

CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN XÂY DỰNG ĐIỆN 4

Địa chỉ: 11 Hoàng Hoa Thám, TP. Nha Trang, Khánh Hòa

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

8b. Chi phí trả trước dài hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Công cụ, dụng cụ	1.522.260.347	1.303.037.507
- Chi phí khác	259.957.971	15.204.604
Cộng	<u>1.782.218.318</u>	<u>1.318.242.111</u>

9. Tài sản cố định hữu hình

	<u>Nhà xưởng, vật kiến trúc</u>	<u>Máy móc, thiết bị</u>	<u>Phương tiện vận tải</u>	<u>Thiết bị, dụng cụ quản lý</u>	<u>Cộng</u>
Nguyên giá					
Số đầu năm	10.104.595.287	9.746.130.755	12.541.821.147	1.118.680.892	33.511.228.081
Mua sắm mới trong kỳ	-	568.000.000	-	78.545.455	646.545.455
Số cuối kỳ	<u>10.104.595.287</u>	<u>10.314.130.755</u>	<u>12.541.821.147</u>	<u>1.197.226.347</u>	<u>34.157.773.536</u>
<i>Trong đó:</i>					
Đã khấu hao hết vẫn còn sử dụng	773.606.927	7.837.767.082	9.908.142.964	838.752.339	19.358.269.312
Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	4.310.763.255	7.819.057.830	10.758.911.077	892.756.109	23.781.488.271
Khấu hao trong kỳ	465.031.208	501.386.502	451.077.900	78.081.813	1.495.577.423
Số cuối kỳ	<u>4.775.794.463</u>	<u>8.320.444.332</u>	<u>11.209.988.977</u>	<u>970.837.922</u>	<u>25.277.065.694</u>
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	5.793.832.032	1.927.072.925	1.782.910.070	225.924.783	9.729.739.810
Số cuối kỳ	<u>5.328.800.824</u>	<u>1.993.686.423</u>	<u>1.331.832.170</u>	<u>226.388.425</u>	<u>8.880.707.842</u>
<i>Trong đó:</i>					
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-	-	-

10. Tài sản cố định vô hình

	<u>Quyền sử dụng đất không thời hạn</u>	<u>Quyền sử dụng đất có thời hạn</u>	<u>Phần mềm máy tính</u>	<u>Cộng</u>
Nguyên giá				
Số đầu năm	7.093.957.000	9.463.506.000	2.240.020.911	18.797.483.911
Tăng trong kỳ	-	-	30.673.500	30.673.500
Số cuối kỳ	<u>7.093.957.000</u>	<u>9.463.506.000</u>	<u>2.270.694.411</u>	<u>18.828.157.411</u>
<i>Trong đó:</i>				
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	-	-	2.107.552.255	2.107.552.255
Giá trị hao mòn				
Số đầu năm	-	1.476.920.505	2.155.424.913	3.632.345.418
Khấu hao trong kỳ	-	199.504.800	50.725.189	250.229.989
Số cuối kỳ	<u>-</u>	<u>1.676.425.305</u>	<u>2.206.150.102</u>	<u>3.882.575.407</u>
Giá trị còn lại				

CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN XÂY DỰNG ĐIỆN 4

Địa chỉ: 11 Hoàng Hoa Thám, TP. Nha Trang, Khánh Hòa

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Quyền sử dụng đất không thời hạn	Quyền sử dụng đất có thời hạn	Phần mềm máy tính	Cộng
Số đầu năm	7.093.957.000	7.986.585.495	84.595.998	15.165.138.493
Số cuối kỳ	7.093.957.000	7.787.080.695	64.544.309	14.945.582.004
<i>Trong đó:</i>				
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-	-

11. Phải trả người bán ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Các đơn vị trong EVN và NPT	983.545.000	983.545.000
Các đơn vị ngoài EVN và NPT	8.023.885.317	6.310.306.403
Cộng	9.007.430.317	7.293.851.403

12. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Các đơn vị trong EVN và NPT	41.489.095.898	22.408.317.166
Các đơn vị ngoài EVN và NPT	4.763.730.792	6.710.474.382
Cộng	46.252.826.690	29.118.791.548

13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số cuối kỳ
Thuế GTGT hàng bán nội địa	2.277.021.750	13.776.120.931	(12.852.921.847)	3.200.220.834
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.239.518.950	3.690.337.679	(4.296.843.960)	633.012.669
Thuế thu nhập cá nhân	36.238.000	1.037.149.480	(825.083.490)	248.303.990
Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp	-	3.123.300	(3.123.300)	-
Các loại thuế khác	-	201.297.303	(201.297.303)	-
Cộng	3.552.778.700	18.708.028.693	(18.179.269.900)	4.081.537.493

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ với thuế suất 10%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ được dự tính như sau:

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	26.759.688.396	25.536.505.498
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	(8.308.000.000)	(11.942.750.000)

CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN XÂY DỰNG ĐIỆN 4

Địa chỉ: 11 Hoàng Hoa Thám, TP. Nha Trang, Khánh Hòa

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Thu nhập chịu thuế	18.451.688.396	13.593.755.498
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	22%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	3.690.337.679	2.990.626.210

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo qui định.

14. Phải trả người lao động

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền lương phải trả	9.356.201.560	7.803.724.472
Cộng	9.356.201.560	7.803.724.472

15. Phải trả ngắn hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả Tập đoàn Điện lực Việt Nam	1.659.879.935	1.670.399.935
- Chi phí lãi vay	-	10.520.000
- Lãi trái phiếu phải trả	1.659.879.935	1.659.879.935
Phải trả các đơn vị và cá nhân khác		
Kinh phí công đoàn	1.714.909.889	2.285.120.097
Phải trả về cổ phần hóa	2.100.000	2.100.000
Lãi trái phiếu phải trả	48.118.000	48.118.000
Cổ tức phải trả cho cổ đông	84.154.400	49.371.800
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	136.919.284	101.180.284
Cộng	3.646.081.508	4.156.290.116

16. Vay ngắn hạn/dài hạn**16a. Vay ngắn hạn**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn ngân hàng	-	-	-	-
Cộng	-	-	-	-

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay ngắn hạn trong kỳ như sau:

	Số đầu năm	Số tiền vay phát sinh trong kỳ	Số tiền vay đã trả trong kỳ	Số cuối kỳ
Vay Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Khánh Hòa	-	31.237.652.382	31.237.652.382	-
Vay dài hạn đến hạn trả Tập đoàn Điện lực Việt Nam	-	3.000.000.000	3.000.000.000	-
Cộng	-	34.237.652.382	34.237.652.382	-

CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN XÂY DỰNG ĐIỆN 4

Địa chỉ: 11 Hoàng Hoa Thám, TP. Nha Trang, Khánh Hòa

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

16b. Vay dài hạn

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay Tập đoàn Điện lực Việt Nam	-	-	3.000.000.000	3.000.000.000
Cộng	-	-	3.000.000.000	3.000.000.000

Khoản vay dài hạn Tập đoàn Điện lực Việt Nam (EVN) theo hợp đồng cho vay lại số 01/2008/EVN/TCKT-CPXDĐ4 ngày 15/02/2008 và Phụ lục Hợp đồng số 01/PLHĐ01-2008/EVN – TVĐ4 ngày 31/12/2011, số tiền 10.000.000.000 VND để bổ sung vốn lưu động với thời hạn vay 9 năm, lãi suất tính bằng tiền gửi kỳ hạn 12 tháng trả lãi sau bình quân tham chiếu của 4 ngân hàng thương mại Quốc doanh cộng biên 3%. Trả nợ gốc từ năm 2014 và kết thúc vào năm 2016.

17. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Số đầu năm	Tăng do trích lập từ lợi nhuận năm trước	Thưởng từ tập đoàn	Chi quỹ trong kỳ	
				Số cuối kỳ	Số cuối kỳ
Quỹ khen thưởng	2.474.434.174	499.842.788	10.000.000	(2.514.850.000)	469.426.962
Quỹ phúc lợi	2.396.131.278	-	-	(129.980.000)	2.266.151.278
Quỹ thưởng Ban điều hành	670.300.000	243.400.000	-	(670.049.000)	243.651.000
Cộng	5.540.865.452	743.242.788	10.000.000	(3314.879.000)	2.979.229.240

Vốn chủ sở hữu**18a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cổ phiếu quỹ
Số dư đầu năm trước	145.996.140.000	(15.784.110.000)	26.753.260.607	1.721.694.867	15.442.288.490	(745.850.060)
Tăng trong kỳ	-	-	-	-	22.545.879.288	-
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	(15.442.288.490)	-
Số dư cuối kỳ này	145.996.140.000	(15.784.110.000)	26.753.260.607	1.721.694.867	22.545.879.288	(745.850.060)
Số dư đầu năm nay	145.996.140.000	(15.784.110.000)	26.753.260.607	1.721.694.867	22.545.879.288	(745.850.060)
Tăng trong kỳ	-	-	-	-	23.069.350.717	-
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	(22.545.879.288)	-
Số dư cuối kỳ này	145.996.140.000	(15.784.110.000)	26.753.260.607	1.721.694.867	23.069.350.717	(745.850.060)

18b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Vốn góp	Tỷ lệ (%)	Vốn góp	Tỷ lệ (%)
Tập đoàn Điện lực Việt Nam	104.478.440.000	71,56	104.478.440.000	71,56
Các cổ đông khác	41.517.700.000	28,44	41.517.700.000	28,44
Cộng	145.996.140.000	100,00	145.996.140.000	100,00

CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN XÂY DỰNG ĐIỆN 4

Địa chỉ: 11 Hoàng Hoa Thám, TP. Nha Trang, Khánh Hòa

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

18c. Cổ phiếu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	14.599.614	14.599.614
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	14.599.614	14.599.614
Số lượng cổ phiếu được mua lại	64.523	64.523
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	14.535.091	14.535.091

Toàn bộ là cổ phiếu phổ thông. Mệnh giá cổ phiếu là 10.000 VND.

18d. Phân phối lợi nhuận

Năm 2016, Công ty đã thanh toán cổ tức năm 2015 và phân phối lợi nhuận theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông:

• Thanh toán cổ tức cho các cổ đông	:	21.802.636.500
• Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	:	499.842.788
• Trích quỹ thưởng Ban quản lý điều hành	:	243.400.000

19. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

19a. Ngoại tệ các loại

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Dollar Mỹ (USD)	17.389,84	22.343,03

19b. Nợ khó đòi đã xử lý

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>	<u>Nguyên nhân xóa sổ</u>
- Ban QLDA Xây dựng huyện Krông Năng	74.829.000	74.829.000	Khách hàng đã giải thể
- Ban quản lý các dự án đầu tư nguồn vốn ODA Quảng Nam	93.522.683	93.522.683	Khách hàng đã giải thể
- Công ty CP Thủy điện Pờ Ê	700.000.000	700.000.000	Khách hàng đã giải thể
- Công ty CP Xây dựng Công trình Ngầm	2.969.910.000	2.969.910.000	Dự án bị thu hồi
- Ban QLDA các dự án Buôn Đôn	56.815.007	56.815.007	Không tìm ra khách hàng
- Công ty CP Sông Đà 12 – Nguyên Lộc	1.619.979.530	1.619.979.530	Không tìm ra khách hàng
- Công ty CP Hoàng Anh – Ban Mê	2.920.004.170	2.920.004.170	Không tìm ra khách hàng
Cộng	<u>8.435.060.390</u>	<u>8.435.060.390</u>	

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

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	<u>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</u>	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Doanh thu hoạt động khảo sát	81.934.896.367	30.379.442.136
Doanh thu hoạt động thiết kế	91.987.657.658	110.163.087.813
Cộng	<u>173.922.554.025</u>	<u>140.542.529.949</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN XÂY DỰNG ĐIỆN 4

Địa chỉ: 11 Hoàng Hoa Thám, TP. Nha Trang, Khánh Hòa
 Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

2. Giá vốn hàng bán

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Giá vốn hoạt động khảo sát	50.512.663.120	22.851.382.772
Giá vốn hoạt động thiết kế	71.225.934.005	74.865.597.760
Cộng	121.738.597.125	97.716.980.532

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi ngân hàng	229.226.645	461.348.158
Chênh lệch tỷ giá	13.960.463	68.781.097
Thu nhập về hoạt động đầu tư	-	22.918.000
Cổ tức lợi nhuận được chia	8.308.000.000	11.942.750.000
Cộng	8.551.187.108	12.495.797.255

4. Chi phí tài chính

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	234.903.727	272.832.675
Chi phí chênh lệch tỷ giá	883.650	14.722.799
Cộng	235.787.377	287.555.474

5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí cho nhân viên	15.957.685.014	14.847.979.126
Chi phí vật liệu, đồ dùng văn phòng	683.299.292	498.177.432
Chi phí khấu hao tài sản cố định	71.164.238	54.937.818
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.119.123.630	1.062.935.453
Chi phí khác	15.964.344.036	12.994.625.734
Cộng	33.795.616.210	29.458.655.563

6. Thu nhập khác

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Thu tiền bồi hoàn chi phí đào tạo	62.669.000	36.814.000
Thu thanh lý vật tư, tài sản	-	5.290.909
Thu nhập khác	100.000	885.000
Cộng	62.769.000	42.989.909

7. Chi phí khác

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Phạt do vi phạm hợp đồng	1.821.025	81.620.046

CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN XÂY DỰNG ĐIỆN 4

Địa chỉ: 11 Hoàng Hoa Thám, TP. Nha Trang, Khánh Hòa

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Cộng	1.821.025	81.620.046

8. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	23.069.350.717	22.545.879.288
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	-	-
Lợi nhuận tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	23.069.350.717	22.545.879.288
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	14.535.091	14.535.091
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.587	1.551

Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ được tính như sau:

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm	14.535.091	14.535.091
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	14.535.091	14.535.091

9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	9.097.647.029	5.659.694.011
Chi phí nhân công	88.654.304.499	74.239.895.628
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.745.807.412	1.455.606.254
Chi phí dịch vụ mua ngoài	30.776.380.086	22.496.657.539
Chi phí khác	28.696.081.451	22.119.762.247
Cộng	158.970.220.477	125.971.615.679

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Khánh Hòa, ngày 20 tháng 01 năm 2017

Tổng giám đốc

Trần Lê Thanh Bình

Vũ Thành Danh

Phạm Minh Sơn





EVN PECC4

TRỤ SỞ CHÍNH

11 Hoàng Hoa Thám, Thành Phố Nha Trang, Tỉnh Khánh Hòa
ĐT: 058. 3563 999 - 058. 3823 780 • Fax: 058. 3563 888 - 058. 3824 208
Email: tv4@pecc4.vn • Website: www.pecc4.vn

CHI NHÁNH PHÍA BẮC

Lô 3, TT4, Ngõ 183, Phố Hoàng Văn Thái
Quận Thanh Xuân, Thành phố Hà Nội, Việt Nam
ĐT: 04. 22183872 - 04. 22183870 • Fax: 04. 6285 5759
Email: pecc4cnphiabac@gmail.com

CHI NHÁNH PHÍA NAM

Số 28 B Đặng Tất, Phường Tân Định, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh.
ĐT: 08. 35268347 • Fax: 08. 35267790 • Email: tv4vpphianam@vnn.vn