

TẬP ĐOÀN
ĐIỆN LỰC VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN
TƯ VẤN XÂY DỰNG ĐIỆN 4

Số: 2249/TVD4-P2

V/v công bố thông tin báo cáo tài
chính quý II/2020

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

Khánh Hòa, ngày 20 tháng 7 năm 2020

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: 0258.3563999 Fax: 0258.3563888
- 5- Người thực hiện công bố thông tin: Trần Lê Thanh Bình
- 6- Nội dung của thông tin công bố:

6.1- Báo cáo tài chính quý II năm 2020 của Công ty cổ phần Tư vấn xây dựng điện 4 được lập ngày 20 tháng 7 năm 2020 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 2019: LNST quý II/2020 của Công ty tăng 5.073 triệu đồng (tương đương tăng 229,21%) so với quý II/2019 chủ yếu do doanh thu hoạt động sản xuất chính trong kỳ tăng trên 200% so với cùng kỳ năm trước và việc kiểm soát hiệu quả chi phí SXKD của Công ty.

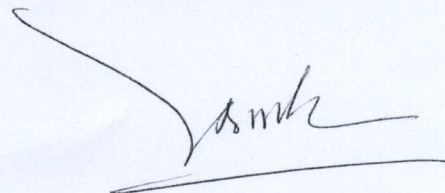
7- Địa chỉ website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính: www.pecc4.vn

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;
- Lưu: P2, VT.

NGƯỜI THỰC HIỆN CBTT



Trần Lê Thanh Bình



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 II - 2020



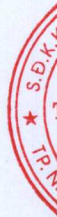
Khánh Hòa, tháng 07 năm 2020

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2020

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/6/2020	01/01/2020
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		140.286.672.520	153.340.005.713
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	36.162.509.041	54.626.358.069
1. Tiền	111		5.162.509.041	22.626.358.069
2. Các khoản tương đương tiền	112		31.000.000.000	32.000.000.000
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		101.373.765.149	91.506.651.295
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3a	99.896.218.941	82.939.255.912
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	3.616.603.215	3.496.594.815
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	342.190.702	7.552.048.277
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.6	(2.481.247.709)	(2.481.247.709)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		2.750.398.330	7.206.996.349
1. Hàng tồn kho	141	V.7	2.750.398.330	7.206.996.349
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		-	-
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
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	30/6/2020	01/01/2020
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		138.242.453.273	138.296.508.969
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		366.859.300	1.927.622.121
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.3b	1.828.192.121	1.828.192.121
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		71.430.000	99.430.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		(1.532.762.821)	-
II. Tài sản cố định	220		25.906.440.687	24.197.146.731
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	11.270.573.777	9.296.226.635
- Nguyên giá	222		41.141.194.450	41.080.303.163
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(29.870.620.673)	(31.784.076.528)
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	14.635.866.910	14.900.920.096
- Nguyên giá	228		20.291.887.883	20.291.887.883
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(5.656.020.973)	(5.390.967.787)
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		110.857.640.000	110.626.640.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.2	103.850.000.000	103.850.000.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.2	7.091.640.000	7.091.640.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(84.000.000)	(315.000.000)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1.111.513.286	1.545.100.117
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8	1.111.513.286	1.545.100.117
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		278.529.125.793	291.636.514.682

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	30/6/2020	01/01/2020
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		102.395.331.309	116.125.248.315
I. Nợ ngắn hạn	310		102.395.331.309	116.125.248.315
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	11.397.246.058	14.905.098.003
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.12	41.255.412.941	29.357.838.807
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	5.651.348.026	6.328.255.785
4. Phải trả người lao động	314	V.14	34.630.710.516	45.291.370.876
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15	1.428.000.000	11.898.983.433
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.16	3.912.117.650	3.353.920.309
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.17	-	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.18	4.120.496.118	4.989.781.102
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		-	-
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		-	-
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		-	-

42
 01
 VÀ
 0
 TR

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

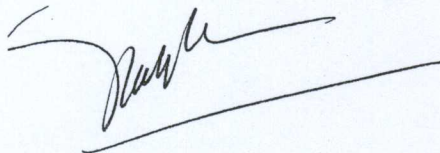
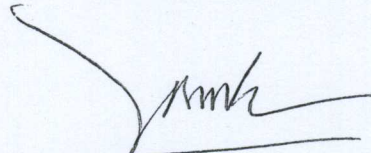
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/6/2020	01/01/2020
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		176.133.794.484	175.511.266.367
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.19	176.133.794.484	175.511.266.367
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		158.347.450.000	158.347.450.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		158.347.450.000	158.347.450.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
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		339.535.474	339.535.474
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		18.192.659.070	17.570.130.953
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		9.685.019.953	684.058.478
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		8.507.639.117	16.886.072.475
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		278.529.125.793	291.636.514.682

Người lập biểu

Trưởng phòng TC - KT

Khánh Hòa, ngày 20 tháng 07 năm 2020

Phó Tổng Giám đốc


Nguyễn Thị Thanh Hoa

Trần Lê Thanh Bình

Lê Cao Quyền

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý II năm 2020

Đơn vị tính: đồng

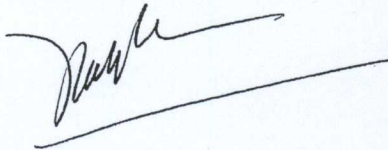
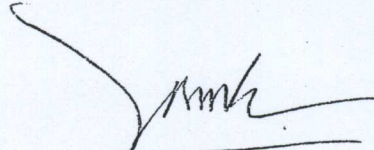
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
			Năm 2020	Năm 2019	Năm 2020	Năm 2019
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	70.622.033.717	22.703.772.593	100.845.652.645	52.090.463.060
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		70.622.033.717	22.703.772.593	100.845.652.645	52.090.463.060
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	52.418.276.577	13.528.671.358	74.413.619.451	34.315.397.109
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		18.203.757.140	9.175.101.235	26.432.033.194	17.775.065.951
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	317.242.574	419.542.842	982.588.729	769.406.895
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	(231.000.000)	(189.000.000)	(231.000.000)	(189.000.000)
Trong đó: chi phí lãi vay	23		-	-	-	-
8. Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5	11.637.542.812	7.465.064.240	18.592.362.390	13.753.680.637
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		7.114.456.902	2.318.579.837	9.053.259.533	4.979.792.209
11. Thu nhập khác	31	VI.6	172.156.363	-	1.527.759.363	-
12. Chi phí khác	32	VI.7	-	105.231.206	-	105.231.206
13. Lợi nhuận khác	40		172.156.363	(105.231.206)	1.527.759.363	(105.231.206)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		7.286.613.265	2.213.348.631	10.581.018.896	4.874.561.003
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.13	1.460.910.653	446.245.726	2.073.379.779	982.088.200
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		5.825.702.612	1.767.102.905	8.507.639.117	3.892.472.803
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.8	368	112	537	246
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-	-	-

Người lập biểu

Trưởng phòng TC - KT

Khánh Hòa, ngày 20 tháng 07 năm 2020

Phó Tổng Giám đốc


Nguyễn Thị Thanh Hoa

Trần Lê Thanh Bình

Lê Cao Quyền

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý II năm 2020

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2020	Năm 2019
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		10.581.018.896	4.874.561.003
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		1.654.348.771	1.432.014.618
- Các khoản dự phòng	03		1.301.762.821	1.443.068.673
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1.385.745.092)	(765.622.637)
- Chi phí lãi vay	06		-	-
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		12.151.385.396	6.984.021.657
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		2.150.468.680	(1.205.588.016)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		4.456.598.019	(4.548.355.798)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(35.909.942.056)	(9.182.696.773)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		433.586.831	(288.359.590)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(2.079.263.464)	(1.475.099.139)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		35.840.000	18.510.000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(517.158.200)	(1.315.086.006)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(19.278.484.794)	(11.012.653.665)
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		-	(1.006.450.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		63.065.454	-
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		(231.000.000)	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		982.570.312	765.622.637
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		814.635.766	(240.827.363)

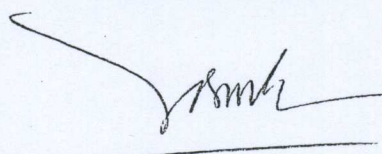
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm	
			2020	2019
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		-	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		-	-
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	(10.086.671.863)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-	(10.086.671.863)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		(18.463.849.028)	(21.340.152.891)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	54.626.358.069	55.930.564.831
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	36.162.509.041	34.590.411.940

Người lập biểu

Trưởng phòng TC - KT

Khánh Hòa, ngày 20 tháng 07 năm 2020

Phó Tổng Giám đốc


Nguyễn Thị Thanh Hoa

Trần Lê Thanh Bình

Lê Cao Quyền

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II năm 2020

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**
Ngày 7/4/2020, Công ty đã thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần thứ 15. Nội dung thay đổi: Người đại diện theo pháp luật – Ông Lê Cao Quyền – Phó Tổng giám đốc Công ty
6. **Cấu trúc Công ty:**
Công ty liên doanh, liên kết

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ phần sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty Cổ phần Thủy điện Buôn Đôn	Tầng 7, khách sạn Biệt Điện, 01 Ngô Quyền, Phường Thắng Lợi, Thành phố Buôn Ma Thuột, Tỉnh Đắk Lắk	Kinh doanh điện	31%	31%	31%

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	46/9 Trần Quý Khoách - 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 30/6/2020 Công ty có 394 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 379 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.

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. 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 I/2020.

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 năm tài chính được quy đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm 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 năm tài chính 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 quy 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:

- Đối với hợp đồng 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.
- 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 ngoại tệ 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 ngoại tệ 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 ngoại tệ 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 năm tài chính 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.

3. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. 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 (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.

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 ghi 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 năm và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết

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.

Ghi nhận ban đầu

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 phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức 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.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty liên kết

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 đầu tư thực tế của các bên tại công ty liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ sở hữu vốn điều lệ thực góp của Công ty 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 năm tài chính 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.

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 đầu tư thực tế của các chủ sở hữu và vốn chủ sở hữu tại ngày kết thúc năm tài chính nhân với tỷ lệ vốn điều lệ của Công ty so với tổng vốn điều lệ thực góp tại đơn vị khác.

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)

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 năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

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 bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- 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 dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính 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 được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: 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.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: chỉ bao gồm chi phí nguyên vật liệu, chi phí nhân công và các chi phí có liên quan trực tiếp khác.

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

Giá trị thuần có thể thực hiện được 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.

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. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt. Tăng, giảm số dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính 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 chủ yếu là công cụ dụng cụ. Các chi phí trả trước này được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

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 02 năm.

Chi phí khác

Chi phí sửa chữa, chi phí khác phát sinh được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

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

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)

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 năm.

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 năm.

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	05 - 08
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 năm.

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 có thời hạn được khấu hao trong thời gian sử dụng. Quyền sử dụng đất lâu dài không tính khấu hao.

Quyền sử dụng đất lâu dài nhận bàn giao từ Công ty Nhà Nước được xác định theo Hồ sơ xác định giá trị doanh nghiệp để cổ phần hóa tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2005.

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 hóa. 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, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- 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 phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích 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)

- 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.

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc năm tài chính.

11. 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.

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”.

12. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy 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 sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và Quyết định Hội đồng quản trị về việc chi trả cổ tức.

13. 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 quy 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 phần 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.

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.

14. Hợp đồng xây dựng

Hợp đồng xây dựng là một hợp đồng được thỏa thuận để xây dựng một tài sản hoặc tổ hợp các tài sản có liên quan chặt chẽ hay phụ thuộc lẫn nhau về mặt thiết kế, công nghệ, chức năng hoặc mục đích sử dụng cơ bản của chúng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy:

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)

- Đối với các hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch: doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do Công ty tự xác định vào ngày kết thúc năm tài chính.
- Đối với các hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện: doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận và được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Các khoản tăng, giảm khối lượng xây lắp, các khoản thu bồi thường và các khoản thu khác chỉ được ghi nhận doanh thu khi đã được thống nhất với khách hàng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể ước tính được một cách đáng tin cậy:

- Doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc hoàn trả là tương đối chắc chắn.
- Chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận vào chi phí khi đã phát sinh.

Chênh lệch giữa tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng đã ghi nhận và khoản tiền lũy kế ghi trên hóa đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch của hợp đồng được ghi nhận là khoản phải thu hoặc phải trả theo tiến độ kế hoạch của các hợp đồng xây dựng.

15. 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 quy định của các chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

16. 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 năm tài chính 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 năm tài chính 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 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.

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)

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi:

- Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp; và
- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:
 - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
 - Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

17. Bên liên quan

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

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

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	529.800.307	137.478.000
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	4.632.708.734	22.488.880.069
Các khoản tương đương tiền	31.000.000.000	32.000.000.000
- Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng	<u>31.000.000.000</u>	<u>32.000.000.000</u>
Cộng	<u>36.162.509.041</u>	<u>54.626.358.069</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						
Công ty CP Thủy điện Buôn Đôn	103.850.000.000		- 103.850.000.000	103.850.000.000		- 103.850.000.000
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác						
- Công ty CP Điện Sơn Giang	5.000.000.000		- 5.000.000.000	-	-	-
- Công ty Cổ phần EVN Quốc tế	1.050.000.000	(84.000.000)	966.000.000	1.050.000.000	(315.000.000)	735.000.000
- 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>110.941.640.000</u>	<u>(84.000.000)</u>	<u>110.857.640.000</u>	<u>110.941.640.000</u>	<u>(315.000.000)</u>	<u>110.626.640.000</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)

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 6000884487 thay đổi lần thứ 8 ngày 30/6/2020 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đắk Lắk cấp, Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần Thủy điện Buôn Đôn tương đương 31% vốn điều lệ (18.606.070 cổ phiếu).

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	40.522.867.699	51.195.938.449
Các đơn vị ngoài EVN và NPT	59.373.351.242	31.743.317.463
Cộng	<u>99.896.218.941</u>	<u>82.939.255.912</u>

3b. Phải thu dài hạn của khách hàng

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
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>1.828.192.121</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	-	-
Các đơn vị ngoài EVN và NPT	3.616.603.215	3.496.594.815
Cộng	<u>3.616.603.215</u>	<u>3.496.594.815</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	34.000.000	-	60.000.000	-
Tạm ứng cho người lao động	22.792.705	-	1.548.902.280	-
Các đối tượng khác	285.397.997	-	5.943.145.997	-
Cộng	<u>342.190.702</u>	<u>-</u>	<u>7.552.048.277</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>Giá trị có thể thu hồi</u>	<u>Thời gian quá hạn</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị có thể thu hồi</u>
	- Công ty CP Thủy điện La Ngâu		2.481.247.709	-		2.481.247.709
- Công ty CP Đầu tư và Phát triển Điện Nho Quế		1.532.762.821	-		-	-
Cộng		<u>4.014.010.530</u>	<u>-</u>		<u>2.481.247.709</u>	<u>-</u>

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

	<u>Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</u>	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Số đầu năm	2.481.247.709	4.330.435.371
Trích lập bổ sung	1.532.762.821	1.632.068.673

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)

Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này

	Năm nay	Năm trước
Xử lý nợ khó đòi	-	-
Số cuối kỳ	4.014.010.530	5.962.504.044

7. Hàng tồn kho

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	418.402.501	-	430.183.834	-
Công cụ, dụng cụ	45.483.755	-	72.364.779	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	2.286.512.074	-	6.704.447.736	-
Cộng	2.750.398.330	-	7.206.996.349	-

8. Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Công cụ, dụng cụ	875.021.131	1.076.480.271
- Chi phí khác	236.492.155	468.619.846
Cộng	1.111.513.286	1.545.100.117

9. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà xưởng, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số đầu năm	10.104.595.287	13.955.001.927	14.840.137.147	2.180.568.802	41.080.303.163
Mua sắm mới trong kỳ	-	608.420.000	2.755.522.727	-	3.363.642.727
Thanh lý	-	(1.581.101.040)	(1.424.450.400)	(297.200.000)	(3.302.751.440)
Số cuối kỳ	10.104.595.287	12.982.320.887	16.170.909.474	1.883.368.802	41.141.194.450
<i>Trong đó:</i>					
Đã khấu hao hết vẫn còn sử dụng	773.606.927	6.391.196.042	9.368.170.747	869.980.892	17.402.954.608
Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	6.126.758.039	11.584.737.515	12.542.065.581	1.530.515.393	31.784.076.528
Khấu hao trong kỳ	225.160.596	591.021.029	448.993.441	124.120.519	1.389.295.585
Thanh lý	-	(1.581.101.040)	(1.424.450.400)	(297.200.000)	(3.302.751.440)
Số cuối kỳ	6.351.918.635	10.594.657.504	11.566.608.622	1.357.435.912	29.870.620.673
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	3.977.837.248	2.370.264.412	2.298.071.566	650.053.409	9.296.226.635
Số cuối kỳ	3.752.676.652	2.387.663.383	4.604.300.852	525.932.890	11.270.573.777
<i>Trong đó:</i>					
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-	-	-

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)

10. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất không thời hạn	Quyền sử dụng đất có thời hạn	Phần mềm máy tính	Cộng
Nguyên giá				
Số đầu năm	7.093.957.000	9.463.506.000	3.734.424.883	20.291.887.883
Tăng trong kỳ	-	-	-	-
Số cuối kỳ	7.093.957.000	9.463.506.000	3.734.424.883	20.291.887.883
<i>Trong đó:</i>				
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	-	341.156.100	2.270.694.411	2.611.850.511
Giá trị hao mòn				
Số đầu năm	-	2.420.641.757	2.970.326.030	5.390.967.787
Khấu hao trong kỳ	-	91.223.496	173.829.690	265.053.186
Số cuối kỳ	-	2.511.865.253	3.144.155.720	5.656.020.973
Giá trị còn lại				
Số đầu năm	7.093.957.000	7.042.864.243	764.098.853	14.900.920.096
Số cuối kỳ	7.093.957.000	6.951.640.747	590.269.163	14.635.866.910
<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	486.117.779	486.117.779
Các đơn vị ngoài EVN và NPT	10.911.128.279	14.418.980.224
Cộng	11.397.246.058	14.905.098.003

12. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Các đơn vị trong EVN và NPT	10.700.824.621	10.249.590.503
Các đơn vị ngoài EVN và NPT	30.554.588.320	19.108.248.304
Cộng	41.255.412.941	29.357.838.807

13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Số cuối kỳ
Thuế GTGT hàng bán nội địa	4.743.957.894	4.509.218.273	(5.383.975.794)	3.869.200.373
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.466.794.338	2.073.379.779	(2.079.263.464)	1.460.910.653
Thuế thu nhập cá nhân	117.503.553	1.432.274.434	(1.228.540.987)	321.237.000
Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp	-	5.212.323	(5.212.323)	-
Các loại thuế khác	-	1.237.671.088	(1.237.671.088)	-
Cộng	6.328.255.785	9.257.755.897	(9.934.663.656)	5.651.348.026

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 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	10.581.018.896	4.874.561.003
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	35.880.000	35.880.000
- Các khoản điều chỉnh giảm	250.000.000	-
Thu nhập chịu thuế	10.366.898.896	4.910.441.003
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	2.073.379.779	982.088.200

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	34.630.710.516	45.291.370.876
Cộng	34.630.710.516	45.291.370.876

15. Chi phí phải trả ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí trích trước dự án Nhiệt điện Vĩnh Tân 2	-	11.898.983.433
Chi phí trích trước dự án LĐ, NLTT	1.428.000.000	-
Cộng	1.428.000.000	11.898.983.433

16. Phải trả ngắn hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả Tập đoàn Điện lực Việt Nam	1.659.879.935	1.659.879.935
- 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	1.089.202.377	1.220.185.992
BHXH	353.501.305	-
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	119.025.889	112.390.139
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	640.290.144	311.246.243
Cộng	3.912.117.650	3.353.920.309

17. 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	-	-	-	-

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	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Cộng	-	-	-	-

18. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Số đầu năm	Tăng do trích lập từ lợi nhuận năm trước	Thuong từ tập đoàn, UBND tỉnh KH	Chi quỹ trong kỳ	Số cuối kỳ
Quỹ khen thưởng	3.260.689.637	-	35.840.000	-	3.296.529.637
Quỹ phúc lợi	1.441.433.265	-	-	(617.466.784)	823.966.481
Quỹ thưởng Ban điều hành	287.658.200	-	-	(287.658.200)	-
Cộng	4.989.781.102	-	35.840.000	(905.124.984)	4.120.496.118

19. Vốn chủ sở hữu**19a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cổ phiếu quỹ
Số đầu năm trước	158.347.450.000	339.535.474	25.572.140.336	(745.850.060)
Tăng trong kỳ	-	-	3.892.472.803	-
Giảm trong kỳ	-	-	(18.578.993.058)	-
Số dư cuối kỳ này năm trước	158.347.450.000	339.535.474	10.884.620.081	(745.850.060)
Số dư đầu năm nay	158.347.450.000	339.535.474	17.570.130.953	(745.850.060)
Tăng trong kỳ	-	-	8.507.639.117	-
Giảm trong kỳ	-	-	(7.885.111.000)	-
Số dư cuối kỳ này năm nay	158.347.450.000	339.535.474	18.192.659.070	(745.850.060)

19b. 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	113.356.100.000	71,59	113.356.100.000	71,59
Các cổ đông khác	44.991.350.000	28,41	44.991.350.000	28,41
Cộng	158.347.450.000	100,00	158.347.450.000	100,00

19c. Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	15.834.745	15.834.745
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	15.834.745	15.834.745
Số lượng cổ phiếu được mua lại	64.523	64.523
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	15.770.222	15.770.222

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

19d. Phân phối lợi nhuận

6 tháng đầu năm 2020, Công ty đã thực hiện tạm ứng cổ tức năm 2019:

- Tạm ứng cổ tức cho các cổ đông : 7.885.111.000

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)

20. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán**20a. Ngoại tệ các loại**

Dollar Mỹ (USD)	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	462,18	468,78

20b. Nợ khó đòi đã xử lý

	Số cuối kỳ	Số đầu năm	Nguyên nhân xóa sổ
- 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 – Nguyễn 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
- Công ty CP Tập đoàn Đức Long Gia Lai	5.318.864.000	5.318.864.000	Dự án bị thu hồi
- Công ty CP Đầu tư và Phát triển Điện Miền Bắc	5.919.992.822	5.919.992.822	Khách hàng đã giải thể
- Công ty CP Thủy điện Nho Quế 1	6.037.929.873	6.037.929.873	Không liên lạc được KH
- Công ty CP Tài chính và Phát triển Năng lượng	-	1.355.603.000	Không liên lạc được KH
- Công ty CP Năng lượng Nhân Luật	3.054.527.900	3.054.527.900	Dự án bị thu hồi, KH nghỉ KD
- Công ty CP Tư vấn xây dựng 533	312.000.000	312.000.000	Dự án ngừng thi công
- Công ty CP Thủy điện Bình Định	114.728.435	114.728.435	Dự án ngừng thi công
Cộng	29.193.103.420	30.548.706.420	

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**

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Doanh thu hoạt động khảo sát	22.934.788.528	16.762.226.273
Doanh thu hoạt động thiết kế	77.910.864.117	35.328.236.787
Cộng	100.845.652.645	52.090.463.060

2. Giá vốn hàng bán

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Giá vốn hoạt động khảo sát	19.080.446.986	12.748.955.772
Giá vốn hoạt động thiết kế	55.333.172.465	21.566.441.337
Cộng	74.413.619.451	34.315.397.109

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)

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	732.588.729	765.622.637
Cổ tức, lợi nhuận được chia	250.000.000	3.784.258
Cộng	982.588.729	769.406.895

4. Chi phí tài chính

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Dự phòng tổn thất đầu tư	(231.000.000)	(189.000.000)
Cộng	(231.000.000)	(189.000.000)

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	9.605.542.643	5.172.418.622
Chi phí vật liệu, đồ dùng văn phòng	399.909.576	320.097.520
Chi phí khấu hao tài sản cố định	131.557.268	93.951.574
Chi phí dịch vụ mua ngoài	472.917.615	400.785.427
Chi phí khác	7.982.435.288	7.766.427.494
Cộng	18.592.362.390	13.753.680.637

6. Thu nhập khác

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Thu các khoản nợ khó đòi đã xử lý xóa sổ	1.355.603.000	-
Thu nhập từ thanh lý tài sản	172.156.363	-
Cộng	1.527.759.363	-

7. Chi phí khác

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Phạt do vi phạm hợp đồng	-	105.231.206
Cộng	-	105.231.206

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	8.507.639.117	3.892.472.803
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	8.507.639.117	3.892.472.803
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	15.834.745	15.834.745

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
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	<u>537</u>	<u>246</u>

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

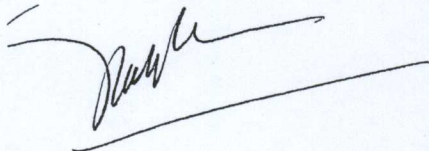
	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm	15.834.745	15.834.745
Ảnh hưởng của cổ phiếu phát hành thêm	-	-
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	<u>15.834.745</u>	<u>15.834.745</u>

9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

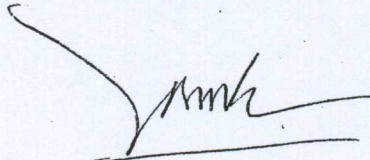
	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	3.603.836.494	3.428.572.126
Chi phí nhân công	53.364.125.795	28.721.012.807
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.654.348.771	1.432.014.618
Chi phí dịch vụ mua ngoài	16.633.941.121	5.652.950.830
Chi phí khác	13.331.793.998	13.421.080.956
Cộng	<u>88.588.046.179</u>	<u>52.655.631.337</u>

Người lập biểu

Trưởng phòng TC - KT



Nguyễn Thị Thanh Hoa



Trần Lê Thanh Bình

Khánh Hòa, ngày 20 tháng 07 năm 2020

Phó Tổng Giám đốc



Lê Cao Quyền





EVN PECC4

TRỤ SỞ CHÍNH

11 Hoàng Hoa Thám, Thành phố Nha Trang, Tỉnh Khánh Hòa

ĐT: 0258. 3563888 - 0258. 3823780 • Fax: 0258. 3563999 - 0258. 3824208

Email: tv4@pecc4.vn • Website: www.pecc4.vn

TRUNG TÂM KỸ THUẬT NHIỆT ĐIỆN VÀ CHI NHÁNH PHÍA BẮC

Lô số 3, TT4, Ngõ 183 Hoàng Văn Thái

Phường Khương Trung, Quận Thanh Xuân, Hà Nội

ĐT: 024. 22183870 - 024. 22183872 • Fax: 024. 62855759

Email: pecc4cnphiabac@gmail.com

CHI NHÁNH PHÍA NAM

46/9 Trần Quý Khoách - Phường Tân Định, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh.

ĐT: 028. 35268347 • Fax: 028. 35267790 • Email: tv4vpphanam@vnn.vn