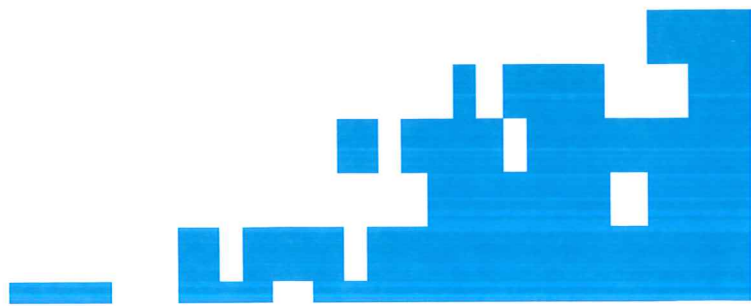


**CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN
XÂY DỰNG THỦY LỢI II VÀ
CÔNG TY CON**

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN
Cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2023



MỤC LỤC

	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	1 – 2
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	3 – 4
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN	
Bảng cân đối kế toán hợp nhất	5 – 6
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	7
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	8 – 9
Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất	10 – 43

CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN XÂY DỰNG THỦY LỢI II VÀ CÔNG TY CON

Địa chỉ: 169 Trần Quốc Thảo, Phường 9, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Tư vấn xây dựng Thủy Lợi II (dưới đây gọi tắt là "Công ty") đệ trình báo cáo này cùng với các báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm đã được kiểm toán của Công ty và công ty con (dưới đây cùng với Công ty gọi chung là "Nhóm công ty") cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023.

THÀNH VIÊN HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN KIỂM SOÁT, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Danh sách các thành viên Hội đồng quản trị trong năm và vào ngày lập báo cáo này của Công ty bao gồm:

<u>Tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Ông Bùi Hữu Quỳnh	Chủ tịch
Ông Trần Văn Hiển	Phó Chủ tịch
Ông Nguyễn Đức Chiến	Thành viên – Bổ nhiệm ngày 21/04/2023
Ông Lê Văn Quốc	Thành viên – Bổ nhiệm ngày 21/04/2023
Ông Phạm Minh Trí	Thành viên – Bổ nhiệm ngày 21/04/2023
Ông Nguyễn Văn Tiến	Thành viên – Thôi giữ chức từ ngày 21/04/2023

Danh sách các thành viên Ban Kiểm soát trong năm và vào ngày lập báo cáo này của Công ty bao gồm:

<u>Tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Ông Phạm Hải Sơn	Trưởng ban – Bổ nhiệm ngày 21/04/2023
Bà Phạm Ngọc Quỳnh Lam	Thành viên
Ông Hoàng Đỗ Minh Trí	Thành viên – Bổ nhiệm ngày 21/04/2023
Ông Quản Xuân Bình	Thành viên – Thôi giữ chức từ ngày 21/04/2023

Danh sách các thành viên Ban điều hành của Công ty trong năm và vào ngày lập báo cáo này bao gồm:

<u>Tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Ông Lê Văn Quốc	Tổng Giám đốc – Bổ nhiệm ngày 10/08/2023
Ông Trần Văn Hiển	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Tiến Đạt	Phó Tổng Giám đốc
Ông Phạm Minh Trí	Phó Tổng Giám đốc
Ông Đào Văn Nam	Phó Tổng Giám đốc kiêm GD KCS – Thôi giữ chức từ ngày 09/11/2023
	Phó Tổng Giám đốc kiêm GD Kinh Doanh – Thôi giữ chức từ ngày 27/04/2023
Ông Nguyễn Văn Tiến	
Bà Ngô Thu Hương	Kế toán trưởng

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo của Nhóm công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán & Tư Vấn RSM Việt Nam, thành viên RSM Quốc tế.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Nhóm công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính hợp nhất hàng năm phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Nhóm công ty trong năm. Trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất này, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ Chuẩn mực kế toán áp dụng cho Nhóm công ty có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hợp nhất hay không;

CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN XÂY DỰNG THỦY LỢI II VÀ CÔNG TY CON

Địa chỉ: 169 Trần Quốc Thảo, Phường 9, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP THEO)

- Lập báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể giả định rằng Nhóm công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục; và
- Thiết kế và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất hợp lý nhằm hạn chế sai sót và gian lận.

Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Nhóm công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên khi lập báo cáo tài chính hợp nhất.

Ban Tổng Giám đốc Nhóm công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng các sổ sách kế toán được ghi chép phù hợp và lưu giữ đầy đủ để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính hợp nhất của Nhóm công ty tại bất kỳ thời điểm nào và báo cáo tài chính hợp nhất được lập tuân thủ các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam cũng như các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam. Ban Tổng Giám đốc Nhóm công ty cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn tài sản của Nhóm công ty và thực hiện những biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và vi phạm khác.

CÔNG BỐ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Tổng Giám đốc Nhóm công ty công bố rằng, báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính hợp nhất của Nhóm công ty vào ngày 31 tháng 12 năm 2023, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam.

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng Giám đốc



Lê Văn Quốc
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 08 tháng 03 năm 2024

Số: 85/2024/KT- RSMHCM

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: **Các cổ đông**
Các thành viên Hội đồng Quản trị
Các thành viên Ban Tổng Giám đốc
CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN XÂY DỰNG THỦY LỢI II

Báo cáo kiểm toán về báo cáo tài chính hợp nhất

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo của Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng Thủy Lợi II (dưới đây gọi tắt là "Công ty") và công ty con (cùng với Công ty dưới đây gọi chung là "Nhóm công ty"), được lập ngày 08 tháng 03 năm 2024 từ trang 05 đến trang 43, bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Nhóm công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực hợp lý báo cáo tài chính hợp nhất của Nhóm công ty theo Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính hợp nhất dựa trên kết quả cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi phải tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính hợp nhất của Nhóm công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính hợp nhất. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính hợp nhất do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Nhóm công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Nhóm công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc Nhóm công ty cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính hợp nhất.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp để làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (TIẾP THEO)

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến chúng tôi, báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính hợp nhất của Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng Thủy Lợi II và công ty con vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT- BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, Thông tư số 53/2016/TT- BTC ngày 21 tháng 03 năm 2016 và hướng dẫn phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT- BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

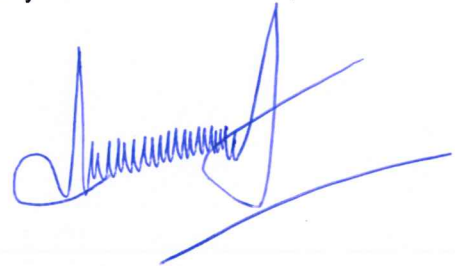


Đặng Xuân Cảnh
Tổng Giám đốc
Số Giấy CN Đăng ký hành nghề kiểm toán:
0067-2023-026-1

Công ty TNHH Kiểm toán & Tư vấn RSM Việt Nam

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 08 tháng 03 năm 2024

Như đã trình bày tại Mục 2.1 của Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất, báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước ngoài Việt Nam.



Nguyễn Đức Minh Tú
Kiểm toán viên
Số Giấy CN Đăng ký hành nghề kiểm toán:
5423-2020-026-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Tại ngày 31/12/2023

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	TM	Tại ngày 31/12/2023	Tại ngày 01/01/2023
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		302.715.521.781	262.958.466.772
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4.1	146.863.352.506	97.351.712.371
1. Tiền	111		12.187.533.326	6.051.712.371
2. Các khoản tương đương tiền	112		134.675.819.180	91.300.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	4.2	68.142.934.586	28.500.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		38.811.276.216	-
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		29.331.658.370	28.500.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		85.326.017.469	127.877.518.578
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	4.3	90.937.148.408	96.088.751.300
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		3.420.402.964	762.471.197
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	4.5	23.267.109.079	60.281.511.610
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	4.6	(32.298.642.982)	(29.255.215.529)
IV. Hàng tồn kho	140		2.223.797.801	8.453.177.990
1. Hàng tồn kho	141	4.7	2.223.797.801	8.453.177.990
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		159.419.419	776.057.833
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	4.11	159.419.419	762.515.235
2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	13.542.598
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		335.195.322.050	363.120.576.015
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		9.490.000.000	17.274.000.000
1. Phải thu về cho vay dài hạn	215	4.4	9.490.000.000	17.274.000.000
II. Tài sản cố định	220		312.309.171.964	329.354.617.565
1. Tài sản cố định hữu hình	221	4.9	301.270.405.086	318.123.142.915
Nguyên giá	222		421.278.137.841	419.506.738.307
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(120.007.732.755)	(101.383.595.392)
2. Tài sản cố định vô hình	227	4.10	11.038.766.878	11.231.474.650
Nguyên giá	228		12.002.305.738	12.002.305.738
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(963.538.860)	(770.831.088)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240		5.405.091.936	4.937.328.300
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	4.8	5.405.091.936	4.937.328.300
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250		1.700.000.000	1.700.000.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	4.2	1.700.000.000	1.700.000.000
V. Tài sản dài hạn khác	260		6.291.058.150	9.854.630.150
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	4.11	6.291.058.150	9.854.630.150
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		637.910.843.831	626.079.042.787

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (TIẾP THEO)
Tại ngày 31/12/2023

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Tại ngày 31/12/2023	Tại ngày 01/01/2023
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		198.572.675.093	223.631.254.529
I. Nợ ngắn hạn	310		117.500.675.093	113.439.254.529
1. Nợ phải trả người bán ngắn hạn	311	4.12	15.151.984.722	12.677.521.987
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	4.13	28.651.646.174	32.542.943.754
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	4.14	7.878.182.906	5.467.216.412
4. Phải trả người lao động	314		10.507.194.000	9.277.038.000
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		169.061.698	237.261.764
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	4.15	22.974.348.727	19.797.388.636
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	4.16	29.120.000.000	29.120.000.000
8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	4.17	2.197.087.500	3.709.254.610
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		851.169.366	610.629.366
II. Nợ dài hạn	330		81.072.000.000	110.192.000.000
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	4.16	81.072.000.000	110.192.000.000
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		439.338.168.738	402.447.788.258
I. Vốn chủ sở hữu	410	4.18.1	439.338.168.738	402.447.788.258
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		60.000.000.000	60.000.000.000
Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		60.000.000.000	60.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		80.803.500.000	80.803.500.000
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		59.754.604.960	55.839.525.504
4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		4.200.000.000	4.200.000.000
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		151.803.089.010	124.382.457.764
LNST chưa phân phối lũy kế đến CK trước	421a		75.185.378.309	67.847.974.989
LNST chưa phân phối kỳ này	421b		76.617.710.701	56.534.482.775
6. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		82.776.974.768	77.222.304.990
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		637.910.843.831	626.079.042.787



Lê Văn Quốc
Tổng Giám đốc

Ngô Thu Hương
Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thu Hoài
Người lập

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 08 tháng 03 năm 2024

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Năm 2023	Năm 2022
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	5.1	276.660.390.028	244.422.882.281
2. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		276.660.390.028	244.422.882.281
3. Giá vốn hàng bán	11	5.2	163.024.417.797	146.106.779.727
4. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		113.635.972.231	98.316.102.554
5. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.3	6.974.514.222	4.101.087.084
6. Chi phí tài chính	22	5.4	11.717.906.777	13.075.920.056
<i>Trong đó, chi phí lãi vay</i>	23		11.717.646.583	13.026.001.349
7. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	5.5	33.961.500.695	31.512.646.444
8. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		74.931.078.981	57.828.623.138
9. Thu nhập khác	31		3.355.388.622	2.258.576.681
10. Lợi nhuận khác	40		3.355.388.622	2.258.576.681
11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		78.286.467.603	60.087.199.819
12. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	5.7	8.114.087.123	4.008.115.621
13. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		70.172.380.480	56.079.084.198
14. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		55.617.710.702	43.934.482.775
15. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		14.554.669.778	12.144.601.423
16. Lãi cơ bản và suy giảm trên cổ phiếu	70	4.18.4	9.223	9.720



Lê Văn Quốc
Tổng Giám đốc

Ngô Thu Hương
Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thu Hoài
Người lập

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 08 tháng 03 năm 2024

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Năm 2023	Năm 2022
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		78.286.467.603	60.087.199.819
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	5.6	19.854.266.510	18.688.568.669
Các khoản dự phòng	03		5.672.263.012	6.670.461.120
Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(9.561.464)	42.691.542
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(7.101.316.394)	(4.829.381.804)
Chi phí lãi vay	06	5.4	11.717.646.583	13.026.001.349
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	08		108.419.765.850	93.685.540.695
Tăng, giảm các khoản phải thu	09		34.574.774.395	(35.133.538.729)
Tăng, giảm hàng tồn kho	10		6.229.380.189	(2.286.793.841)
Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		3.417.944.672	(30.394.308.371)
Tăng giảm chi phí trả trước	12		4.166.667.816	(9.247.439.199)
Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13		(38.811.276.216)	-
Tiền lãi vay đã trả	14		(11.785.846.649)	(12.980.244.462)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	4.14	(6.161.944.055)	(2.295.508.508)
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(41.460.000)	(64.529.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		100.008.006.002	1.283.178.585
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(3.276.584.545)	(13.541.693.163)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		136.363.636	735.521.885
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác	23		-	(46.500.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		7.784.000.000	15.739.872.631
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		6.939.133.578	4.332.526.110
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		11.582.912.669	(39.233.772.537)

(Xem trang tiếp theo)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT (TIẾP THEO)
(Theo phương pháp gián tiếp)

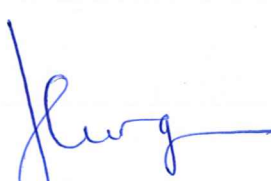
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Năm 2023	Năm 2022
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		-	98.803.500.000
2. Tiền thu từ đi vay	33		-	3.500.000.000
3. Tiền trả nợ gốc vay	34	6	(29.120.000.000)	(32.620.000.000)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	4.18.5	(32.968.840.000)	(22.381.374.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(62.088.840.000)	47.302.126.000
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG NĂM (50 = 20+30+40)	50		49.502.078.671	9.351.532.048
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		97.351.712.371	88.042.871.865
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		9.561.464	(42.691.542)
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI NĂM (70 = 50+60+61)	70	4.1	146.863.352.506	97.351.712.371




Lê Văn Quốc
Tổng Giám đốc


Ngô Thu Hương
Kế toán trưởng


Nguyễn Thị Thu Hoài
Người lập

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 08 tháng 03 năm 2024

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1.1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng Thủy Lợi II (dưới đây gọi tắt là "Công ty") được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 0300566614 ngày 29 tháng 12 năm 2004 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp và các Giấy phép thay đổi sau đó với lần thay đổi gần đây nhất là vào ngày 21 tháng 08 năm 2023 để bổ sung thêm người đại diện theo pháp luật của Công ty.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 60.000.000.000 VND.

Trụ sở chính đăng ký hoạt động kinh doanh của Công ty được đặt tại 169 Trần Quốc Thảo, Phường 9, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Công ty có đầu tư vào công ty con như được trình bày tại Mục 1.5 dưới đây (cùng với Công ty gọi chung là "Nhóm công ty").

Tổng số nhân viên của Nhóm công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 là 204 (31/12/2022: 230).

1.2. Lĩnh vực kinh doanh

Tư vấn, thiết kế và thi công xây dựng.

1.3. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, ngành nghề kinh doanh chính của Nhóm công ty là:

- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan gồm: Lập dự án đầu tư xây dựng thủy lợi, thủy điện. Khảo sát xây dựng (bao gồm khảo sát địa hình, địa chất, thủy văn, môi trường, địa vật lý). Thí nghiệm đất, đá, nền móng, vật liệu, kết cấu xây dựng phục vụ thiết kế; kiểm tra chất lượng công trình. Kiểm định chất lượng công trình. Xác định nguyên nhân sự cố công trình. Thiết kế công trình thủy lợi, thủy điện; lập tổng dự toán và dự toán công trình xây dựng. Thẩm tra dự án đầu tư; thẩm tra thiết kế; thẩm tra dự toán. Quản lý dự án. Nhận tổng thầu khảo sát thiết kế và quản lý dự án theo qui định của điều lệ quản lý đầu tư và xây dựng. Xây dựng thực nghiệm các công trình thuộc đề tài nghiên cứu, chuyển giao công nghệ, khoan, phụt xử lý nền và thân công trình. Tư vấn đấu thầu (thiết kế, xây lắp, mua sắm) công trình thủy lợi. Thiết kế, chế tạo, lắp đặt thiết bị quan trắc công trình thủy lợi, thủy điện. Khảo sát và đánh giá tác động môi trường của dự án xây dựng. Tư vấn xây dựng công trình: hạ tầng cơ sở, cầu, đường giao thông và các công trình khác kết hợp trong dự án thủy lợi, cấp thoát nước và khoan giếng khai thác nước ngầm. Giám sát thi công xây dựng công trình thủy lợi: xây dựng và hoàn thiện. Tư vấn về vệ sinh môi trường. Giám sát công tác xây dựng và hoàn thiện công trình giao thông cầu, đường bộ, thiết kế kết cấu công trình thủy lợi, giám sát: xây dựng và hoàn thiện loại công trình: xây dựng dân dụng và công nghiệp, thiết kế quy hoạch xây dựng. Thiết kế kết cấu công trình cầu, đường bộ. Lập dự án đầu tư xây dựng công trình giao thông. Giám sát thi công xây dựng: Giám sát công tác lắp đặt thiết bị vào công trình. Tư vấn thiết kế, tư vấn thẩm định, tư vấn giám sát về phòng cháy và chữa cháy. Đo đạc bản đồ. Thiết kế công trình giao thông, hạ tầng kỹ thuật, dân dụng, công nghiệp. Thẩm tra thiết kế công trình giao thông, hạ tầng kỹ thuật, dân dụng, công nghiệp. Giám sát thi công xây dựng công trình giao thông, hạ tầng kỹ thuật, dân dụng, công nghiệp;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác: Thi công xây dựng công trình thủy lợi, cấp thoát nước, xử lý nước thải, chống sạt lở đất, hạ tầng kỹ thuật nông thôn, giao thông có ứng dụng tiến bộ khoa học kỹ thuật và chuyển giao công nghệ. Đầu tư xây dựng công trình thủy lợi, thủy điện, giao thông, cấp thoát nước, công trình ngầm dưới đất- nước, cơ sở hạ tầng khu dân cư, khu công nghiệp, khu đô thị. Xây dựng công trình cầu, đường bộ và các công trình giao thông khác;
- Hoạt động vui chơi giải trí: Tư vấn đầu tư xây dựng, kinh doanh khu du lịch sinh thái (không hoạt động tại trụ sở);

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê: Cho thuê mặt bằng, kho bãi, nhà xưởng. Kinh doanh nhà. Môi giới bất động sản. Kinh doanh bất động sản;
- Nuôi trồng thủy sản nội địa: Nuôi trồng thủy sản;
- Buôn bán vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng: Mua bán vật tư thiết bị ngành xây dựng;
- Sản xuất điện. Chi tiết: Sản xuất điện mặt trời, điện gió, điện khí (trừ truyền tải, điều độ hệ thống điện quốc gia và xây dựng, vận hành thủy điện đa mục tiêu, điện hạt nhân);
- Truyền tải và phân phối điện. Chi tiết: Bán điện cho người sử dụng; Hoạt động của các trung gian hoặc đại lý điện mà sắp xếp việc mua bán điện thông qua hệ thống phân phối thực hiện bởi người khác (trừ truyền tải, điều độ hệ thống điện quốc gia và quản lý lưới điện phân phối, thủy điện đa mục tiêu, điện hạt nhân);
- Lắp đặt hệ thống điện. Chi tiết: Thi công và lắp đặt hệ thống pin mặt trời, hệ thống điện năng lượng mặt trời, máy phát điện năng lượng mặt trời, thiết bị năng lượng điện mặt trời (trừ gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở);
- Xây dựng nhà không để ở;
- Lắp đặt hệ thống xây dựng khác. Chi tiết: Thi công lắp đặt hệ thống phòng cháy và chữa cháy;
- Xây dựng công trình điện. Chi tiết: Xây dựng nhà máy điện, đường dây, mạng lưới dây truyền tải điện với khoảng cách dài. (Doanh nghiệp không cung cấp hàng hóa, dịch vụ thuộc độc quyền nhà nước, không hoạt động thương mại theo ND 94/2017-NĐ-CP về hàng hóa, dịch vụ độc quyền nhà nước);
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác: Thi công xây dựng công trình thủy lợi, cấp thoát nước, xử lý nước thải, chống sạt lở đất, hạ tầng kỹ thuật nông thôn, giao thông có ứng dụng tiến bộ khoa học kỹ thuật và chuyển giao công nghệ. Đầu tư xây dựng công trình thủy lợi, thủy điện, giao thông, cấp thoát nước, công trình ngầm dưới đất - nước, cơ sở hạ tầng khu dân cư, khu công nghiệp, khu đô thị. Xây dựng công trình cầu, đường bộ và các công trình giao thông khác.

1.4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Nhóm công ty là 12 tháng.

1.5. Công ty con được hợp nhất

Tên	Ngành nghề hoạt động chính	Địa chỉ	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích
Công ty Cổ phần Phước Hòa	Sản xuất điện	212/47 đường Đập Phước Hòa, ấp 4, Xã An Thái, Huyện Phú Giáo, Tỉnh Bình Dương, Việt Nam	70%	70%

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH

2.1. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam ("VND") phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và Chuẩn mực kế toán Việt Nam.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

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

2.2. Hình thức sổ kế toán áp dụng

Nhóm công ty áp dụng hình thức kế toán Chứng từ ghi sổ.

2.3. Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Nhóm công ty từ 01/01 đến 31/12.

2.4. Đơn vị tiền tệ trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là VND.

2.5. Cơ sở hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất là báo cáo tài chính của Nhóm công ty mà trong đó tài sản, nợ, nguồn vốn, doanh thu, chi phí và dòng tiền của công ty mẹ và các công ty con được trình bày như một doanh nghiệp độc lập không tính đến ranh giới pháp lý của các công ty riêng biệt. Các báo cáo tài chính của các công ty con đã được lập cho cùng năm tài chính với công ty mẹ theo các chính sách kế toán thống nhất với các chính sách kế toán của công ty mẹ. Các bút toán điều chỉnh đã được thực hiện đối với bất kỳ chính sách kế toán nào có điểm khác biệt nhằm đảm bảo tính thống nhất giữa các công ty con và công ty mẹ.

Phương pháp ghi nhận lợi ích của cổ đông không kiểm soát

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong thu nhập thuần và tài sản thuần của công ty con được trình bày riêng biệt trên báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất và bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

Phương pháp loại trừ giao dịch nội bộ

Tất cả các số dư và các giao dịch nội bộ, kể cả các khoản lãi chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại trừ hoàn toàn khi hợp nhất. Các khoản lỗ chưa thực hiện cũng được loại trừ trên báo cáo tài chính hợp nhất, trừ trường hợp chi phí gây ra khoản lỗ đó không thể thu hồi.

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU ĐƯỢC ÁP DỤNG

3.1. Các ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính hợp nhất yêu cầu Hội đồng Quản trị phải có những ước tính và giả định có ảnh hưởng đến các số liệu về tài sản, nợ phải trả và việc trình bày các tài sản và nợ tiềm tàng tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 cũng như các khoản doanh thu, chi phí cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2023. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Hội đồng Quản trị về tất cả những thông tin liên quan có sẵn tại ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

3.2. Tiền và các khoản tương đương tiền

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các khoản tương đương tiền được xác định phù hợp với Chuẩn mực kế toán số 24 – Báo cáo lưu chuyển tiền tệ.

3.3. Đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh

Chứng khoán kinh doanh là các khoản chứng khoán và các công cụ tài chính khác nắm giữ vì mục đích kinh doanh (nắm giữ với mục đích chờ tăng giá để bán ra kiếm lời) tại thời điểm báo cáo.

Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận theo giá gốc. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh bao gồm giá mua và các chi phí mua như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn gồm các khoản như các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

Phương pháp lập dự phòng tổn thất đối với khoản đầu tư chứng khoán

Tại thời điểm lập báo cáo tài chính hợp nhất, đối với các khoản đầu tư chứng khoán niêm yết hoặc đăng ký giao dịch trên thị trường chứng khoán trong nước và là chứng khoán mua bán tự do trên thị trường khi giá chứng khoán thực tế trên thị trường thấp hơn giá trị của khoản đầu tư chứng khoán đang hạch toán trên sổ kế toán, dự phòng tổn thất các khoản đầu tư chứng khoán được trích lập để phản ánh khoản lỗ do tổn thất với mức tối đa bằng giá trị đầu tư thực tế đang hạch toán trên sổ kế toán để bảo đảm phản ánh giá trị các khoản đầu tư không cao hơn giá trên thị trường.

3.4. Nợ phải thu

Nguyên tắc ghi nhận

Các khoản phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu của khách hàng và các khoản phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Nguyên tắc dự phòng nợ phải thu khó đòi

Tại thời điểm lập báo cáo tài chính hợp nhất, dự phòng nợ phải thu khó đòi được lập cho các khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán và các khoản nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng có khả năng không thu hồi được hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

3.5. Hàng tồn kho

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí khác để mang hàng tồn kho đến đúng điều kiện và địa điểm hiện tại của chúng. Trong trường hợp các sản phẩm được sản xuất, giá gốc bao gồm tất cả các chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung dựa trên tình hình hoạt động bình thường.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho

Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kiểm kê định kỳ.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Tại ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất, dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho hàng tồn kho bị hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời, chậm luân chuyển và hàng tồn kho có giá gốc ghi trên sổ kế toán cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

Số tăng hoặc giảm dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

3.6. Tài sản cố định hữu hình

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

Nguyên tắc ghi nhận và xác định giá trị ban đầu

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Trường hợp mua tài sản cố định được kèm thêm thiết bị, phụ tùng thay thế thì xác định và ghi nhận riêng thiết bị, phụ tùng thay thế theo giá trị hợp lý và được trừ (-) khỏi nguyên giá tài sản cố định hữu hình.

Phương pháp khấu hao

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng dự tính của tài sản.

Thời gian khấu hao ước tính cho một số nhóm tài sản như sau:

▪ Nhà cửa, vật kiến trúc	05 – 25 năm
▪ Máy móc thiết bị	03 – 10 năm
▪ Phương tiện vận tải truyền dẫn	06 – 10 năm
▪ Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 08 năm
▪ Tài sản cố định hữu hình khác	06 – 10 năm

3.7. Tài sản cố định vô hình

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

Nguyên tắc ghi nhận và xác định giá trị ban đầu

Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sử dụng theo dự tính.

Nguyên tắc kế toán các tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất có thời hạn, thời gian trích khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn quyền sử dụng đất.

Quyền sử dụng đất vô thời hạn không trích khấu hao.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

3.8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

3.9. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán hợp nhất và chủ yếu là chi phí liên quan đến giá vốn công cụ, dụng cụ và tiền thuê đất trả trước,... Các khoản này được phân bổ trong thời gian trả trước của chi phí hoặc trong khoảng thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

3.10. Nợ phải trả

Nợ phải trả được phân loại là phải trả người bán và phải trả khác theo nguyên tắc: Phải trả người bán là khoản phải trả có tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua bán hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với người mua; Các khoản phải trả còn lại được phân loại là phải trả khác.

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, theo nguyên tệ và theo từng đối tượng.

Nợ phải trả được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

3.11. Dự phòng phải trả

Một khoản dự phòng được ghi nhận nếu, do kết quả của một sự kiện trong quá khứ, Nhóm công ty có nghĩa vụ pháp lý hiện tại hoặc liên đới có thể ước tính một cách đáng tin cậy, và chắc chắn sẽ làm giảm sút các lợi ích kinh tế trong tương lai để thanh toán các khoản nợ phải trả do nghĩa vụ đó. Dự phòng không được ghi nhận cho các khoản lỗ hoạt động trong tương lai.

Dự phòng được tính trên cơ sở các khoản chi phí dự tính phải thanh toán nghĩa vụ nợ. Nếu ảnh hưởng về giá trị thời gian của tiền là trọng yếu thì dự phòng được tính trên cơ sở giá trị hiện tại với tỷ lệ chiết khấu trước thuế và phản ánh những đánh giá trên thị trường hiện tại về giá trị thời gian của tiền và rủi ro cụ thể của khoản nợ đó. Giá trị tăng lên do ảnh hưởng của yếu tố thời gian được ghi nhận là chi phí đi vay.

3.12. Nguồn vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo phần chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu, chênh lệch giữa giá mua lại cổ phiếu quỹ và giá tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Cổ tức

Cổ tức được ghi nhận là một khoản phải trả trong năm vào ngày công bố cổ tức.

Quỹ dự trữ

Các quỹ dự trữ từ lợi nhuận sau thuế được trích lập theo qui định trong Điều lệ của các công ty.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng cổ đông thông qua và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ và theo các quy định của pháp luật Việt Nam.

3.13. Doanh thu và thu nhập khác

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Trong hầu hết các trường hợp doanh thu được ghi nhận khi chuyển giao cho người mua phần lớn rủi ro và lợi ích kinh tế gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc hoàn thành vào ngày lập bảng cân đối kế toán hợp nhất của kỳ đó.

Doanh thu hợp đồng xây dựng

Doanh thu từ hợp đồng xây dựng được ghi nhận theo chính sách kế toán về hợp đồng xây dựng như trình bày tại Mục 3.14 dưới đây.

Lãi tiền gửi

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

3.14. Hợp đồng xây dựng

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng có thể được ước tính một cách đáng tin cậy, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán theo tỷ lệ phần trăm giữa chi phí phát sinh của phần công việc đã hoàn thành tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán so với tổng chi phí dự toán của hợp đồng, ngoại trừ trường hợp chi phí này không tương đương với phần khối lượng xây lắp đã hoàn thành. Khoản chi phí này có thể bao gồm các chi phí phụ thêm, các khoản bồi thường và chi thường thực hiện hợp đồng theo thỏa thuận với khách hàng.

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

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

3.15. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ là tổng chi phí phát sinh của hàng hoá và dịch vụ bán ra trong kỳ theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu. Các khoản chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán.

3.16. Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh những khoản chi phí phát sinh trong kỳ chủ yếu bao gồm chi phí lãi vay.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

3.17. Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu quản lý, đồ dùng văn phòng, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax...); chi phí bằng tiền khác.

3.18. Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập tính thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành là 20%.

Ưu đãi, miễn giảm thuế

Theo Công văn số 11154/CT – TTHT ngày 12 tháng 7 năm 2017 của Cục thuế tỉnh Bình Dương, Công ty Cổ phần Phước Hòa (công ty con) được hưởng ưu đãi thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất ưu đãi 10% trong thời hạn 15 năm được tính liên tục từ năm đầu tiên doanh nghiệp có doanh thu từ dự án đầu tư mới và được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 04 năm và giảm 50% số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong 09 năm tiếp theo. Năm 2023 là năm thứ nhất công ty con này được giảm 50% thuế.

Thuế giá trị gia tăng

Thuế giá trị gia tăng của các hàng hóa và dịch vụ do Nhóm công ty cung cấp được tính theo mức thuế 10%.

Theo Nghị định số 44/2023/NĐ-CP ngày 30 tháng 06 năm 2023 của Chính phủ qui định chi tiết thi hành Nghị quyết số 101/2023/QH15 được Ủy ban thường vụ Quốc hội thông qua ngày 24 tháng 06 năm 2023, Nhóm công ty được áp dụng mức thuế suất thuế GTGT 8% cho một số nhóm hàng hóa và dịch vụ theo quy định kể từ ngày 01 tháng 02 năm 2023 đến hết ngày 31 tháng 12 năm 2023 như sau:

- Cung cấp điện từ thủy điện, năng lượng mặt trời áp mái;
- Cung cấp dịch vụ thi công công, kè và cọc;
- Khảo sát, tư vấn thiết kế các dự án xây dựng;
- Thí nghiệm vật liệu xây dựng và kiểm tra chất lượng.

Các loại thuế khác

Áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

Các báo cáo thuế của các công ty trong Nhóm công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, dẫn đến số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất có thể bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế đối với báo cáo thuế của các công ty trong Nhóm công ty.

3.19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hợp nhất sau thuế của Nhóm công ty sau khi trích quỹ khen thưởng, phúc lợi cho tổng số bình quân số cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ, không bao gồm số cổ phiếu được Nhóm công ty mua lại và giữ làm cổ phiếu ngân quỹ.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

3.20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế của Nhóm công ty sau khi trích quỹ khen thưởng, phúc lợi cho tổng số bình quân số cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ và tổng số cổ phiếu phổ thông dự kiến được phát hành thêm, không bao gồm số cổ phiếu được Nhóm công ty mua lại và giữ làm cổ phiếu ngân quỹ.

3.21. Báo cáo bộ phận

Một bộ phận là một hợp phần có thể xác định riêng biệt của Nhóm công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm sản phẩm hoặc dịch vụ có liên quan (bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh), hoặc tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận theo khu vực địa lý), mỗi bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác biệt với các bộ phận kinh doanh khác hoặc khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

3.22. Các bên liên quan

Các bên liên quan là các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Nhóm công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Nhóm công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Nhóm công ty. Công ty liên kết, các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Nhóm công ty dẫn đến có ảnh hưởng đáng kể đối với Nhóm công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt bao gồm các giám đốc, các cán bộ điều hành của Nhóm công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này hoặc các công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là các bên liên quan.

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

4.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Tại ngày 31/12/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
Tiền mặt	119.781.486	28.878.994
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	12.067.751.840	6.022.833.377
Các khoản tương đương tiền (*)	134.675.819.180	91.300.000.000
Cộng	146.863.352.506	97.351.712.371

(*) Là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc dưới 03 tháng với lãi suất từ 1,8% đến 3,85%/năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN XÂY DỰNG THỦY LỢI II VÀ CÔNG TY CON

Địa chỉ: 169 Trần Quốc Thảo, Phường 9, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

4.2. Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh

	Tại ngày 31/12/2023 VND		Tại ngày 01/01/2023 VND	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý(*)	Giá gốc	Giá trị hợp lý

Đầu tư cổ phiếu:

Cổ phiếu Công ty Cổ Phần Đầu Tư Và
Xây Dựng Thủy Lợi Lâm Đồng

38.811.276.216

-

-

Đây là khoản đầu tư 760.800 cổ phiếu của Công ty Cổ Phần Đầu Tư Và Xây Dựng Thủy Lợi Lâm Đồng (LHC) với giá 51.000 đồng/cổ phiếu, tại ngày 15/11/2023 theo hình thức mua bán trên sàn giao dịch chứng khoán.

(*) Công ty đã xác định giá trị hợp lý của khoản đầu tư vào Công ty Cổ Phần Đầu Tư Và Xây Dựng Thủy Lợi Lâm Đồng trên cơ sở giá niêm yết trên sàn giao dịch chứng khoán và số lượng cổ phiếu mà Công ty đang nắm giữ.

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được chi tiết như sau:

	Tại ngày 31/12/2023 VND		Tại ngày 01/01/2023 VND	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ

Ngắn hạn:

Tiền gửi có kỳ hạn trên 03 tháng và nhỏ hơn 12 tháng tại ngày
31/12/2023.

29.331.658.370

29.331.658.370

28.500.000.000

28.500.000.000

Dài hạn:

Trái phiếu (*)

1.700.000.000

1.700.000.000

1.700.000.000

1.700.000.000

(*) Đây là khoản đầu tư 17.000 trái phiếu của Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam với giá 100.000 đồng/ trái phiếu, kỳ hạn 10 năm, ngày đáo hạn là 24/09/2030, lãi suất thả nổi và bằng lãi suất tham chiếu + biên độ 1%/năm.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

4.3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	Tại ngày 31/12/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
Ban QL ĐT & XD Thủy Lợi 8	12.600.077.000	3.408.464.693
Công ty TNHH Trung Nam BT1547	9.002.058.111	9.230.770.413
Công ty TNHH Hoàng Minh	10.259.932.384	6.923.695.234
Các khách hàng khác (*)	59.075.080.913	76.525.820.960
Cộng	90.937.148.408	96.088.751.300

(*) Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, phải thu từ các khách hàng khác có số dư mỗi khách hàng dưới 10% tổng số phải thu ngắn hạn của khách hàng.

4.4. Phải thu về cho vay dài hạn

	Tại ngày 31/12/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
Phải thu về cho vay bên liên quan – Xem thêm Mục 8	9.490.000.000	11.416.000.000
Phải thu về cho vay Công ty TNHH MTV Best Farm	-	5.858.000.000
Cộng	9.490.000.000	17.274.000.000

4.5. Phải thu ngắn hạn khác

	Tại ngày 31/12/2023 VND		Tại ngày 01/01/2023 VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Tạm ứng	549.874.563	-	44.304.698.362	-
Phải thu thanh toán khoán	377.757.994	-	646.702.926	-
Ký cược, ký quỹ	22.323.283.650	-	15.323.283.083	-
Phải thu khác	16.192.872	-	6.827.239	-
Cộng	23.267.109.079	-	60.281.511.610	-

(Xem trang tiếp theo)

CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN XÂY DỰNG THỦY LỢI II VÀ CÔNG TY CON

Địa chỉ: 169 Trần Quốc Thảo, Phường 9, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

4.6. Nợ xấu

	Tại ngày 31/12/2023 VND		Tại ngày 01/01/2023 VND	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	53.894.953.743	21.596.310.761	51.199.840.774	21.944.625.245
Chi tiết tình hình tăng, giảm dự phòng nợ phải thu khó đòi trong năm như sau:				
			Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Số đầu năm		29.255.215.529		23.338.937.979
Trích lập trong năm		12.231.869.671		9.903.953.983
Hoàn nhập trong năm		(9.188.442.218)		(3.987.676.433)
Số cuối năm		32.298.642.982		29.255.215.529

Ban Tổng Giám đốc đánh giá khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn là thấp vì các công nợ đã quá hạn lâu năm và khách hàng không có khả năng thanh toán.

CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN XÂY DỰNG THỦY LỢI II VÀ CÔNG TY CON

Địa chỉ: 169 Trần Quốc Thảo, Phường 9, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Thời gian quá hạn và giá trị các khoản nợ phải thu, cho vay quá hạn theo từng đối tượng được chi tiết như sau:

	Tại ngày 31/12/2023			Tại ngày 01/01/2023		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Thời gian quá hạn
Công ty TNHH MTV 17	5.529.025.379	997.212.268	Trên 3 năm	5.529.025.379	1.662.020.447	Trên 3 năm
Công ty TNHH Trung Nam BT 1547	9.002.058.111	5.350.583.989	Từ 1 năm đến 3 năm	3.480.826.153	2.090.401.929	Dưới 1 năm đến 2 năm
Công ty TNHH Hoàng Minh	6.923.695.234	3.120.343.239	Từ dưới 2 năm đến 3 năm	2.620.248.231	890.381.508	Từ 1 năm đến trên 3 năm
Các khách hàng khác	32.440.175.019	12.128.171.265	Từ 1 năm đến trên 3 năm	39.569.741.011	17.301.821.361	Từ 1 năm đến trên 3 năm
Cộng	53.894.953.743	21.596.310.761		51.199.840.774	21.944.625.245	

Trong năm 2023, Hội đồng quản trị của công ty mẹ đã ra Nghị quyết số 603/2023/HCHĐQT ngày 30/11/2023 thực hiện xóa nợ phải thu khó đòi đã được trích lập dự phòng 100% trên 3 năm theo quy định tại Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài Chính. Tổng số công nợ phải thu xóa nợ trong năm là 4.141.002.669 đồng. Nguyên nhân chủ yếu là do các Chủ đầu tư, Ban quản lý đã ngừng hoạt động, các hạng mục thuộc dự án, công trình đã kết thúc, không còn được đầu tư – Xem thêm Mục 4.21

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

4.7. Hàng tồn kho

	Tại ngày 31/12/2023		Tại ngày 01/01/2023	
	VND		VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Công cụ, dụng cụ	359.095.801	-	392.390.990	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	1.864.702.000	-	8.060.787.000	-
Cộng	2.223.797.801	-	8.453.177.990	-

4.8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Tại ngày	Tại ngày
	31/12/2023	01/01/2023
	VND	VND
Xây dựng cơ bản Hệ thống hạ tầng công nghệ thông tin	5.273.223.636	4.805.460.000
Chi phí đền bù đất bãi thải Dự án thủy lợi Phước Hoà	131.868.300	131.868.300
Cộng	5.405.091.936	4.937.328.300

(Xem trang tiếp theo)

CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN XÂY DỰNG THỦY LỢI II VÀ CÔNG TY CON

Địa chỉ: 169 Trần Quốc Thảo, Phường 9, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**4.9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Tài sản cố định hữu hình khác VND	Cộng VND
Nguyên giá:						
Tại ngày 01/01/2023	209.921.385.268	183.934.169.178	15.480.455.407	1.100.807.946	9.069.920.508	419.506.738.307
Tăng trong năm	-	535.000.000	2.134.995.000	138.825.909	-	2.808.820.909
Thanh lý, nhượng bán	-	(223.480.000)	(531.670.000)	(282.271.375)	-	(1.037.421.375)
Tại ngày 31/12/2023	209.921.385.268	184.245.689.178	17.083.780.407	957.362.480	9.069.920.508	421.278.137.841
Giá trị hao mòn lũy kế:						
Tại ngày 01/01/2023	29.433.768.589	57.215.478.126	10.731.128.421	767.186.132	3.236.034.124	101.383.595.392
Khấu hao trong năm	7.362.656.974	10.014.871.961	805.030.736	142.776.660	1.336.222.407	19.661.558.738
Thanh lý, nhượng bán	-	(223.480.000)	(531.670.000)	(282.271.375)	-	(1.037.421.375)
Tại ngày 31/12/2023	36.796.425.563	67.006.870.087	11.004.489.157	627.691.417	4.572.256.531	120.007.732.755
Giá trị còn lại:						
Tại ngày 01/01/2023	180.487.616.679	126.718.691.052	4.749.326.986	333.621.814	5.833.886.384	318.123.142.915
Tại ngày 31/12/2023	173.124.959.705	117.238.819.091	6.079.291.250	329.671.063	4.497.663.977	301.270.405.086

Nguyên giá của TSCĐ hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 34.287.650.858 VND.

Nguyên giá của TSCĐ hữu hình cuối năm chờ thanh lý là 57.516.000 VND.

Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình là 277.942.242.198 VND đã được dùng để thế chấp, cầm cố, đảm bảo cho các khoản vay – Xem thêm Mục 4.16.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

4.10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất VND
Nguyên giá:	
Tại ngày 01/01/2023	12.002.305.738
Tại ngày 31/12/2023	12.002.305.738
Giá trị hao mòn lũy kế:	
Tại ngày 01/01/2023	770.831.088
Khấu hao trong năm	192.707.772
Tại ngày 31/12/2023	963.538.860
Giá trị còn lại:	
Tại ngày 01/01/2023	11.231.474.650
Tại ngày 31/12/2023	11.038.766.878

Giá trị còn lại cuối năm của quyền sử dụng đất là 721.547.104 VND đã được dùng để thế chấp, cầm cố, đảm bảo cho các khoản vay – Xem thêm Mục 4.16.

4.11. Chi phí trả trước

	Tại ngày 31/12/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
Ngắn hạn:		
Máy móc thiết bị, công cụ dụng cụ xuất dùng	146.584.419	578.490.328
Chi phí phân bổ khác	12.835.000	184.024.907
Cộng	159.419.419	762.515.235
Dài hạn:		
Sửa chữa lớn tài sản cố định	6.246.000.000	9.642.000.000
Công cụ dụng cụ xuất dùng	45.058.150	212.630.150
Cộng	6.291.058.150	9.854.630.150

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

4.12. Phải trả người bán ngắn hạn

	Tại ngày 31/12/2023		Tại ngày 01/01/2023	
	VND		VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Phải trả cho các bên liên quan - Xem thêm Mục 8	4.747.548.750	4.747.548.750	4.747.548.750	4.747.548.750
Phải trả cho người bán:				
Công ty TNHH Vật Liệu Xây Dựng & Dịch Vụ Phương Anh	2.561.584.000	2.561.584.000	-	-
Công ty TNHH MTV Tư Vấn Đầu Tư Xây Dựng Kỹ Thuật Việt	2.494.309.173	2.494.309.173	2.494.309.173	2.494.309.173
Công ty TNHH Tư Vấn Xây dựng Trường Duy	1.152.025.000	1.152.025.000	-	-
Phải trả cho các đối tượng khác (*)	4.196.517.799	4.196.517.799	5.435.664.064	5.435.664.064
Cộng	15.151.984.722	15.151.984.722	12.677.521.987	12.677.521.987

(*) Tại ngày 31/12/2023, phải trả người bán khác có số dư mỗi khoản nhỏ hơn dưới 10% tổng số dư phải trả người bán ngắn hạn.

4.13. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	Tại ngày 31/12/2023	Tại ngày 01/01/2023
	VND	VND
Ban QL ĐT & XD Thủy Lợi 1	8.251.900.000	-
Ban QL ĐT & XD Thủy Lợi 9	5.750.632.487	7.260.428.290
Ban QLDA Đầu Tư XD các CT NN & PTNT Tỉnh Kon Tum	4.630.000.000	-
Các khách hàng khác (*)	10.019.113.687	25.282.515.464
Cộng	28.651.646.174	32.542.943.754

(*) Tại ngày 31/12/2023, các khách hàng khác có số dư của mỗi đối tượng nhỏ hơn 10% tổng số dư người mua trả tiền trước ngắn hạn.

CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN XÂY DỰNG THỦY LỢI II VÀ CÔNG TY CON

Địa chỉ: 169 Trần Quốc Thảo, Phường 9, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**4.14. Thuế và các khoản phải thu/phải nộp Nhà nước**

	Tại ngày 31/12/2023 VND		Trong năm VND		Tại ngày 01/01/2023 VND	
	Phải thu	Phải nộp	Phải nộp	Đã nộp	Phải thu	Phải nộp
Thuế giá trị gia tăng	-	3.432.104.492	17.901.034.748	17.066.233.490	-	2.597.303.234
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	3.207.465.663	8.114.087.123	6.161.944.055	13.542.598	1.268.865.193
Thuế thu nhập cá nhân	-	358.571.283	5.301.294.267	5.618.075.950	-	675.352.966
Thuế tài nguyên	-	880.041.468	7.743.000.433	7.788.653.984	-	925.695.019
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	91.322.630	91.322.630	-	-
Cộng	-	7.878.182.906	39.150.739.201	36.726.230.109	13.542.598	5.467.216.412

(Xem trang tiếp theo)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

4.15. Phải trả ngắn hạn khác

	Tại ngày 31/12/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
Phải trả cổ phần hoá	538.999.251	557.822.580
Cổ tức phải trả	71.440.000	40.280.000
Phải trả thanh toán khoán	21.206.682.988	18.734.352.280
Các khoản phải trả, phải nộp khác (*)	1.157.226.488	464.933.776
Cộng	<u>22.974.348.727</u>	<u>19.797.388.636</u>

(*) Trong đó, phải trả cho bên liên quan tại ngày 31/12/2023 là 458.000.000 – Xem thêm Mục 8.

(Xem trang tiếp theo)

CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN XÂY DỰNG THỦY LỢI II VÀ CÔNG TY CON

Địa chỉ: 169 Trần Quốc Thảo, Phường 9, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**4.16. Vay**

	Tại ngày 31/12/2023		Trong năm		Tại ngày 01/01/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Ngắn hạn:						
Vay dài hạn đến hạn trả	29.120.000.000	29.120.000.000	29.120.000.000	29.120.000.000	29.120.000.000	29.120.000.000
Dài hạn:						
Vay ngân hàng	81.072.000.000	81.072.000.000	-	29.120.000.000	110.192.000.000	110.192.000.000
Cộng	110.192.000.000	110.192.000.000	29.120.000.000	58.240.000.000	139.312.000.000	139.312.000.000

Vay ngân hàng là khoản vay của Ngân hàng Thương Mại Cổ Phần Công Thương Việt Nam – Chi nhánh Lâm Đồng dùng để thanh toán các chi phí đầu tư xây dựng nhà máy thủy điện Phước Hòa, hạn mức vay là 242.912.000.000 VND, thời hạn vay 10 năm với lãi suất là 7,5%/năm cho năm đầu tiên, 8,7%/năm cho năm thứ hai và các năm sau áp dụng lãi suất thả nổi. Tài sản thế chấp là các tài sản hình thành từ vốn vay – Xem thêm Mục 4.9, 4.10:

- Công trình xây dựng hệ thống thủy lợi (nhà máy thủy điện);
- Máy móc thiết bị công trình;
- Quyền sử dụng đất số BV342539 và BV 395896.

4.17. Dự phòng phải trả

Là khoản dự phòng bảo hành công trình tại ngày 31 tháng 12 năm 2023.

CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN XÂY DỰNG THỦY LỢI II VÀ CÔNG TY CON

Địa chỉ: 169 Trần Quốc Thảo, Phường 9, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**4.18. Vốn chủ sở hữu****4.18.1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu						Cộng VND
	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Vốn khác của chủ sở hữu VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và các quỹ VND	Lợi ích cổ đồng không kiểm soát VND	
Tại ngày 01/01/2022	42.000.000.000	-	54.264.219.398	4.200.000.000	95.408.881.095	74.077.703.567	269.950.804.060
Tăng vốn trong năm trước	18.000.000.000	80.803.500.000	-	-	-	-	98.803.500.000
Lãi trong năm trước	-	-	-	-	43.934.482.775	12.144.601.423	56.079.084.198
Trích các quỹ thuộc vốn chủ sở hữu	-	-	1.575.306.106	-	(1.575.306.106)	-	-
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	(185.600.000)	-	(185.600.000)
Cổ tức đã công bố	-	-	-	-	(16.800.000.000)	(5.400.000.000)	(22.200.000.000)
Tăng khác	-	-	-	-	3.600.000.000	(3.600.000.000)	-
Tại ngày 01/01/2023	60.000.000.000	80.803.500.000	55.839.525.504	4.200.000.000	124.382.457.764	77.222.304.990	402.447.788.258
Lãi trong năm nay	-	-	-	-	55.617.710.702	14.554.669.778	70.172.380.480
Trích lập các quỹ thuộc vốn chủ sở hữu	-	-	3.915.079.456	-	(3.915.079.456)	-	-
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	(282.000.000)	-	(282.000.000)
Cổ tức đã công bố	-	-	-	-	(24.000.000.000)	(9.000.000.000)	(33.000.000.000)
Tại ngày 31/12/2023	60.000.000.000	80.803.500.000	59.754.604.960	4.200.000.000	151.803.089.010	82.776.974.768	439.338.168.738

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

4.18.2. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Tại ngày 31/12/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
Ông Bùi Hữu Quỳnh	19.007.600.000	10.474.900.000
Bà Ngô Thu Hương	7.528.000.000	7.300.000.000
Vốn góp của các cổ đông khác	33.463.600.000	32.821.000.000
Cộng	60.000.000.000	42.000.000.000

4.18.3. Cổ phiếu

	Tại ngày 31/12/2023	Tại ngày 01/01/2023
Số lượng cổ phiếu phổ thông đăng ký phát hành	6.000.000	6.000.000
Số lượng cổ phiếu phổ thông đã bán ra công chúng	6.000.000	6.000.000
Số lượng cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	6.000.000	6.000.000

Mệnh giá cổ phần đang lưu hành: 10.000 VND/ cổ phần.

4.18.4. Lãi cơ bản và suy giảm trên cổ phiếu

	Năm 2023 VND	Năm 2023 VND
Lãi sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	55.617.710.702	43.934.482.775
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	(282.000.000)	(185.600.000)
Lãi sau thuế để tính lãi cơ bản và suy giảm trên cổ phiếu	55.335.710.702	43.748.882.775
Số cổ phần lưu hành bình quân trong năm	6.000.000	4.500.822
Lãi cơ bản và suy giảm trên cổ phiếu	9.223	9.720

4.18.5. Cổ tức

	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Cổ tức đã trả của cổ phiếu phổ thông	32.968.840.000	22.381.374.000
Trong đó, cổ tức đã chi trả cho các bên liên quan là 10.628.360.000VND (năm 2022 là 8.296.360.000) – Xem thêm Mục 8 .		

4.19. Dự phòng phải trả

Là khoản dự phòng bảo hành công trình tại ngày 31 tháng 12 năm 2023.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

4.20. Báo cáo tình hình sử dụng vốn tăng thêm từ phát hành cổ phiếu tăng vốn điều lệ

Thông tin chung về đợt phát hành

Thông tin chung về đợt phát hành cổ phiếu tăng vốn điều lệ theo Nghị quyết của Đại Hội Đồng Cổ Đông thường niên năm tài chính 2021 ngày 22 tháng 04 năm 2022 như sau:

<u>Số thứ tự</u>	<u>Nội dung</u>	<u>Thông tin</u>
1	Tên cổ phiếu chào bán	Cổ phiếu Công ty Cổ phần Tư Vấn Xây Dựng Thủy Lợi II
2	Loại cổ phiếu	Cổ phiếu phổ thông
3	Mệnh giá	10.000 đồng/cổ phiếu
4	Số lượng cổ phiếu chào bán	1.800.000 cổ phiếu
5	Giá trị chào bán	18.000.000.000 đồng
6	Hình thức chào bán	Phát hành cổ phiếu theo chương trình lựa chọn cho người lao động và chào bán cổ phiếu riêng lẻ
7	Ngày bắt đầu chào bán	19/07/2022
8	Ngày hoàn thành đợt chào bán	15/09/2022
9	Tổng số cổ phiếu đã bán	1.800.000 cổ phiếu
10	Mục đích phát hành	Huy động nguồn vốn phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty

Theo Công văn số 5904/UBCK-QLCB ngày 05/09/2022 của Ủy ban chứng khoán nhà nước chấp nhận kết quả phát hành ESOP và Công văn số 6396/UBCK-QLCB ngày 26/09/2022 của Ủy ban chứng khoán nhà nước chấp nhận kết quả chào bán cổ phiếu riêng lẻ.

Theo Quyết định số 757/QĐ-SGDHN ngày 26/10/2022, Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội đã chấp thuận cho Công ty được bổ sung giao dịch 1.800.000 cổ phiếu mới phát hành nêu trên.

Phương án sử dụng vốn đã công bố

Theo hồ sơ phát hành đã được chấp thuận tại Công văn số 4556/UBCK-QLCB và Công văn số 5083/UBCK-QLCB của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Báo cáo thay đổi phương án sử dụng số tiền thu được từ đợt chào bán cổ phiếu riêng lẻ đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua ngày 21/04/2023, mục đích và kế hoạch sử dụng vốn từ việc chào bán chứng khoán như sau:

	Kế hoạch sử dụng vốn VND
Chi lương, thưởng cho người lao động từ phát hành ESOP	11.550.000.000
Chi lương, thưởng cho người lao động từ phát hành riêng lẻ	45.765.703.609
Thanh toán tiền cho nhà cung cấp:	
Công ty TNHH Vật liệu Xây dựng & Dịch vụ Phương Anh	24.076.000.000
Công ty Cổ phần Hoàng Sơn Fly Ash And Cement	170.296.391
Công ty TNHH Hoàng Minh	12.567.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Thủy lợi Lâm Đồng	4.871.000.000
Cộng	99.000.000.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Tình hình sử dụng vốn nguồn vốn điều lệ tăng thêm đến 31/12/2023 như sau:

Số lượng cổ phiếu	1.800.000
Giá bán (VND/cổ phiếu)	55.000
Thành tiền (VND)	99.000.000.000
Chi phí phát hành cổ phiếu	(196.500.000)

Chi tiết các khoản chi như sau:

Tổng số tiền đã chi trong năm 2022	32.791.005.034
Tổng số tiền đã chi trong năm 2023	66.208.994.966

Cộng **99.000.000.000**

Cụ thể như sau: **Đã giải ngân VND**

Chi lương, thưởng cho người lao động từ phát hành ESOP	11.550.000.000
Chi lương, thưởng cho người lao động từ phát hành riêng lẻ	45.765.703.609
Thanh toán tiền cho nhà cung cấp:	

Công ty TNHH Vật liệu Xây dựng & Dịch vụ Phương Anh	24.076.000.000
Công ty Cổ phần Hoàng Sơn Fly Ash And Cement	170.296.391
Công ty TNHH Hoàng Minh	12.567.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Thủy lợi Lâm Đồng	4.871.000.000

Cộng **99.000.000.000**

4.21. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán hợp nhất

	Tại ngày 31/12/2023	Tại ngày 01/01/2023
Ngoại tệ các loại:		
USD	428,60	428,60
EUR	5.447,81	5.446,65
	Tại ngày 31/12/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
Nợ khó đòi đã xử lý	4.141.002.669	-

Lý do xử lý chủ yếu là do các Chủ đầu tư, Ban quản lý đã ngừng hoạt động, các hạng mục thuộc dự án, công trình đã kết thúc, không còn được đầu tư – Xem thêm Mục 4.6

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT

5.1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Doanh thu xây dựng, dịch vụ tư vấn khảo sát, thiết kế	173.066.048.018	156.122.735.100
Doanh thu cung cấp điện từ thủy điện	100.365.896.803	85.487.274.783
Doanh thu từ năng lượng mặt trời áp mái	3.228.445.207	2.812.872.398
Cộng	276.660.390.028	244.422.882.281

5.2. Giá vốn hàng bán

	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Giá vốn xây dựng, dịch vụ tư vấn khảo sát, thiết kế	121.379.432.540	109.467.312.424
Giá vốn cung cấp điện từ thủy điện	38.465.465.591	33.894.777.476
Giá vốn của năng lượng mặt trời áp mái	3.179.519.666	2.744.689.827
Cộng	163.024.417.797	146.106.779.727

5.3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Lãi tiền gửi	6.105.761.391	2.790.500.533
Lãi cho vay	859.191.367	1.303.359.386
Lãi chênh lệch tỷ giá	9.561.464	7.227.165
Cộng	6.974.514.222	4.101.087.084

5.4. Chi phí tài chính

	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Chi phí lãi tiền vay	11.717.646.583	13.026.001.349
Chi phí tài chính khác	260.194	49.918.707
Cộng	11.717.906.777	13.075.920.056

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**5.5. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Chi phí nhân viên quản lý	20.188.167.361	19.104.110.462
Chi phí vật liệu quản lý	643.007.467	724.733.236
Chi phí đồ dùng văn phòng	464.356.965	698.221.633
Chi phí khấu hao TSCĐ	951.226.005	632.432.351
Thuế, phí và lệ phí	143.717.236	199.996.740
Chi phí dự phòng	7.184.430.122	5.916.277.550
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.706.524.831	3.714.811.958
Chi phí bằng tiền khác	680.070.708	522.062.514
Cộng	<u>33.961.500.695</u>	<u>31.512.646.444</u>

5.6. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	42.706.363.912	38.058.479.324
Chi phí nhân công	74.622.422.706	69.304.780.055
Chi phí khấu hao tài sản cố định	19.854.266.510	18.688.568.669
Chi phí dịch vụ mua ngoài	35.024.454.273	36.498.225.695
Chi phí khác bằng tiền	11.397.895.969	10.840.845.158
Chi phí dự phòng	7.184.430.122	6.670.466.120
Cộng	<u>190.789.833.492</u>	<u>180.061.365.021</u>

(Xem trang tiếp theo)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

5.7. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế trong năm	78.286.467.603	60.087.199.819
Cộng: Các khoản điều chỉnh tăng	332.286.300	121.229.969
Trừ: Các khoản điều chỉnh giảm	(1.036.960.449)	-
Thu nhập tính thuế từ hoạt động kinh doanh, trong đó:	77.581.793.454	60.208.429.788
▪ Thu nhập được miễn thuế (*)	-	40.428.035.779
▪ Thu nhập chịu thuế suất 10%	51.049.733.400	-
▪ Thu nhập chịu thuế suất 20%	26.532.060.054	19.780.394.009
Chi phí thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh	10.411.385.351	3.956.078.801
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	255.188.442	52.036.820
Trừ: Thuế TNDN được giảm do ưu đãi	(2.552.486.670)	-
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế trong năm	8.114.087.123	4.008.115.621

Các khoản điều chỉnh tăng, giảm thu nhập chịu thuế chủ yếu là các khoản mục theo qui định của Luật thuế TNDN không được xem là chi phí được trừ khi tính thuế TNDN.

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

Số tiền đã thực trả gốc vay trong năm	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	(29.120.000.000)	(32.620.000.000)

(Xem trang tiếp theo)

CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN XÂY DỰNG THỦY LỢI II VÀ CÔNG TY CON

Địa chỉ: 169 Trần Quốc Thảo, Phường 9, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**7. BÁO CÁO BỘ PHẬN**

Nhằm phục vụ mục đích quản lý, Nhóm công ty phân chia hoạt động của mình thành các bộ phận chính yếu theo lĩnh vực sản xuất kinh doanh như sau:

- Xây dựng, dịch vụ tư vấn khảo sát;
- Cung cấp điện, mua bán máy móc thiết bị liên quan đến điện.

Đơn vị tính: VND

	Hoạt động xây dựng, dịch vụ tư vấn khảo sát		Hoạt động cung cấp điện, mua bán máy móc thiết bị liên quan đến điện		Tổng cộng	
	Năm 2023	Năm 2022	Năm 2023	Năm 2022	Năm 2023	Năm 2022
Doanh thu thuần						
Từ khách hàng bên ngoài	173.066.048.018	156.122.735.100	103.594.342.010	88.300.147.181	276.660.390.028	244.422.882.281
Cộng	173.066.048.018	156.122.735.100	103.594.342.010	88.300.147.181	276.660.390.028	244.422.882.281
Lãi gộp của bộ phận	51.686.615.478	46.655.422.676	61.949.356.753	51.660.679.878	113.635.972.231	98.316.102.554
Chi phí quản lý doanh nghiệp	(33.133.537.264)	(30.849.134.805)	(827.963.431)	(663.511.639)	(33.961.500.695)	(31.512.646.444)
Doanh thu hoạt động tài chính	5.305.144.727	1.576.035.624	1.669.369.495	2.525.051.460	6.974.514.222	4.101.087.084
Chi phí tài chính	-	(49.918.707)	(11.717.906.777)	(13.026.001.349)	(11.717.906.777)	(13.075.920.056)
Lợi nhuận khác	3.355.388.622	2.258.576.681	-	-	3.355.388.622	2.258.576.681
Lợi nhuận trước thuế	48.213.611.563	32.190.981.469	30.072.856.040	27.896.218.350	78.286.467.603	60.087.199.819
Thuế thu nhập doanh nghiệp	(5.556.797.012)	(3.993.902.013)	(2.557.290.111)	(14.213.608)	(8.114.087.123)	(4.008.115.621)
Lợi nhuận sau thuế					70.172.380.480	56.079.084.198

(Xem trang tiếp theo)

CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN XÂY DỰNG THỦY LỢI II VÀ CÔNG TY CON

Địa chỉ: 169 Trần Quốc Thảo, Phường 9, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Đơn vị tính: VND

Các thông tin khác	Hoạt động xây dựng, dịch vụ tư vấn khảo sát		Hoạt động cung cấp điện, mua bán máy móc thiết bị liên quan đến điện		Tổng cộng	
	31/12/2023	01/01/2023	31/12/2023	01/01/2023	31/12/2023	01/01/2023
Tài sản của bộ phận	243.409.033.230	221.423.609.702	394.501.810.601	404.655.433.085	637.910.843.831	626.079.042.787
Tổng tài sản					637.910.843.831	626.079.042.787
Nợ phải trả của bộ phận	79.994.113.719	76.383.504.742	118.578.561.374	147.247.749.787	198.572.675.093	223.631.254.529
Tổng nợ phải trả					198.572.675.093	223.631.254.529
	Hoạt động xây dựng, dịch vụ tư vấn khảo sát		Hoạt động cung cấp điện, mua bán máy móc thiết bị liên quan đến điện		Tổng cộng	
	Năm 2023	Năm 2022	Năm 2023	Năm 2022	Năm 2023	Năm 2022
Chi mua sắm tài sản	2.927.584.545	13.541.693.163	349.000.000	-	3.276.584.545	13.541.693.163
Chi phí khấu hao	2.888.516.012	1.731.127.714	16.965.750.498	16.957.440.955	19.854.266.510	18.688.568.669

Nhóm công ty không có báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý vì hoạt động của Nhóm công ty hoàn toàn tại Việt Nam, do đó không có sự khác nhau về rủi ro và lợi ích kinh tế theo khu vực địa lý cần thiết phải thuyết minh.

(Xem trang tiếp theo)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

8. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

Danh sách các bên liên quan

Mối quan hệ

1. Công ty CP Phước Hòa	Công ty con
2. Công ty TNHH MTV AE	Công ty có cùng nhân sự chủ chốt
3. Công ty TNHH MTV T&K	Công ty có cùng nhân sự chủ chốt
4. Công ty TNHH MTV Best Farm	Công ty có cùng nhân sự chủ chốt
5. Công ty CP Khoáng Sản và VLXD Lâm Đồng	Công ty có cùng nhân sự chủ chốt
6. Công ty CP Đầu Tư và Xây Dựng 40	Công ty có cùng nhân sự chủ chốt
7. HĐQT, Ban Tổng Giám đốc, Ban kiểm soát	Nhân sự quản lý chủ chốt
8. Nguyễn Thị Bình	Thành viên gia đình mật thiết của nhân sự quản lý chủ chốt
9. Bùi Lộc	Thành viên gia đình mật thiết của nhân sự quản lý chủ chốt
10. Bùi Thị Minh Huyền	Thành viên gia đình mật thiết của nhân sự quản lý chủ chốt
11. Ngô Thu Hà	Thành viên gia đình mật thiết của nhân sự quản lý chủ chốt
12. Lê Minh Ưng	Thành viên gia đình mật thiết của nhân sự quản lý chủ chốt
13. Nguyễn Duy Hiểu	Thành viên gia đình mật thiết của nhân sự quản lý chủ chốt
14. Phạm Ngọc Hoanh	Thành viên gia đình mật thiết của nhân sự quản lý chủ chốt
15. Trần Thị Hân	Thành viên gia đình mật thiết của nhân sự quản lý chủ chốt

Giao dịch nội bộ giữa các công ty trong Nhóm công ty đã được loại trừ toàn bộ trong quá trình hợp nhất.

Tại ngày lập bảng cân đối kế toán, số dư phải thu (phải trả) với các bên liên quan như sau:

	Tại ngày 31/12/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
Phải thu về cho vay:		
Công ty TNHH MTV AE	3.530.000.000	5.858.000.000
Công ty TNHH MTV T&K	2.930.000.000	5.558.000.000
Công ty TNHH MTV Best Farm	3.030.000.000	-
Cộng – Xem thêm Mục 4.4	<u>9.490.000.000</u>	<u>11.416.000.000</u>
	Tại ngày 31/12/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND

Phải trả người bán ngắn hạn – Xem thêm Mục 4.12:

Công ty CP Khoáng sản và VLXD Lâm Đồng	4.747.548.750	4.747.548.750
--	---------------	---------------

CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN XÂY DỰNG THỦY LỢI II VÀ CÔNG TY CON

Địa chỉ: 169 Trần Quốc Thảo, Phường 9, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

	Tại ngày 31/12/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
Phải trả khác – Xem thêm Mục 4.15:		
Công ty CP Đầu Tư và Xây Dựng 40	458.000.000	-
Trong năm, Nhóm công ty đã có giao dịch chủ yếu với các bên liên quan như sau:		
	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Thu tiền cho vay:		
Công ty TNHH MTV AE	2.328.000.000	1.508.245.808
Công ty TNHH MTV T&K	2.628.000.000	1.506.174.575
Công ty TNHH MTV Best Farm	2.828.000.000	-
	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Thu tiền lãi cho vay:		
Công ty TNHH MTV AE	299.380.772	441.301.348
Công ty TNHH MTV T&K	277.087.896	420.756.690
Công ty TNHH MTV Best Farm	282.524.608	-
	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Tiền bảo hành giữ lại để thực hiện công việc bảo trì hệ thống xi lanh của Công ty CP Máy & Thiết Bị Thủy Lực Thi Công:		
Công ty CP Đầu Tư và Xây Dựng 40	458.000.000	-

(Xem trang tiếp theo)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Cổ tức đã trả:		
Bùi Hữu Quỳnh – Chủ tịch HĐQT	(4.189.960.000)	(4.189.960.000)
Trần Văn Hiến – Phó Chủ tịch HĐQT kiêm Phó TGĐ	(543.040.000)	(543.040.000)
Lê Văn Quốc – Thành viên HĐQT kiêm TGĐ	(428.720.000)	(148.720.000)
Nguyễn Đức Chiến – Thành viên HĐQT	(152.520.000)	(107.720.000)
Phạm Minh Trí – Thành viên HĐQT kiêm Phó TGĐ	(432.000.000)	(16.000.000)
Nguyễn Văn Tiến – Phó TGĐ kiêm GĐ Kinh Doanh – Thôi giữ chức từ ngày 27/04/2023	(1.184.040.000)	(1.184.040.000)
Đào Văn Nam – Phó TGĐ kiêm GĐ KCS – Thôi giữ chức từ ngày 09/11/2023	(110.000.000)	(110.000.000)
Nguyễn Tiến Đạt – Phó TGĐ	(83.920.000)	(43.920.000)
Ngô Thu Hương – Kế toán trưởng	(2.920.000.000)	(1.720.000.000)
Phạm Hải Sơn – Trưởng Ban kiểm soát	(31.520.000)	(31.520.000)
Hoàng Đỗ Minh Trí – Thành viên Ban Kiểm soát	(4.000.000)	
Quản Xuân Bình – Thành viên Ban Kiểm soát – Thôi giữ chức từ ngày 21/04/2023	(8.000.000)	(8.000.000)
Nguyễn Thị Bình	(10.800.000)	(10.800.000)
Bùi Lộc	(45.200.000)	(45.200.000)
Bùi Thị Minh Huyền	(3.800.000)	(3.800.000)
Ngô Thu Hà	(192.400.000)	(80.000.000)
Lê Minh Ứng	(20.000.000)	-
Nguyễn Duy Hiếu	(200.000.000)	-
Phạm Ngọc Hoanh	(32.240.000)	(26.240.000)
Trần Thị Hân	(36.200.000)	(27.400.000)
Cộng – Xem thêm Mục 4.18.5	(10.628.360.000)	(8.296.360.000)

Thù lao Hội đồng quản trị của công ty mẹ được chi tiết như sau:

<u>Tên</u>	<u>Chức vụ</u>	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Bùi Hữu Quỳnh	Chủ tịch	1.800.000.000	120.000.000
Trần Văn Hiến	Phó chủ tịch	96.000.000	96.000.000
Lê Văn Quốc	Thành viên	56.000.000	-
Phạm Minh Trí	Thành viên	56.000.000	-
Nguyễn Đức Chiến	Thành viên	84.000.000	84.000.000
Nguyễn Văn Tiến	Thành viên	28.000.000	84.000.000
Cộng		2.120.000.000	384.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN XÂY DỰNG THỦY LỢI II VÀ CÔNG TY CON

Địa chỉ: 169 Trần Quốc Thảo, Phường 9, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Thù lao Người Phụ trách Quản trị công ty mẹ trong năm được chi tiết như sau:

<u>Tên</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Năm 2023</u> <u>VND</u>	<u>Năm 2022</u> <u>VND</u>
Ngô Thu Hương	Người Phụ trách quản trị công ty	92.000.000	49.000.000
Thu nhập của Ban điều hành của công ty mẹ và các nhân sự chủ chốt khác được chi tiết như sau:			
<u>Tên</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Năm 2023</u> <u>VND</u>	<u>Năm 2022</u> <u>VND</u>
Lê Văn Quốc	Tổng Giám đốc	2.032.200.000	1.363.119.000
Trần Văn Hiến	Phó Tổng Giám đốc	988.000.000	923.000.000
Nguyễn Tiến Đạt	Phó Tổng Giám đốc	988.000.000	678.000.000
Phạm Minh Trí	Phó Tổng Giám đốc	1.193.000.000	1.355.800.000
Ngô Thu Hương	Kế toán trưởng	1.178.000.000	933.000.000
Đào Văn Nam	Phó Tổng Giám đốc kiêm GD KCS	543.000.000	613.000.000
Nguyễn Văn Tiến	Phó Tổng Giám đốc	358.000.000	993.000.000
Cộng		7.280.200.000	6.858.919.000

Thù lao Ban kiểm soát công ty mẹ trong năm được chi tiết như sau:

<u>Tên</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Năm 2023</u> <u>VND</u>	<u>Năm 2022</u> <u>VND</u>
Phạm Hải Sơn	Trưởng ban	44.000.000	36.000.000
Phạm Ngọc Quỳnh Lam	Thành viên	36.000.000	36.000.000
Hoàng Đỗ Minh Trí	Thành viên	24.000.000	-
Quản Xuân Bình	Thành viên – Thôi giữ chức từ ngày 21/04/2023	12.000.000	36.000.000
Cộng		116.000.000	108.000.000

Thu nhập Ban kiểm soát công ty mẹ trong năm được chi tiết như sau:

<u>Tên</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Năm 2022</u> <u>VND</u>	<u>Năm 2022</u> <u>VND</u>
Phạm Hải Sơn	Trưởng ban	251.000.000	302.000.000
Phạm Ngọc Quỳnh Lam	Thành viên	197.754.000	199.568.000
Hoàng Đỗ Minh Trí	Thành viên	378.136.000	390.100.000
Quản Xuân Bình	Thành viên – Thôi giữ chức từ ngày 21/04/2023	424.326.000	341.673.000
Cộng		1.251.216.000	1.233.341.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

9. CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

Không có vấn đề nào khác hoặc tình huống nào khác phát sinh kể từ ngày 31/12/2023 có ảnh hưởng trọng yếu hoặc có thể có ảnh hưởng trọng yếu đến hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh hoặc tình hình của Nhóm công ty trong những năm tài chính sắp tới.



Lê Văn Quốc
Tổng Giám đốc

Ngô Thu Hương
Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thu Hoài
Người lập

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 08 tháng 03 năm 2024