

TỔNG CÔNG TY XÂY DỰNG THỦY LỢI 4 - CTCP  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31/12/2018  
ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN



**NỘI DUNG**

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02 - 03
Báo cáo kiểm toán độc lập	04
Báo cáo tài chính tổng hợp đã được kiểm toán	
Bảng cân đối kế toán tổng hợp	05 - 06
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp	07
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp	08
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp	09 - 23

102  
CƠ  
LỊCH  
LIÊN  
HÃN  
VIỆ  
NH

## BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty Xây dựng Thủy lợi 4 - CTCP (gọi tắt là "Tổng Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính tổng hợp của Tổng Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018.

### KHÁI QUÁT CHUNG

Tổng Công ty Xây dựng Thủy lợi 4 - CTCP là Tổng Công ty cổ phần, được chuyển đổi cổ phần hóa từ doanh nghiệp Nhà nước là Tổng Công ty Xây dựng Thủy lợi 4 theo Quyết định số 977/QĐ-BNN-ĐMDN ngày 06/4/2007 của Bộ trưởng Bộ Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn. Đến ngày 31/12/2015, đã thực hiện xong việc thoái vốn Nhà nước nắm giữ tại Tổng Công ty Xây dựng Thủy lợi 4 - CTCP, vốn Nhà nước nắm giữ tại Tổng Công ty Xây dựng Thủy lợi 4 - CTCP là 0 đồng (không đồng), chiếm 0% vốn điều lệ.

Tổng Công ty hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0300546537 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 03/12/2008, đăng ký thay đổi lần thứ 5 ngày 31/3/2016.

Trụ sở chính của Tổng Công ty tại số 205A Nguyễn Xí, Phường 26, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh.

### KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

Tình hình tài chính và kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của Tổng Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 được trình bày trong Báo cáo tài chính đính kèm từ trang 05 đến trang 23.

### CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

### HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội đồng quản trị bao gồm

Ông Lê Quang Thế	Chủ tịch
Ông Đinh Văn Văn	Thành viên
Ông Trần Nho Thái	Thành viên
Ông Chu Quang Tuấn	Thành viên
Ông Đỗ Hữu Phước	Thành viên

Các thành viên Ban Tổng Giám đốc và kế toán trưởng bao gồm

Ông Lê Vũ Hùng	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Văn Thạc	Phó Tổng Giám đốc
Ông Đinh Văn Văn	Phó Tổng Giám đốc
	Kế toán trưởng
Ông Chu Quang Tuấn	Phó Tổng Giám đốc
Ông Võ Duy Minh	Phó Tổng Giám đốc

Các thành viên Ban Kiểm soát bao gồm

Bà Đỗ Thị Thu Hà	Trưởng ban
Ông Đào Anh Tuấn	Thành viên
Ông Lê Tiến Luận	Thành viên

### KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 của Tổng Công ty được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam.

510  
NG  
HỆ  
TO  
ĐH  
T P  
QUẢ

**CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Tổng Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong báo cáo tài chính tổng hợp hay không;
- Lập và trình bày các báo cáo tài chính tổng hợp trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;
- Lập các báo cáo tài chính tổng hợp dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục.

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty đảm bảo rằng các số kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Tổng Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tổng hợp tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Tổng Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính tổng hợp đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Tổng Công ty tại thời điểm ngày 31/12/2018, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

**Phê duyệt Báo cáo tài chính**

Chúng tôi, Hội đồng quản trị Tổng Công ty Xây dựng Thủy lợi 4 - CTCP phê duyệt Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 của Tổng Công ty.

*Tp Hồ Chí Minh, ngày 22 tháng 3 năm 2019*

**Thay mặt Hội đồng quản trị  
Chủ tịch**



**Lê Quang Thế**

*Tp Hồ Chí Minh, ngày 22 tháng 3 năm 2019*

**Thay mặt Ban Tổng Giám đốc  
Tổng Giám đốc**

**Lê Vũ Hùng**

74.  
TY  
HỮU  
ẤN  
HAI  
10.1



Số: 348/BCKT/TC

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi:** Các cổ đông, Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc  
 Tổng Công ty Xây dựng Thủy lợi 4 - CTCP

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo của Tổng Công ty Xây dựng Thủy lợi 4 - CTCP (gọi tắt là "Tổng Công ty"), được lập ngày 22/3/2019, từ trang 05 đến trang 23, bao gồm Bảng cân đối kế toán tổng hợp tại ngày 31/12/2018, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 và Bản thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp.

### Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính tổng hợp của Tổng 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 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 tổng hợp 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 tổng hợp dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính tổng hợp của Tổng 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 tổng hợp. 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 tổng hợp 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 Tổng Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính 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 Tổng 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 cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính tổng hợp. Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

### Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính tổng hợp đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Tổng Công ty Xây dựng Thủy lợi 4 - CTCP tại ngày 31/12/2018, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp và tình hình lưu chuyển tiền tệ tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính tổng hợp.



*Lê Ngọc Khuê*

**NGÔ QUANG TIÊN**  
 Phó Tổng Giám đốc  
 Giấy CNĐKHNKT số 0448-2018-126-1  
 Thay mặt và đại diện cho  
**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ  
 THẨM ĐỊNH GIÁ VIỆT NAM**  
 Hà Nội, ngày 22 tháng 3 năm 2019

**LÊ NGỌC KHUÊ**  
 Kiểm toán viên  
 Giấy CNĐKHNKT số 0665-2018-126-1

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP**  
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2018	Đơn vị tính: đồng 01/01/2018
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>619.438.450.306</b>	<b>602.286.837.488</b>
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		150.792.801.949	123.934.207.376
1. Tiền	111	V.1	150.792.801.949	123.934.207.376
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		320.384.614.107	321.378.831.969
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	189.625.598.273	185.090.933.078
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	113.875.453.259	100.024.044.299
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	17.286.338.590	36.666.630.607
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.5	(402.776.015)	(402.776.015)
IV. Hàng tồn kho	140	V.6	140.290.022.749	143.766.997.235
1. Hàng tồn kho	141		140.290.022.749	143.766.997.235
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		7.971.011.501	13.206.800.908
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.11	991.709.383	3.346.680.535
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		6.955.490.132	3.566.902.693
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.14	23.811.986	6.293.217.680
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>477.543.703.714</b>	<b>363.858.750.229</b>
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		336.310.394.822	212.556.262.562
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	97.246.994.822	42.492.862.562
- Nguyên giá	222		320.699.432.884	293.261.266.214
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(223.452.438.062)	(250.768.403.652)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.8	239.063.400.000	170.063.400.000
- Nguyên giá	228		239.063.400.000	170.063.400.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.9	15.008.820.462	24.414.333.755
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		15.008.820.462	24.414.333.755
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.10	125.779.345.000	126.598.676.292
1. Đầu tư vào công ty con	251		84.060.000.000	87.120.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		9.605.405.000	9.605.405.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		37.738.488.469	37.738.488.469
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(5.624.548.469)	(7.865.217.177)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		445.143.430	289.477.620
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.11	445.143.430	289.477.620
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>1.096.982.154.020</b>	<b>966.145.587.717</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP**  
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018  
(Tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: đồng	
			31/12/2018	01/01/2018
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>857.954.827.028</b>	<b>731.117.777.961</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>439.773.301.644</b>	<b>397.987.949.678</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	137.066.611.774	109.965.561.905
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.13	94.977.852.140	54.122.645.651
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	1.698.144.183	2.376.110.695
4. Phải trả người lao động	314		3.501.515.233	12.039.992.201
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15	42.032.063.927	27.171.941.739
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16	26.599.900.218	15.682.235.375
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.17	129.513.186.477	173.180.630.850
8. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		4.384.027.692	3.448.831.262
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>418.181.525.384</b>	<b>333.129.828.283</b>
1. Người mua trả tiền trước dài hạn	332	V.13	139.604.420.160	80.860.789.192
2. Phải trả dài hạn khác	337	V.16	131.063.400.000	131.063.400.000
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.17	118.207.570.188	91.899.504.055
4. Dự phòng phải trả dài hạn	342	V.18	29.306.135.036	29.306.135.036
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>239.027.326.992</b>	<b>235.027.809.756</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.19</b>	<b>239.027.326.992</b>	<b>235.027.809.756</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		160.083.380.000	160.083.380.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		160.083.380.000	160.083.380.000
2. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(13.500.000.000)	(13.500.000.000)
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		39.086.378.232	36.045.885.373
4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		9.428.857.444	8.628.727.744
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		43.928.711.316	43.769.816.639
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		28.148.111.050	27.767.222.642
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		15.780.600.266	16.002.593.997
<b>II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>1.096.982.154.020</b>	<b>966.145.587.717</b>

Ghi chú: Các chỉ tiêu có số liệu âm được ghi trong ngoặc đơn ( )

Người lập biểu



Mai Thị Hào

Kế toán trưởng



Đinh Văn Vân

Tp Hồ Chí Minh, ngày 22 tháng 3 năm 2019

Tổng Giám đốc




Lê Vũ Hùng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP  
Năm 2018

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: đồng	
			Năm 2018	Năm 2017
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	345.262.137.156	159.449.852.238
2. Các khoản giảm trừ	02		-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		345.262.137.156	159.449.852.238
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	313.604.512.426	137.466.226.923
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		31.657.624.730	21.983.625.315
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	14.586.181.488	24.422.463.090
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	18.115.461.664	15.000.653.388
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		17.512.958.524	14.730.358.243
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		13.278.237.430	15.685.120.420
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		14.850.107.124	15.720.314.597
11. Thu nhập khác	31	VI.5	3.050.000.000	2.027.571.023
12. Chi phí khác	32	VI.6	316.293.477	1.693.350.891
13. Lợi nhuận khác	40		2.733.706.523	334.220.132
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		17.583.813.647	16.054.534.729
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V.7	1.803.213.381	51.940.732
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		15.780.600.266	16.002.593.997

Người lập biểu



Mai Thị Hào

Kế toán trưởng



Đinh Văn Vân

Tp Hồ Chí Minh, ngày 22 tháng 3 năm 2019

Tổng Giám đốc




Lê Vũ Hùng



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP**  
Theo phương pháp gián tiếp  
Năm 2018

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm 2018	Đơn vị tính: đồng Năm 2017
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	17.583.813.647	16.054.534.729
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định	02	4.596.251.592	2.856.201.304
- Các khoản dự phòng	03	215.892.022	239.773.412
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái đo đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	341.152.029	(99.714.308)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(17.588.904.217)	(25.375.257.358)
- Chi phí lãi vay	06	17.512.958.524	14.730.358.243
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	22.661.163.597	8.405.896.022
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	4.175.053.975	(14.900.657.745)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	3.476.974.486	(48.436.003.797)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	143.706.648.369	51.930.715.567
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	2.199.305.342	1.247.489.704
- Tiền lãi vay đã trả	14	(17.068.749.122)	(14.076.278.763)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(1.386.946.528)	(3.145.860.449)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(1.409.266.499)	(1.789.115.230)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>156.354.183.620</b>	<b>(20.763.814.691)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(117.260.714.655)	(27.605.099.002)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	187.500.000	4.353.409.090
3. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	1.227.060.000	2.270.000.000
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	8.857.101.669	24.855.816.802
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(106.989.052.986)</b>	<b>3.874.126.890</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ đi vay	33	275.315.754.728	245.551.029.214
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(287.921.744.086)	(207.922.059.055)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(9.900.778.000)	(9.979.919.700)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(22.506.767.358)</b>	<b>27.649.050.459</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>	<b>26.858.363.276</b>	<b>10.759.362.658</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	123.934.207.376	113.175.366.451
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	231.297	(521.733)
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>150.792.801.949</b>	<b>123.934.207.376</b>

Người lập biểu



Mai Thị Hào

Kế toán trưởng



Đinh Văn Vân

Tp Hồ Chí Minh, ngày 22 tháng 3 năm 2019

Tổng Giám đốc




Lê Vũ Hùng

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**  
Năm 2018

**I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP**

**1. Hình thức sở hữu vốn**

Tổng Công ty Xây dựng Thủy lợi 4 - CTCP là Tổng Công ty cổ phần, được chuyển đổi cổ phần hóa từ doanh nghiệp Nhà nước là Tổng Công ty Xây dựng Thủy lợi 4 theo Quyết định số 977/QĐ-BNN-ĐMDN ngày 06/4/2007 của Bộ trưởng Bộ Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn. Đến ngày 31/12/2015, đã thực hiện xong việc thoái vốn Nhà nước nắm giữ tại Tổng Công ty Xây dựng Thủy lợi 4 - CTCP, vốn Nhà nước nắm giữ tại Tổng Công ty Xây dựng Thủy lợi 4 - CTCP là 0 đồng (không đồng), chiếm 0% vốn điều lệ.

Tổng Công ty hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0300546537 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 03/12/2008, đăng ký thay đổi lần thứ 5 ngày 31/3/2016.

Trụ sở chính của Tổng Công ty tại số 205A Nguyễn Xi, Phường 26, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh.

**2. Ngành nghề kinh doanh**

- Xây dựng công trình thủy lợi, đê đập, hệ thống tưới tiêu, công trình thủy công, thủy điện, đường giao thông, bến cảng, công trình dân dụng, vỏ bao che công trình công nghiệp;
- Sản xuất, khai thác và mua bán vật liệu xây dựng (không hoạt động tại trụ sở);
- Kiểm tra chất lượng vật liệu xây dựng và chất lượng xây dựng công trình thủy lợi, thủy điện, giao thông, công nghiệp, dân dụng và hạ tầng kỹ thuật; Mua bán vật tư thiết bị phục vụ thủy lợi;
- Chế tạo, lắp đặt cơ khí công trình, kết cấu thép xây dựng, sửa chữa xe máy, máy thi công xây dựng (không hoạt động tại trụ sở);
- Dịch vụ tư vấn đầu tư xây dựng công trình, xây dựng (trừ thiết kế công trình, khảo sát xây dựng);
- Giám sát thi công xây dựng công trình thủy lợi, thủy điện, dân dụng và công nghiệp;
- Khoan phụt xử lý, gia cố nền móng và thân công trình xây dựng;
- Đưa người lao động và chuyên gia đi làm việc có thời hạn ở nước ngoài; Đào tạo ngoại ngữ, giáo dục định hướng cho người lao động đi làm việc ở nước ngoài; Kinh doanh bất động sản;
- Đại lý bán vé máy bay; Dịch vụ du lịch lữ hành nội địa và quốc tế;
- Cung cấp đáp ứng dịch vụ tổng hợp theo yêu cầu của khách hàng như làm sạch thông thường bên trong, bảo dưỡng, dọn dẹp rác, gửi thư, lễ tân, giặt là và các dịch vụ có liên quan đáp ứng nhu cầu của khách hàng;
- Quản lý bất động sản trên cơ sở phí hoặc hợp đồng.

**3. Cấu trúc doanh nghiệp**

Tại ngày 31/12/2018, Tổng Công ty có 03 Công ty con, 02 Công ty liên kết và 02 Đơn vị hạch toán phụ thuộc, cụ thể như sau:

**Các Công ty con**

- Công ty cổ phần Đầu tư Bất động sản Thủy lợi 4A.
- Công ty cổ phần Đầu tư Bất động sản Thủy lợi 4B.
- Công ty cổ phần Đầu tư Bất động sản Thủy lợi 414.

**Các Công ty liên kết**

- Công ty cổ phần Xây dựng Thủy lợi 42.
- Công ty cổ phần Xây dựng 43.

**Đơn vị hạch toán phụ thuộc**

- Chi nhánh Tổng Công ty Xây dựng Thủy lợi 4 - CTCP - Công ty tư vấn xây dựng.
- Chi nhánh Miền Trung - Tổng Công ty Xây dựng Thủy lợi 4 - CTCP.

## II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

### 1. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Tổng Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.  
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (đồng).

## III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### 1. Chế độ kế toán áp dụng

Tổng Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán Doanh nghiệp; Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 của Bộ Tài Chính sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính hướng dẫn chế độ kế toán Doanh nghiệp và các văn bản pháp lý khác theo qui định của nhà nước.

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

Tổng Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực đo Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính tổng hợp được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

## IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### 1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính tổng hợp

Báo cáo tài chính tổng hợp được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Các Đơn vị trực thuộc hình thành bộ máy kế toán riêng, hạch toán phụ thuộc. Báo cáo tài chính của toàn Tổng Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp Báo cáo tài chính của các Đơn vị trực thuộc. Doanh thu, chi phí và số dư công nợ giữa các Đơn vị trực thuộc được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính tổng hợp.

Công tác kế toán được tiến hành độc lập tại Văn phòng Tổng Công ty, Chi nhánh Tổng Công ty Xây dựng Thủy lợi 4 - CTCP - Công ty Tư vấn Xây dựng và Chi nhánh Miền Trung - Tổng Công ty Xây dựng Thủy lợi 4 - CTCP.

### 2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối kỳ, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi Tổng Công ty mở tài khoản công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 03 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

### 3. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

#### *Đầu tư vào Công ty con*

Công ty con là các Công ty do Tổng Công ty kiểm soát. Việc kiểm soát đạt được khi Tổng Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các Công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các Công ty này.

#### *Đầu tư vào Công ty liên kết*

Công ty liên kết là một Công ty mà Tổng Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là Công ty con hay Công ty liên doanh của Tổng Công ty. 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 bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Tổng Công ty ghi nhận ban đầu khoản đầu tư vào Công ty con, Công ty liên doanh, liên kết theo giá gốc. Tổng Công ty hạch toán vào thu nhập trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khoản được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư. Các khoản khác mà Tổng Công ty nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư vào Công ty con, Công ty liên doanh, Công ty liên kết được trình bày trong Bảng cân đối kế toán theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng giảm giá (nếu có). Dự phòng giảm giá đầu tư vào Công ty con, Công ty liên doanh, Công ty liên kết được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

174  
TY  
HUU  
AN  
HC  
AN  
-TJ

*Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác*

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

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

**4. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu**

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

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán, 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.

**5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc, trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì tính theo 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 liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Phương pháp tính giá hàng tồn kho được xác định theo phương pháp thực tế đích danh. 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.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

**6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định**

*Nguyên tắc kế toán TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình*

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại;

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được tính theo thời gian khấu hao quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính và các văn bản pháp lý sửa đổi, bổ sung khác theo qui định của nhà nước.

Tài sản cố định vô hình là: (i) Giá trị quyền sử dụng đất tại số 34 Đường Thủy Lợi, Phường Phước Long A, Quận 9, Thành phố Hồ Chí Minh; (ii) Giá trị quyền sử dụng đất tại số 102 Nguyễn Xi, Phường 26, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh và (iii) Giá trị quyền sử dụng đất tại số 286-288 Nguyễn Xi, Phường 26, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh. Toàn bộ là quyền sử dụng đất không xác định thời hạn nên không thực hiện trích khấu hao.

**7. Nguyên tắc kế toán 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 bao gồm các khoản công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Tổng Công ty. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

**8. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả**

Tiêu chí phân loại các khoản phải trả

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua bán hàng hóa, dịch vụ, tài sản. Khoản phải trả bao gồm các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Phải trả nội bộ gồm các khoản phải trả giữa Công ty là đơn vị cấp trên và các xí nghiệp, chi nhánh là đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
- Phải trả khác là các khoản phải trả còn lại không được phân loại là phải trả khách hàng, phải trả nội bộ.

Khoản phải trả được hạch toán chi tiết cho từng đối tượng, từng nội dung phải trả, theo dõi chi tiết kỳ hạn trả, theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

Các khoản phải trả có thời gian đáo hạn còn lại dưới 12 tháng (dưới một chu kỳ sản xuất kinh doanh) tại thời điểm lập BCTC thì được phân loại là nợ ngắn hạn; các khoản phải trả còn lại không được phân loại là nợ ngắn

hạn thì được phân loại là nợ dài hạn. Khi lập BCTC, các khoản phải trả được tái phân loại lại theo nguyên tắc này.

Tổng Công ty thực hiện đánh giá lại các khoản phải trả người bán có gốc ngoại tệ tại tất cả các thời điểm lập Báo cáo tài chính. Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại khoản phải trả người bán là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Tổng Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm lập Báo cáo tài chính, hoặc nơi Tổng Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tổng Công ty sẽ ghi nhận ngay một khoản phải trả khi có bằng chứng cho thấy một khoản tổn thất chắc chắn xảy ra theo đúng nguyên tắc thận trọng. Nợ phải trả không được ghi nhận thấp hơn giá trị nghĩa vụ phải thanh toán. Dự phòng nợ phải trả được lập tại thời điểm lập BCTC theo đúng qui định hiện hành.

#### 9. Nguyên tắc ghi nhận các khoản vay

Giá trị khoản vay được ghi sổ theo từng lần giải ngân và trả nợ. Các khoản vay được hạch toán chi tiết và theo dõi từng đối tượng cho vay, cho nợ, từng kế ước vay nợ, từng loại tài sản vay nợ, kỳ hạn vay nợ và đồng tiền vay nợ.

Khi lập BCTC số dư các khoản vay bằng ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá bán của ngân hàng nơi Tổng Công ty có giao dịch vay.

#### 10. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán "Chi phí đi vay". Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Tỷ lệ vốn hóa chi phí đi vay trong kỳ là 0%.

#### 11. Nguyên tắc ghi nhận 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 thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi có đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

#### 12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày lập BCTC.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

#### 13. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

*Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, cổ phiếu quỹ*

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

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Tổng Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu.

*Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối*

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước. Lợi nhuận được phân phối cho các chủ sở hữu theo nghị quyết hàng năm của đại hội đồng cổ đông.

**14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu**

*Doanh thu bán hàng*

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thoả mãn các điều kiện:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua.
- Tổng Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Tổng Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

*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 việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thoả mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

*Doanh thu hợp đồng xây dựng*

Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành trong kỳ phản ánh trên hóa đơn đã lập.

*Doanh thu hoạt động tài chính*

Là doanh thu phát sinh từ lãi tiền gửi ngân hàng, cổ tức lợi nhuận được chia, lãi cho vay, các khoản lãi do chênh lệch tỷ giá ngoại tệ, được ghi nhận trên cơ sở thông báo về lãi tiền gửi hàng tháng của ngân hàng, thông báo chi trả cổ tức, khoản lãi do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ.

**15. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán**

Khi ghi nhận một khoản doanh thu, thì sẽ đồng thời ghi nhận một khoản chi phí (giá vốn) tương ứng có liên quan đến việc tạo ra khoản doanh thu đó. Chi phí này gồm chi phí của kỳ tạo ra doanh thu và chi phí của các kỳ trước hoặc chi phí phải trả nhưng liên quan đến doanh thu của kỳ đó.

**16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính**

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm: Chi phí cho vay và đi vay vốn; Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ; Các khoản dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

**17. Nguyên tắc kế toán chi phí quản lý doanh nghiệp**

Chi phí quản lý phản ánh toàn bộ chi phí chung của Công ty như: lương và các khoản bảo hiểm của nhân viên quản lý Công ty, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp, tiền thuê đất, thuế môn bài, dự phòng phải thu khó đòi, dịch vụ mua ngoài phục vụ khối quản lý Công ty.

**18. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm hiện hành.

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

**19. Các bên liên quan**

Các bên được xem là có liên quan đến một bên phát sinh các mối quan hệ trực tiếp hay gián tiếp, để kiểm soát các bên khác hoặc có khả năng gây ảnh hưởng đáng kể đến các bên liên quan nếu có mối quan hệ kiểm soát thường xuyên hoặc có thể gây ảnh hưởng đáng kể. Nghiệp vụ với các bên liên quan được Tổng Công ty trình bày trong Thuyết minh báo cáo tài chính.

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

		Đơn vị tính: đồng	
		31/12/2018	01/01/2018
1.	<b>Tiền</b>		
	- Tiền mặt	30.603.971.945	24.731.342.642
	- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	120.188.830.004	99.202.864.734
	<b>Cộng</b>	<b>150.792.801.949</b>	<b>123.934.207.376</b>
2.	<b>Phải thu khách hàng</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
	<i>a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn</i>	<i>189.625.598.273</i>	<i>185.090.933.078</i>
	- Công ty cổ phần Phú Thạnh Mỹ	19.050.152.060	39.050.152.060
	- Ban QLDA Thủy điện Sông Bung 2	26.685.709.850	47.609.664.000
	- Công ty CP ĐTXD & PT Năng lượng Vinaconex	16.776.731.496	1.932.986.459
	- Ban QLDA Thủy điện 3	49.418.005.717	47.483.452.350
	- Ban QLDA cải thiện điều kiện vệ sinh môi trường Hải Phòng	37.862.252.512	-
	- Các khách hàng khác	39.832.746.638	49.014.678.209
	<b>Cộng</b>	<b>189.625.598.273</b>	<b>185.090.933.078</b>
3.	<b>Trả trước cho người bán</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
	<i>a) Trả trước cho người bán ngắn hạn</i>	<i>113.875.453.259</i>	<i>100.024.044.299</i>
	- Công ty cổ phần XD&PT Cơ sở hạ tầng Tp Hải Phòng	1.100.041.347	7.588.541.347
	- Công ty cổ phần Tập đoàn Việt Úc	-	19.636.143.568
	- Công ty TNHH Hòa Hiệp	7.587.519.670	-
	- Công ty CP Đầu tư Phát triển Ngành nước và Môi trường	3.035.146.500	-
	- Công ty TNHH Minh Quang	9.548.851.500	-
	- Các khách hàng khác	92.603.894.242	72.799.359.384
	<b>Cộng</b>	<b>113.875.453.259</b>	<b>100.024.044.299</b>
4.	<b>Phải thu khác</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
		Giá trị Dự phòng	Giá trị Dự phòng
	<i>a) Ngắn hạn</i>	<i>17.286.338.590</i>	<i>57.450.000</i>
	- Phải thu khác	323.415.682	-
	- Tạm ứng	16.962.922.908	57.450.000
	<b>Cộng</b>	<b>17.286.338.590</b>	<b>57.450.000</b>
5.	<b>Nợ xấu</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
		Giá gốc	Giá gốc
		Giá trị có thể thu hồi	Giá trị có thể thu hồi
	<i>a) Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán</i>	<i>375.809.015</i>	<i>30.483.000</i>
	- Phải thu khách hàng	375.809.015	30.483.000
	- Tạm ứng	57.450.000	-
	<b>Cộng</b>	<b>433.259.015</b>	<b>30.483.000</b>
6.	<b>Hàng tồn kho</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
		Giá gốc	Giá gốc
		Dự phòng	Dự phòng
	- Nguyên liệu, vật liệu	7.414.210.304	5.179.859.263
	- Công cụ, dụng cụ	158.490.860	317.415.193
	- Chi phí SX kinh doanh dở dang	132.717.321.585	138.269.722.779
	<b>Cộng</b>	<b>140.290.022.749</b>	<b>143.766.997.235</b>

7. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị DCQL	Cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ</b>					
Số dư đầu kỳ	50.755.717.118	148.091.814.039	93.567.792.024	845.943.033	293.261.266.214
Số tăng trong kỳ	50.099.723.025	9.250.660.827	-	-	59.350.383.852
- <i>XDCB hoàn thành</i>	50.099.723.025	9.250.660.827	-	-	59.350.383.852
Số giảm trong kỳ	-	10.576.139.573	21.336.077.609	-	31.912.217.182
- <i>Thanh lý, nhượng bán</i>	-	10.576.139.573	21.336.077.609	-	31.912.217.182
Số dư cuối kỳ	100.855.440.143	146.766.335.293	72.231.714.415	845.943.033	320.699.432.884
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu kỳ	17.183.818.107	140.542.558.098	92.237.116.706	804.910.741	250.768.403.652
Số tăng trong kỳ	2.152.181.149	2.225.446.949	193.578.285	25.045.209	4.596.251.592
- <i>Khấu hao trong kỳ</i>	2.152.181.149	2.225.446.949	193.578.285	25.045.209	4.596.251.592
Số giảm trong kỳ	-	10.576.139.573	21.336.077.609	-	31.912.217.182
- <i>Thanh lý, nhượng bán</i>	-	10.576.139.573	21.336.077.609	-	31.912.217.182
Số dư cuối kỳ	19.335.999.256	132.191.865.474	71.094.617.382	829.955.950	223.452.438.062
<b>Giá trị còn lại</b>					
Tại ngày đầu kỳ	33.571.899.011	7.549.255.941	1.330.675.318	41.032.292	42.492.862.562
Tại ngày cuối kỳ	81.519.440.887	14.574.469.819	1.137.097.033	15.987.083	97.246.994.822

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 58.017.430.008 đồng.
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 208.606.657.167 đồng

8. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ</b>		
Số dư đầu kỳ	170.063.400.000	170.063.400.000
Số tăng trong kỳ	69.000.000.000	69.000.000.000
- <i>Mua trong kỳ</i>	69.000.000.000	69.000.000.000
Số giảm trong kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	239.063.400.000	239.063.400.000
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>		
Số dư đầu kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-
<b>Giá trị còn lại</b>		
Tại ngày đầu kỳ	170.063.400.000	170.063.400.000
Tại ngày cuối kỳ	239.063.400.000	239.063.400.000

Toàn bộ tài sản cố định vô hình là giá trị quyền sử dụng đất không xác định thời hạn nên không thực hiện trích khấu hao, bao gồm:

- Giá trị quyền sử dụng đất tại số 34 Đường Thủy Lợi, Phường Phước Long A, Quận 9, Thành phố Hồ Chí Minh có nguyên giá là 131.063.400.000 đồng.
- Giá trị quyền sử dụng đất tại số 102 Nguyễn Xí, Phường 26, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh có nguyên giá là 39.000.000.000 đồng. Tài sản này đã được dùng làm tài sản thế chấp để đảm bảo cho khoản vay dài hạn tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tp HCM.
- Giá trị quyền sử dụng đất tại số 286-288 Nguyễn Xí, Phường 26, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh có nguyên giá là 69.000.000.000 đồng.



<b>9. Tài sản dở dang dài hạn</b>		31/12/2018	01/01/2018
<i>a) Xây dựng cơ bản dở dang</i>		<u>15.008.820.462</u>	<u>24.414.333.755</u>
- Xây dựng dự án cao ốc Quận 9 - Tp HCM		13.957.092.609	733.663.706
- Xây dựng dự án cao ốc tại số 102 Nguyễn Xí - Tp HCM		-	23.680.670.049
- Xây dựng dự án cao ốc tại số 286 Nguyễn Xí - Tp HCM		1.051.727.853	-
<b>Cộng</b>		<u><u>15.008.820.462</u></u>	<u><u>24.414.333.755</u></u>

<b>10. Đầu tư tài chính dài hạn</b>		31/12/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng	
<i>a) Đầu tư vào Công ty con</i>	<u>84.060.000.000</u>	-	<u>87.120.000.000</u>	-	<u>(2.240.668.708)</u>
Cty CP Đầu tư BĐS Thủy lợi 4A	76.500.000.000	-	76.500.000.000	-	-
Cty CP Đầu tư BĐS Thủy lợi 4B	3.060.000.000	-	3.060.000.000	-	-
Cty CP Đầu tư BĐS Thủy lợi 414	4.500.000.000	-	4.500.000.000	-	-
Cty CP cung ứng lao động dịch vụ và xây dựng Thủy lợi	-	-	3.060.000.000	-	(2.240.668.708)
<i>b) Đầu tư vào Công ty liên kết</i>	<u>9.605.405.000</u>	<u>(4.421.500.000)</u>	<u>9.605.405.000</u>	-	<u>(4.421.500.000)</u>
Cty CP Xây dựng Thủy lợi 42	4.421.500.000	(4.421.500.000)	4.421.500.000	-	(4.421.500.000)
Cty CP Xây dựng 43	5.183.905.000	-	5.183.905.000	-	-
<i>c) Đầu tư vào đơn vị khác</i>	<u>37.738.488.469</u>	<u>(1.203.048.469)</u>	<u>37.738.488.469</u>	-	<u>(1.203.048.469)</u>
Cty CP Xây dựng 48	1.203.048.469	(1.203.048.469)	1.203.048.469	-	(1.203.048.469)
Cty CP ĐTXD & PT năng lượng	14.440.000.000	-	14.440.000.000	-	-
Cty CP VRG Bảo Lộc	22.095.440.000	-	22.095.440.000	-	-
<b>Cộng</b>	<u><u>131.403.893.469</u></u>	<u><u>(5.624.548.469)</u></u>	<u><u>134.463.893.469</u></u>	-	<u><u>(7.865.217.177)</u></u>

Tổng Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính tại ngày kết thúc kỳ kế toán do các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính.

**Danh sách các Công ty con, Công ty liên kết quan trọng**

Tên Công ty	Mối quan hệ	Vốn điều lệ	Vốn góp theo mệnh giá tại 31/12/2018	Tỷ lệ vốn thực góp
Cty CP Đầu tư BĐS Thủy lợi 4A	Công ty con	150.000.000.000	76.500.000.000	51,00%
Cty CP Đầu tư BĐS Thủy lợi 4B	Công ty con	6.000.000.000	3.060.000.000	51,00%
Cty CP Đầu tư BĐS Thủy lợi 414	Công ty con	6.000.000.000	4.500.000.000	75,00%
Cty CP Xây dựng Thủy lợi 42	Công ty liên kết	10.990.800.000	4.421.500.000	40,23%
Cty CP Xây dựng 43	Công ty liên kết	15.000.000.000	7.038.510.000	46,92%

<b>11. Chi phí trả trước</b>		31/12/2018	01/01/2018
<i>a) Ngắn hạn</i>		<u>991.709.383</u>	<u>3.346.680.535</u>
- Các khoản khác		991.709.383	3.346.680.535
<i>b) Dài hạn</i>		<u>445.143.430</u>	<u>289.477.620</u>
- Chi phí trả trước dài hạn công trình Tân Mỹ - CNTN		229.460.000	-
- Chi phí trả trước dài hạn của công trình Hải Phòng		-	24.242.429
- Chi phí trả trước dài hạn của Tòa nhà Văn phòng		32.002.333	155.242.317
- Chi phí trả trước dài hạn - CNMN		-	72.078.514
- Chi phí trả trước dài hạn - Công ty Tư vấn		183.681.097	37.914.360
<b>Cộng</b>		<u><u>1.436.852.813</u></u>	<u><u>3.636.158.155</u></u>

12. Phải trả người bán	Giá trị	31/12/2018		01/01/2018	
		Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị
<i>a) Phải trả người bán ngắn hạn</i>	<i>137.066.611.774</i>	<i>137.066.611.774</i>	<i>109.965.561.905</i>	<i>109.965.561.905</i>	
- Cty CP Tập đoàn Việt Úc	17.913.051.095	17.913.051.095	-	-	
- Tổng Công ty XD Bạch Đằng - CTCF	22.258.131.604	22.258.131.604	-	-	
- Các đối tượng khác	96.895.429.075	96.895.429.075	109.965.561.905	109.965.561.905	
<b>Cộng</b>	<b>137.066.611.774</b>	<b>137.066.611.774</b>	<b>109.965.561.905</b>	<b>109.965.561.905</b>	
<b>13. Người mua trả tiền trước</b>			<b>31/12/2018</b>	<b>01/01/2018</b>	
<i>a) Người mua trả tiền trước ngắn hạn</i>			<i>94.977.852.140</i>	<i>54.122.645.651</i>	
- Ban QLDA cải thiện điều kiện vệ sinh môi trường Hải Phòng			-	19.662.150.000	
- Các đối tượng khác			94.977.852.140	34.460.495.651	
<i>b) Người mua trả tiền trước dài hạn</i>			<i>139.604.420.160</i>	<i>80.860.789.192</i>	
- Ban QLĐT và XD Thủy lợi 7			35.257.000.000	-	
- Ban QLDA cải thiện điều kiện vệ sinh môi trường Hải Phòng			-	70.756.711.919	
- Công ty cổ phần Thủy điện Trường Phú - Gói 5+7+8			17.526.649.260	10.104.077.273	
- Ban QLĐTXD công trình Quận Bình Thạnh			8.061.702.900	-	
- Ban QLĐT và XD Thủy lợi 4			78.759.068.000	-	
<b>Cộng</b>			<b>234.582.272.300</b>	<b>134.983.434.843</b>	
<b>14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</b>	<b>01/01/2018</b>	<b>Số phải nộp trong kỳ</b>	<b>Số đã thực nộp trong kỳ</b>	<b>31/12/2018</b>	
<i>a) Phải nộp</i>	<i>2.376.110.695</i>	<i>6.015.040.948</i>	<i>6.693.007.460</i>	<i>1.698.144.183</i>	
- Thuế giá trị gia tăng đầu ra	376.328.991	1.841.832.961	2.218.161.952	-	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	1.480.060.928	1.386.946.528	93.114.400	
- Thuế thu nhập cá nhân	323.469.843	502.258.901	483.459.895	342.268.849	
- Thuế tài nguyên	142.865.940	-	-	142.865.940	
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	832.059.948	2.055.846.855	2.468.346.782	419.560.021	
- Thuế BVMT và các loại thuế khác	-	8.000.000	8.000.000	-	
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	701.385.973	127.041.303	128.092.303	700.334.973	
<b>Cộng</b>	<b>2.376.110.695</b>	<b>6.015.040.948</b>	<b>6.693.007.460</b>	<b>1.698.144.183</b>	
<i>b) Phải thu</i>	<i>6.293.217.680</i>	<i>6.269.405.694</i>	-	<i>23.811.986</i>	
- Thuế giá trị gia tăng đầu ra	5.925.024.700	5.925.024.700	-	-	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	344.380.994	344.380.994	-	-	
- Thuế tài nguyên	9.839.986	-	-	9.839.986	
- Thuế BVMT và các loại thuế khác	13.972.000	-	-	13.972.000	
<b>Cộng</b>	<b>6.293.217.680</b>	<b>6.269.405.694</b>	-	<b>23.811.986</b>	
<b>15. Chi phí phải trả</b>			<b>31/12/2018</b>	<b>01/01/2018</b>	
<i>a) Ngắn hạn</i>			<i>42.032.063.927</i>	<i>27.171.941.739</i>	
- Trích trước chi phí lãi vay			1.922.462.920	1.478.253.518	
- Trích trước chi phí các công trình			40.109.601.007	25.693.688.221	
<b>Cộng</b>			<b>42.032.063.927</b>	<b>27.171.941.739</b>	

		31/12/2018		01/01/2018	
16.	<b>Phải trả khác</b>				
	<i>a) Ngắn hạn</i>				
	- Kinh phí công đoàn, Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp		1.732.679.379		1.649.822.992
	- Các khoản phải trả, phải nộp khác		24.867.220.839		14.032.412.383
	+ Phải trả cổ tức		2.042.219.870		1.682.161.270
	+ Phải trả khác		22.825.000.969		12.350.251.113
	<i>b) Dài hạn</i>		131.063.400.000		131.063.400.000
	- Tiền sử dụng đất tại Quận 9 phải nộp Ngân sách Nhà nước		131.063.400.000		131.063.400.000
	<b>Cộng</b>		<b>157.663.300.218</b>		<b>146.745.635.375</b>

17.	<b>Vay và nợ thuê tài chính</b>	31/12/2018			Trong năm		01/01/2018	
		Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	
	<i>a) Ngắn hạn</i>							
	- Vay ngắn hạn <sup>(1)</sup>	129.513.186.477	129.513.186.477	244.249.032.052	287.916.476.425	173.180.630.850	173.180.630.850	
	- Vay dài hạn đến hạn trả <sup>(2)</sup>	4.415.185.633	4.415.185.633	4.570.339.432	4.415.185.633	4.260.031.834	4.260.031.834	
	<i>b) Dài hạn</i>							
	- Vay dài hạn <sup>(2)</sup>	118.207.570.188	118.207.570.188	35.828.519.427	9.520.453.294	91.899.504.055	91.899.504.055	

<sup>(1)</sup> Chi tiết các khoản vay ngắn hạn như sau:

		31/12/2018		01/01/2018	
	- Ngân hàng TMCP ĐT&PT Việt Nam - CN Tp Hồ Chí Minh		124.631.857.540		147.678.424.090
	- Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Bến Thành		21.143.304		20.637.174.926
	- Vay cá nhân		445.000.000		605.000.000
	<b>Cộng</b>		<b>125.098.000.844</b>		<b>168.920.599.016</b>
	- Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP ĐT&PT Việt Nam - Chi nhánh Tp HCM theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 33/2017/62554/HĐTD ngày 18/12/2017, văn bản sửa đổi, bổ sung hợp đồng tín dụng hạn mức số 01-33/2017/62554/HĐTD ngày 18/12/2018, hạn mức tín dụng tối đa là 600 tỷ đồng, mục đích vay để bổ sung vốn lưu động, phát hành bảo lãnh, mở L/C phục vụ hoạt động thi công xây lắp. Thời hạn cấp hạn mức tín dụng kể từ ngày ký hợp đồng đến hết ngày 31/01/2019, thời hạn, lãi suất cho vay được xác định tại từng khế ước nhận nợ cụ thể. Tài sản đảm bảo được quy định cụ thể tại hợp đồng vay.				
	- Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Bến Thành theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 04/2018/HĐTD/TTKD BTH/01 ngày 11/01/2018, hạn mức tín dụng là 200 tỷ đồng, mục đích vay để bổ sung vốn lưu động, phát hành bảo lãnh phục vụ hoạt động thi công xây lắp, thời hạn cấp hạn mức tín dụng là 12 tháng, tài sản đảm bảo được quy định cụ thể tại hợp đồng tín dụng, thời hạn, lãi suất cho vay được quy định cụ thể tại từng khế ước nhận nợ.				
	- Vay ngắn hạn của các cá nhân, thời hạn vay từ 03 - 06 tháng, lãi suất từ 7%/năm đến 12%/năm, vay tín chấp.				

<sup>(2)</sup> Chi tiết các khoản vay dài hạn như sau:

		31/12/2018		01/01/2018	
	- Ngân hàng TMCP ĐT&PT Việt Nam - Sở giao dịch 3		10.885.447.278		14.871.000.477
	- Ngân hàng TMCP ĐT&PT Việt Nam - CN Tp Hồ Chí Minh		45.477.308.543		9.928.535.412
	- Công ty cổ phần Đầu tư Bất động sản Thủy lợi 4A		62.100.000.000		67.200.000.000
	- Công ty cổ phần Đầu tư Bất động sản Thủy lợi 414		4.160.000.000		4.160.000.000
	<b>Cộng</b>		<b>122.622.755.821</b>		<b>96.159.535.889</b>
	Trong đó:				
	- Số phải trả trong vòng 12 tháng		4.415.185.633		4.260.031.834
	- Số phải trả sau 12 tháng		118.207.570.188		91.899.504.055
	- Vay dài hạn Ngân hàng ĐT&PT Việt Nam - Sở giao dịch 3 (nay là Ngân hàng TMCP ĐT&PT Việt Nam) theo hợp đồng vay số 07/HĐ-SGD 3.BIDV ngày 09/5/2006, thời hạn vay là 180 tháng, lãi suất tại thời điểm ký hợp đồng là lãi suất libor 6 tháng + 0,85% năm, sau đó lãi suất theo thông báo của ngân hàng, số tiền vay là 2.000.000 USD, số dư nợ vay tại thời điểm ngày 31/12/2018 là 468.392,72 USD, mục đích vay theo dự án đầu tư mua sắm thiết bị thủy lợi 4 (Nguồn NIB), tài sản thế chấp là thiết bị, tài sản hình thành từ nguồn vốn vay.				

17. **Vay và nợ thuê tài chính (tiếp theo)**

<sup>(2)</sup> *Chi tiết các khoản vay dài hạn như sau:*

- Vay dài hạn Ngân hàng TMCP ĐT&PT Việt Nam - Chi nhánh Tp HCM theo hợp đồng tín dụng số 14/2017/62554/HĐTĐ ngày 30/8/2017, số tiền cho vay là 49 tỷ đồng, mục đích vay để đầu tư xây dựng tòa nhà văn phòng trụ sở làm việc kết hợp văn phòng cho thuê tại 102 Nguyễn Xi, Phường 26, Quận Bình Thạnh, Tp Hồ Chí Minh. Thời hạn cho vay là 10 năm kể từ ngày ký hợp đồng tín dụng, thời gian ân hạn khoản vay là 02 năm. Lãi suất vay tại thời điểm ký hợp đồng bằng lãi xuất tiền gửi tiết kiệm bằng đồng Việt Nam, kỳ hạn 12 tháng trả lãi cuối kỳ niêm yết tại ngân hàng +4,5%. Lãi suất điều chỉnh 06 tháng/lần theo thông báo của ngân hàng. Vốn vay được rút nhiều lần nhưng tối đa không quá 02 năm kể từ ngày ký hợp đồng. Trả gốc 3 tháng/lần, tài sản thế chấp là giá trị quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất hình thành trong tương lai theo hợp đồng thế chấp số 16/2017/62554/HĐBĐ ngày 28/11/2017.
- Vay dài hạn Công ty cổ phần Đầu tư Bất động sản Thủy lợi 4A và Công ty cổ phần Đầu tư Bất động sản Thủy lợi 414 theo các hợp đồng vay vốn từng lần, mục đích vay để bổ sung vốn lưu động, thời hạn và lãi suất cho vay được quy định cụ thể tại từng hợp đồng vay vốn, hình thức vay tín chấp.

18. **Dự phòng phải trả**

a) *Dài hạn*

- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng
    - + Công trình Sông Bung 4A
    - + Công trình Sông Bung 2
    - + Công trình Tà Trách
- Cộng**

	31/12/2018	01/01/2018
	<u>29.306.135.036</u>	<u>29.306.135.036</u>
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	29.306.135.036	29.306.135.036
+ Công trình Sông Bung 4A	1.758.649.574	1.758.649.574
+ Công trình Sông Bung 2	13.626.924.228	13.626.924.228
+ Công trình Tà Trách	13.920.561.234	13.920.561.234
<b>Cộng</b>	<u><u>29.306.135.036</u></u>	<u><u>29.306.135.036</u></u>

19. **Vốn chủ sở hữu**

a) *Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu*

Khoản mục	Vốn góp của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	LNST chưa PP và các quỹ	Cộng
Số dư đầu năm trước	160.083.380.000	(13.500.000.000)	84.461.787.589	231.045.167.589
Tăng vốn năm trước	-	-	20.446.674.578	20.446.674.578
- Lãi trong năm trước	-	-	16.002.593.997	16.002.593.997
- Phân phối lợi nhuận	-	-	4.444.080.581	4.444.080.581
Giảm vốn năm trước	-	-	16.464.032.411	16.464.032.411
- Phân phối lợi nhuận	-	-	16.464.032.411	16.464.032.411
Số dư cuối năm trước	<u>160.083.380.000</u>	<u>(13.500.000.000)</u>	<u>88.444.429.756</u>	<u>235.027.809.756</u>
Tăng vốn trong kỳ	-	-	19.621.222.825	19.621.222.825
- Lãi trong kỳ	-	-	15.780.600.266	15.780.600.266
- Phân phối lợi nhuận	-	-	3.840.622.559	3.840.622.559
Giảm vốn trong kỳ	-	-	15.621.705.589	15.621.705.589
- Phân phối lợi nhuận <sup>(1)</sup>	-	-	15.621.705.589	15.621.705.589
Số dư cuối kỳ	<u>160.083.380.000</u>	<u>(13.500.000.000)</u>	<u>92.443.946.992</u>	<u>239.027.326.992</u>

<sup>(1)</sup> Phân phối lợi nhuận theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2018 như sau:

- Trích quỹ đầu tư phát triển	3.040.492.859	đồng
- Trích quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	800.129.700	đồng
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	1.520.246.430	đồng
- Chia cổ tức	10.260.836.600	đồng
<b>Cộng</b>	<u>15.621.705.589</u>	<u>đồng</u>

b) *Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu*

- Vốn góp của cổ đông
- Cộng**

	31/12/2018	01/01/2018
- Vốn góp của cổ đông	160.083.380.000	160.083.380.000
<b>Cộng</b>	<u>160.083.380.000</u>	<u>160.083.380.000</u>

19. <b>Vốn chủ sở hữu (tiếp theo)</b>		Kỳ này	Kỳ trước
<i>c) Các giao dịch về vốn với chủ sở hữu và phân phối cổ tức</i>			
+ Vốn đầu tư của chủ sở hữu			
- Vốn góp đầu kỳ	160.083.380.000	160.083.380.000	
- Vốn góp tăng trong kỳ	-	-	
- Vốn góp cuối kỳ	160.083.380.000	160.083.380.000	
+ Cổ tức, lợi nhuận đã chia	10.260.836.600	10.260.836.600	
<i>d) Cổ phiếu</i>		31/12/2018	01/01/2018
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	16.008.338	16.008.338	
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	16.008.338	16.008.338	
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	16.008.338	16.008.338	
Số lượng cổ phiếu được mua lại	1.350.000	1.350.000	
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	1.350.000	1.350.000	
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	14.658.338	14.658.338	
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	14.658.338	14.658.338	
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành 10.000 đồng/1 cổ phiếu			
20. <b>Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán</b>		31/12/2018	01/01/2018
a) Ngoại tệ các loại			
- USD	144,78	525,86	
- JPY	968,00	968,00	

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

		Đơn vị tính: đồng	
		Năm 2018	Năm 2017
1.	<b>Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
-	Doanh thu cung cấp dịch vụ	14.851.794.647	11.714.714.104
-	Doanh thu hợp đồng xây dựng	330.410.342.509	147.735.138.134
	<b>Cộng</b>	<b>345.262.137.156</b>	<b>159.449.852.238</b>
2.	<b>Giá vốn hàng bán</b>		
-	Giá vốn cung cấp dịch vụ	9.770.991.331	5.855.592.258
-	Giá vốn hợp đồng xây dựng	303.833.521.095	131.610.634.665
	<b>Cộng</b>	<b>313.604.512.426</b>	<b>137.466.226.923</b>
3.	<b>Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
-	Lãi tiền gửi, tiền cho vay	4.965.061.448	4.237.324.049
-	Lãi bán các khoản đầu tư	623.620.730	1.719.050.000
-	Cổ tức, lợi nhuận được chia	8.992.040.221	18.365.853.000
-	Lãi chênh lệch tỷ giá	5.459.089	100.236.041
	<b>Cộng</b>	<b>14.586.181.488</b>	<b>24.422.463.090</b>
4.	<b>Chi phí tài chính</b>		
-	Lãi tiền vay	17.512.958.524	14.730.358.243
-	Lỗ chênh lệch tỷ giá	346.611.118	521.733
-	Chi phí thanh lý các khoản đầu tư tài chính	40.000.000	30.000.000
-	Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	215.892.022	239.773.412
	<b>Cộng</b>	<b>18.115.461.664</b>	<b>15.000.653.388</b>

	Năm 2018	Năm 2017
<b>5. Thu nhập khác</b>		
- Thu nhập thanh lý tài sản cố định	3.048.181.818	1.083.030.309
- Thu nhập khác	1.818.182	944.540.714
<b>Cộng</b>	<b>3.050.000.000</b>	<b>2.027.571.023</b>
<b>6. Chi phí khác</b>		
- Chi phí khác	316.293.477	1.693.350.891
<b>Cộng</b>	<b>316.293.477</b>	<b>1.693.350.891</b>
<b>7. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>		
a. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	17.583.813.647	16.054.534.729
b. Các khoản điều chỉnh tăng (+), giảm (-) lợi nhuận tính thuế	(8.567.746.744)	(15.794.831.068)
- Điều chỉnh tăng (các khoản chi phí không được trừ)	424.293.477	2.571.021.932
- Điều chỉnh giảm (cổ tức, lợi nhuận được chia)	(8.992.040.221)	(18.365.853.000)
c. Lợi nhuận tính thuế thu nhập doanh nghiệp (a+b)	9.016.066.903	259.703.661
d. Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	20%	20%
<b>e. Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp</b>	<b>1.803.213.381</b>	<b>51.940.732</b>
<b>8. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố</b>		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	77.736.934.688	68.539.633.111
- Chi phí nhân công	25.566.009.318	44.106.891.582
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	4.596.251.592	2.856.201.304
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	201.750.633.299	70.512.663.269
- Chi phí khác bằng tiền	11.680.519.765	16.162.161.668
<b>Cộng</b>	<b>321.330.348.662</b>	<b>202.177.550.934</b>

## VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BC LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ:

- Thay đổi các khoản dự phòng trong năm 2018 không bao gồm số tiền là 2.456.560.730 đồng (năm 2017 là 0 đồng), là số dự phòng đầu tư tài chính dài hạn đã được dùng để bù đắp tổn thất khi thực hiện thanh lý Công ty con.
- Tiền lãi vay đã trả trong năm 2018 không bao gồm số tiền tại ngày 31/12/2018 là 1.922.462.920 đồng (tại ngày 01/01/2018 là 1.478.253.518 đồng), là chi phí lãi vay phát sinh nhưng chưa thanh toán. Vì vậy, một khoản tiền tương ứng đã được điều chỉnh trên mục tăng giảm các khoản phải trả.
- Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác trong năm 2018 không bao gồm số tiền (tại ngày 01/01/2018 là 3.320.000.000 đồng), là khoản tiền đã nhận từ năm trước. Vì vậy, một khoản tiền tương ứng đã được điều chỉnh trên mục tăng giảm các khoản phải trả.
- Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia trong năm 2018 không bao gồm số tiền 5.100.000.000 đồng, là cổ tức được chia trong kỳ nhưng đã được dùng để trả nợ gốc vay dài hạn theo biên bản bù trừ công nợ.
- Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu trong năm 2018 không bao gồm số tiền tại ngày 31/12/2018 là 2.042.219.870 đồng (tại ngày 01/01/2018 là 1.682.161.270 đồng), là tiền cổ tức phải trả nhưng chưa thanh toán. Vì vậy, một khoản tiền tương ứng đã được điều chỉnh trên mục tăng giảm các khoản phải trả.
- Tiền thu từ đi vay trong kỳ không bao gồm số tiền 346.611.118 đồng, là chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại khoản vay có gốc ngoại tệ cuối kỳ.

**VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

**1. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán**

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

**2. Thông tin về các bên liên quan**

**Danh sách các bên liên quan**

**Bên liên quan**

- Công ty cổ phần Đầu tư Bất động sản Thủy lợi 4A
- Công ty cổ phần Đầu tư Bất động sản Thủy lợi 4B
- Công ty cổ phần Đầu tư Bất động sản Thủy lợi 414
- Công ty cổ phần Xây dựng Thủy lợi 42
- Công ty cổ phần Xây dựng 43

**Mối quan hệ**

- Công ty con
- Công ty con
- Công ty con
- Công ty liên kết
- Công ty liên kết

Trong năm, Tổng Công ty đã có các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan như sau:

Đơn vị tính: đồng

**Bán hàng**

- Công ty cổ phần Đầu tư Bất động sản Thủy lợi 4A

Năm 2018

308.645.560

Năm 2017

367.173.554

**Mua hàng**

- Công ty cổ phần Đầu tư Bất động sản Thủy lợi 414
- Công ty cổ phần Xây dựng 43

Năm 2018

1.574.782.570

8.141.093.076

Năm 2017

709.844.068

102.654.321

**Cổ tức, lợi nhuận được chia**

- Công ty cổ phần Đầu tư Bất động sản Thủy lợi 4A
- Công ty cổ phần Xây dựng 43

Năm 2018

5.100.000.000

79.880.221

Năm 2017

15.300.000.000

466.653.000

**Trả nợ vay dài hạn**

- Công ty cổ phần Đầu tư Bất động sản Thủy lợi 4A
- Công ty cổ phần Đầu tư Bất động sản Thủy lợi 414

Năm 2018

5.100.000.000

-

Năm 2017

15.300.000.000

300.000.000

**Tiền lương, thù lao**

- Tiền lương, thù lao Hội đồng quản trị
- Tiền lương, thù lao Ban kiểm soát, thư ký

Năm 2018

1.021.870.640

434.589.510

Năm 2017

968.069.212

419.125.397

Số dư chủ yếu với các bên liên quan tại ngày kết thúc kỳ kế toán như sau:

Đơn vị tính: đồng

**Trả trước cho người bán**

- Công ty cổ phần Đầu tư Bất động sản Thủy lợi 4A
- Công ty cổ phần Đầu tư Bất động sản Thủy lợi 4B
- Công ty cổ phần Xây dựng Thủy lợi 42
- Công ty cổ phần Xây dựng 43

Năm 2018

-

1.463.215.639

2.683.383.117

-

Năm 2017

1.681.130

1.463.215.639

2.683.383.117

3.278.501.620

**Phải trả người bán**

- Công ty cổ phần Đầu tư Bất động sản Thủy lợi 414
- Công ty cổ phần Xây dựng 43

Năm 2018

331.322.590

1.032.961.175

Năm 2017

66.305.222

-

**Vay dài hạn**

- Công ty cổ phần Đầu tư Bất động sản Thủy lợi 4A
- Công ty cổ phần Đầu tư Bất động sản Thủy lợi 414

Năm 2018

62.100.000.000

4.160.000.000

Năm 2017

67.200.000.000

4.160.000.000

**3. Báo cáo bộ phận**

*a) Theo lĩnh vực kinh doanh*

	<i>Hoạt động xây lắp</i>	<i>Hoạt động khác</i>	<i>Tổng cộng</i>
- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	330.410.342.509	14.851.794.647	345.262.137.156
- Giá vốn bán hàng và cung cấp dịch vụ	303.833.521.095	9.770.991.331	313.604.512.426
- Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	26.576.821.414	5.080.803.316	31.657.624.730

*b) Theo khu vực địa lý*

	<i>Miền Bắc</i>	<i>Miền Trung, Miền Nam, Tây Nguyên</i>	<i>Tổng cộng</i>
- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	277.863.436.467	67.398.700.689	345.262.137.156
- Giá vốn bán hàng và cung cấp dịch vụ	265.207.714.636	48.396.797.790	313.604.512.426
- Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	12.655.721.831	19.001.902.899	31.657.624.730

**4. Thông tin so sánh**

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 của Tổng Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam.

Tp Hồ Chí Minh, ngày 22 tháng 3 năm 2019

**Người lập biểu**



**Mai Thị Hào**

**Kế toán trưởng**



**Đinh Văn Vân**

**Tổng Giám đốc**




**Lê Vũ Hùng**

