

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG
THỦY LỢI LÂM ĐỒNG VÀ
CÁC 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 2018



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
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất	10 – 44

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu Tư Và Xây Dựng Thủy Lợi Lâm Đồng (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 các công ty con (dưới đây cùng với Công ty gọi chung là "Tập đoàn") cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018.

THÀNH VIÊN HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN KIỂM SOÁT VÀ 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 Lê Đình Hiến	Chủ tịch
Ông Hầu Văn Tuấn	Thành viên
Ông Bùi Trung Trực	Thành viên
Ông Mai Nam Dương	Thành viên
Ông Lê Văn Quý	Thành viên

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>
Bà Nguyễn Thị Liên	Trưởng ban
Bà Phạm Thị Tâm	Thành viên
Ông Tô Văn An	Thành viên

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

<u>Tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Ông Lê Đình Hiến	Tổng Giám đốc
Ông Kim Ngọc Đăng	Phó Tổng Giám đốc
Ông Lê Văn Quý	Phó Tổng Giám đốc

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo 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 Tập đoàn có trách nhiệm lập báo cáo tài chính hợp nhất hằng năm phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất cũng như kết quả kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Tập đoàn 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 Tập đoàn 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;
- Lập báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể giả định rằng Tập đoàn 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 Tập đoàn đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên khi lập báo cáo tài chính hợp nhất.

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP THEO)

Ban Tổng Giám đốc Tập đoàn 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 Tập đoàn 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 Tập đoàn cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn tài sản của Tập đoàn 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 Tập đoàn 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 Tập đoàn vào ngày 31 tháng 12 năm 2018, 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 Đình Hiến
Tổng Giám đốc

Lâm Đồng, ngày 25 tháng 03 năm 2019

Số: 19.148/HN/BCKT-RSM HCM

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Các thành viên Hội đồng Quản trị
Các thành viên Ban Tổng Giám đốc
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG THỦY LỢI LÂM ĐỒNG**

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 Đầu Tư và Xây Dựng Thủy Lợi Lâm Đồng (dưới đây gọi tắt là "Công ty") và các công ty con (cùng với Công ty dưới đây gọi chung là "Tập đoàn"), được lập ngày 25 tháng 03 năm 2019 từ trang 05 đến trang 44, bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, Báo cáo kết quả 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 Tập đoàn chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực hợp lý báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn 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 Tập đoàn 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 Tập đoàn 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 Tập đoàn. 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 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 Đầu Tư và Xây Dựng Thủy Lợi Lâm Đồng và các công ty con vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 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, 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.

KT TỔNG GIÁM ĐỐC

Đặng Thị Hồng Loan

Phó Tổng Giám đốc

Số Giấy CN Đăng ký hành nghề kiểm toán:
0425-2018-026-1

Lộ Nguyễn Thủy Phương

Kiểm toán viên

Số Giấy CN Đăng ký hành nghề kiểm toán:
1191-2018-026-1

Công ty TNHH Kiểm toán & Tư vấn RSM Việt Nam

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 03 năm 2019

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 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.

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
 Tại ngày 31/12/2018

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	TM	Tại ngày 31/12/2018	Tại ngày 01/01/2018
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		290.339.658.842	312.098.440.514
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4.1	84.666.050.428	70.638.119.832
1. Tiền	111		61.680.119.421	63.838.119.832
2. Các khoản tương đương tiền	112		22.985.931.007	6.800.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		633.771.930	9.603.990.764
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	4.2	633.771.930	9.603.990.764
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		157.403.660.988	183.861.723.735
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	4.3	158.452.298.340	174.402.288.039
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	4.4	10.689.958.792	18.064.085.780
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		1.599.580.000	599.580.000
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	4.5	6.813.412.582	7.197.428.730
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	4.6	(20.151.588.726)	(16.401.658.814)
IV. Hàng tồn kho	140	4.7	47.319.378.270	47.688.160.350
1. Hàng tồn kho	141		48.870.183.139	49.238.965.219
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(1.550.804.869)	(1.550.804.869)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		316.797.226	306.445.833
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		21.906.667	-
2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	4.15	294.890.559	306.445.833
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		260.826.101.087	226.879.224.770
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1.297.374.845	1.064.941.997
1. Phải thu dài hạn khác	216	4.5	1.297.374.845	1.064.941.997
II. Tài sản cố định	220		214.232.010.215	188.129.679.263
1. Tài sản cố định hữu hình	221	4.9	189.943.072.192	166.867.689.109
Nguyên giá	222		505.992.380.223	444.045.282.365
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(316.049.308.031)	(277.177.593.256)
2. Tài sản cố định vô hình	227	4.10	24.288.938.023	21.261.990.154
Nguyên giá	228		28.496.192.098	25.429.692.098
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(4.207.254.075)	(4.167.701.944)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240		14.889.701.688	4.034.388.078
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	4.8	14.889.701.688	4.034.388.078
IV. Tài sản dài hạn khác	260		30.407.014.339	33.650.215.432
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	4.11	23.308.624.474	23.998.138.030
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	4.20	1.204.910.518	1.065.128.029
3. Lợi thế thương mại	269	4.12	5.893.479.347	8.586.949.373
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		551.165.759.929	538.977.665.284

(Xem trang tiếp theo)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (TIẾP THEO)
Tại ngày 31/12/2018

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Tại ngày 31/12/2018	Tại ngày 01/01/2018
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		186.782.978.730	216.645.177.301
I. Nợ ngắn hạn	310		185.154.906.230	211.315.676.329
1. Nợ phải trả người bán ngắn hạn	311	4.13	76.461.922.756	120.467.467.492
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	4.14	33.842.452.629	44.659.287.988
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	4.15	9.410.865.766	9.332.065.999
4. Phải trả người lao động	314		17.249.495.840	10.846.990.185
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	4.16	12.588.647.323	11.285.506.045
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	4.17	21.024.607.087	6.676.773.943
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	4.18	1.831.365.000	2.577.762.500
8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	4.19	11.536.300.396	4.401.851.343
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.209.249.433	1.067.970.834
II. Nợ dài hạn	330		1.628.072.500	5.329.500.972
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	4.18	641.572.500	4.343.000.972
2. Dự phòng phải trả dài hạn	342	4.19	986.500.000	986.500.000
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		364.382.781.199	322.332.487.983
I. Vốn chủ sở hữu	410	4.21	364.382.781.199	322.332.487.983
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		36.000.000.000	36.000.000.000
Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		36.000.000.000	36.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		21.052.708.180	21.052.708.180
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		72.317.910.483	72.017.910.483
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		90.774.062.585	64.069.486.268
LNST chưa phân phối lũy kế đến CK trước	421a		51.456.702.283	33.754.290.854
LNST chưa phân phối kỳ này	421b		39.317.360.302	30.315.195.414
5. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		144.238.099.951	129.192.383.052
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		551.165.759.929	538.977.665.284



Lê Đình Hiến
Tổng Giám đốc

Lâm Đồng, ngày 25 tháng 03 năm 2019

Hầu Văn Tuấn
Kế toán trưởng

Nguyễn Ngọc Dũng
Người lập

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Năm 2018	Năm 2017
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	5.1	888.089.759.689	714.696.302.206
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		2.186.440.207	1.012.180.358
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		885.903.319.482	713.684.121.848
4. Giá vốn hàng bán	11	5.2	737.598.612.390	584.355.130.913
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		148.304.707.092	129.328.990.935
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.3	1.076.219.214	1.846.816.229
7. Chi phí tài chính	22	5.4	2.548.207.535	914.489.931
<i>Trong đó, chi phí lãi vay</i>	23		241.789.612	475.574.096
8. Chi phí bán hàng	25	5.5	3.997.235.126	4.188.869.875
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	5.6	60.224.923.177	55.913.185.205
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		82.610.560.468	70.159.262.153
11. Thu nhập khác	31	5.7	3.658.980.518	2.482.608.189
12. Chi phí khác	32		1.602.047.724	876.471.224
13. Lợi nhuận khác	40		2.056.932.794	1.606.136.965
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		84.667.493.262	71.765.399.118
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	5.9	17.837.274.266	15.237.178.669
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	5.10	(325.403.203)	(506.945.400)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		67.155.622.199	57.035.165.849
18. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		39.317.360.302	30.315.195.414
19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		27.838.261.897	26.719.970.435
20. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	4.21.4	10.861	8.390
21. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	4.21.4	10.861	8.390



Lê Đình Hiền
Tổng Giám đốc

Lâm Đồng, ngày 25 tháng 03 năm 2019

Hầu Văn Tuấn
Kế toán trưởng

Nguyễn Ngọc Dũng
Người lập

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG THỦY LỢI LÂM ĐỒNG VÀ CÁC CÔNG TY CON

Địa chỉ: 266 Hai Bà Trưng, Phường 06, Thành phố Đà Lạt, Tỉnh Lâm Đồng

Mẫu số B 03 - DN/HN

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

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Năm 2018	Năm 2017
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		84.667.493.262	71.765.399.118
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	5.8	45.297.557.840	39.773.730.497
Các khoản dự phòng	03		10.886.928.965	4.003.749.312
Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(32.682.383)	(5.330.270)
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(3.037.865.445)	(2.229.906.077)
Chi phí lãi vay	06	5.4	241.789.612	475.574.096
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	08		138.023.221.851	113.783.216.676
Tăng, giảm các khoản phải thu	09		26.168.622.739	(29.328.856.439)
Tăng, giảm hàng tồn kho	10		1.297.262.080	(17.137.323.706)
Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(32.045.678.226)	85.262.666.259
Tăng giảm chi phí trả trước	12		667.606.889	(17.171.292.379)
Tiền lãi vay đã trả	14		(241.789.612)	(475.574.096)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	4.15	(18.204.795.174)	(11.894.411.906)
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(75.941.236)	(265.246.296)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		115.588.509.311	122.773.178.113
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		(83.018.787.323)	(87.580.972.930)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		2.712.399.357	19.180.911.817
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác	23		(1.563.771.930)	(21.570.047.263)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		9.533.990.764	19.442.842.055
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(30.000.000)	(12.125.291.168)
6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	5.3	836.967.559	1.738.983.552
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(71.529.201.573)	(80.913.573.937)

(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 2018

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Năm 2018	Năm 2017
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		-	8.602.600.000
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		(460.000.000)	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	6.1	48.557.269.338	73.341.680.358
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	6.2	(53.000.320.801)	(76.554.864.502)
5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(25.148.029.500)	(21.970.111.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(30.051.080.963)	(16.580.695.144)
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ				
(50 = 20+30+40)	50		14.008.226.775	25.278.909.032
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		70.638.119.832	45.353.880.530
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		19.703.821	5.330.270
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI KỲ	70	4.1	84.666.050.428	70.638.119.832



Lê Đình Hiền
Tổng Giám đốc

Lâm Đồng, ngày 25 tháng 03 năm 2019

Hậu Văn Tuấn
Kế toán trưởng

Nguyễn Ngọc Dũng
Người lập

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 Đầu tư và Xây dựng Thủy lợi Lâm Đồng (dưới đây gọi tắt là "Công ty") được thành lập theo Quyết định số 82/2000/QĐ-UB ngày 27 tháng 06 năm 2000 của Ủy Ban Nhân Dân Tỉnh Lâm Đồng, Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 059247 ngày 27 tháng 07 năm 2000, và các Giấy phép thay đổi sau đó với lần thay đổi gần đây nhất số 5800000424 ngày 29 tháng 06 năm 2016 do Sở kế hoạch và đầu tư Tỉnh Lâm Đồng cấp.

Ngày 13 tháng 10 năm 2010, Công ty chính thức được niêm yết giao dịch chứng khoán trên Sở giao dịch chứng khoán thành phố Hà Nội theo Giấy chứng nhận đăng ký niêm yết cổ phiếu số 04/GCN-SGDHN ngày 07 tháng 01 năm 2010 của Tổng Giám đốc Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 36.000.000.000 VND.

Trụ sở chính đăng ký hoạt động kinh doanh của Công ty được đặt tại 266 Hai Bà Trưng, Phường 06, Thành phố Đà Lạt, Tỉnh Lâm Đồng.

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

Tổng số nhân viên của Tập đoàn tại ngày 31/12/2018 là 807 (31/12/2017 là: 781).

1.2. Lĩnh vực kinh doanh

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 Tập đoàn là:

- Thi công các công trình: dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, cấp, thoát nước. Chế tạo, lắp đặt cơ khí chuyên ngành thủy lợi, giao thông;
- Sản xuất và cung ứng vật liệu xây dựng;
- Phun vữa xi măng, bê tông các công trình, khoan phụt vữa, dung dịch các loại;
- Khai thác, chế biến khoáng sản;
- Kinh doanh khách sạn;
- Hoạt động xuất nhập khẩu;
- Trồng rừng.

1.4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Tập đoàn là 12 tháng.

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

1.5. Các công ty con được hợp nhất

Các công ty con trực tiếp:

STT	Tên	Địa chỉ	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích
1.	Công ty Cổ Phần Khoáng sản và VLXD Lâm Đồng	87 Phù Đổng Thiên Vương, Phường 8, Thành phố Đà Lạt, Tỉnh Lâm Đồng	59,70%	59,70%
2.	Công ty Cổ Phần Đầu Tư và Xây Dựng 40	201/58 Nguyễn Xí, Phường 26, Quận Bình Thạnh, TP. HCM	51,00%	51,00%

Các công ty con gián tiếp:

STT	Tên	Địa chỉ	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích
1.	Công ty TNHH MTV Hiệp Thịnh Phát	87 Phù Đổng Thiên Vương, Thành phố Đà Lạt, Tỉnh Lâm Đồng.	100,00%	59,70%
2.	Công ty TNHH Gạch Hiệp Thành	Thôn Hiệp Thành, Xã Tam Bó, Huyện Di Linh, Tỉnh Lâm Đồng.	80,72%	48,19%
3.	Công ty TNHH MTV Bê Tông LBM Đắc Nông	Thôn 12, Xã Nhân Cơ, Huyện Đắc R'Lấp, Tỉnh Đắc Nông.	100,00%	59,70%

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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.

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

Tập đoàn áp dụng hình thức kế toán Nhật ký chung.

2.3. Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Tập đoàn 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 Tập đoàn 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.

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

Các công ty con được hợp nhất toàn bộ kể từ ngày mua là ngày Tập đoàn thực sự nắm quyền kiểm soát công ty con và tiếp tục được hợp nhất cho đến ngày Tập đoàn thực sự chấm dứt quyền kiểm soát đối với công ty con, trừ trường hợp quyền kiểm soát của Tập đoàn chỉ là tạm thời khi công ty con chỉ được mua và nắm giữ cho mục đích bán lại trong thời gian không quá 12 tháng.

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. Ngoại tệ

- Tỷ giá áp dụng trong kế toán là tỷ giá của các ngân hàng có giao dịch sau:
 - + Ngân hàng TMCP Đầu Tư và Phát Triển Việt Nam;
 - + Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam;
 - + Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam.
- Tỷ giá áp dụng khi ghi nhận và đánh giá lại tài sản là tỷ giá mua ngoại tệ;
- Tỷ giá áp dụng khi ghi nhận và đánh giá lại nợ phải trả là tỷ giá bán ngoại tệ;
- Các loại tỷ giá áp dụng trong giao dịch khác là tỷ giá mua ngoại tệ.

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá hối đoái vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh trong quá trình thanh toán được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất trong kỳ. Số dư các khoản mục tiền, nợ phải thu, nợ phải trả có gốc ngoại tệ, ngoại trừ số dư các khoản trả trước cho người bán bằng ngoại tệ, số dư chi phí trả trước bằng ngoại tệ và số dư doanh thu nhận trước bằng ngoại tệ, được chuyển đổi sang đồng tiền hạch toán theo tỷ giá hối đoái vào ngày lập bảng cân đối kế toán hợp nhất. Chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ sau khi bù trừ tăng giảm được hạch toán vào kết quả kinh doanh hợp nhất trong kỳ.

3.2. Các ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính hợp nhất yêu cầu Ban Tổng Giám đốc 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 2018 cũng như các khoản doanh thu, chi phí cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

3.3. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, 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.

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.

3.4. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

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

Khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hay toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được thì số tổn thất đó được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm.

Các khoản cho vay được ghi nhận theo giá gốc.

3.5. 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

Dự phòng phải thu khó đòi là giá trị dự kiến tổn thất do khách hàng không thanh toán cho các khoản phải thu tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính và đánh giá của Ban Tổng Giám đốc dựa trên khả năng thu hồi các khoản nợ phải thu này tại thời điểm lập báo cáo tài chính hợp nhất.

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.

3.6. 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.

Chi phí mua của hàng tồn kho bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho. Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất được trừ (-) khỏi chi phí mua.

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 kê khai thường xuyên.

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

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

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 trong trường hợp giá gốc hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc kỳ kế toán phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

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.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được thực hiện trên cơ sở từng mặt hàng tồn kho. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt.

Nguyên liệu, vật liệu và công cụ dụng cụ dự trữ để sử dụng cho mục đích sản xuất ra sản phẩm không được lập dự phòng nếu sản phẩm do chúng góp phần cấu tạo nên sẽ được bán bằng hoặc cao hơn giá thành sản xuất của sản phẩm.

3.7. 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.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do các nhà thầu xây dựng bao gồm giá trị công trình hoàn thành bàn giao, các chi phí liên quan trực tiếp khác và thuế trước bạ (nếu có).

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:

	<u>Năm 2018</u>
▪ Nhà cửa, vật kiến trúc	03 – 25 năm
▪ Máy móc thiết bị	02 – 16 năm
▪ Phương tiện vận tải truyền dẫn	03 – 12 năm
▪ Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 05 năm
▪ Cây lâu năm và tài sản khác	03 – 07 năm

3.8. 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.

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

Nguyên tắc kế toán các tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế được chi tiết tại các vị trí như sau:

- Tại 87 Phù Đổng Thiên Vương, Thành phố Đà Lạt, Tỉnh Lâm Đồng: Đã trích khấu hao hết.
- Tại Xí nghiệp Hiệp Tiến: Quyền sử dụng đất vô thời hạn không trích khấu hao.
- Tại Xí nghiệp Thạnh Mỹ: Quyền sử dụng đất có thời hạn 12 năm và được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng đất.
- Tại Xí nghiệp Hiệp Lực: Quyền sử dụng đất có thời hạn và được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng đất.
- Tại số 266 Hai Bà Trưng, Phường 06, Thành phố Đà Lạt, Tỉnh Lâm Đồng: Quyền sử dụng đất vô thời hạn không trích khấu hao.
- Tại 251-251A Đường Ung Văn Khiêm, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh: Quyền sử dụng đất vô thời hạn không trích khấu hao.

Phần mềm máy vi tính

Phần mềm kế toán không phải là cấu phần không thể thiếu của phần cứng thì được ghi nhận như tài sản cố định vô hình và được khấu hao theo thời gian sử dụng hữu ích.

3.9. Chi phí xây dựng 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 Tập đoàn. 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.

3.10. 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 chi phí đền bù, cấp quyền khai thác mỏ, 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.

Các loại chi phí sau đây được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất:

- Công cụ, dụng cụ được phân bổ dần từ 01 năm đến 02 năm;
- Chi phí đền bù, phí cấp quyền khai thác mỏ được phân bổ theo thời gian giấy phép khai thác mỏ từ 04 đến 21 năm;
- Tiền thuê đất trả trước được phân bổ theo thời hạn thuê.

3.11. Lợi thế thương mại

Lợi thế thương mại phát sinh trong việc mua lại công ty con. Lợi thế thương mại được xác định theo giá gốc trừ đi phân bổ lũy kế. Giá gốc của lợi thế thương mại là khoản chênh lệch giữa giá phí khoản đầu tư và giá trị hợp lý của tài sản thuần có thể xác định được của công ty con tại ngày mua do công ty mẹ nắm giữ. Khoản chênh lệch âm (lãi từ giao dịch mua rẻ) được ghi nhận ngay vào báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất.

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

Thời gian phân bổ lợi thế thương mại không quá 10 năm, bắt đầu kể từ ngày công ty mẹ kiểm soát công ty con theo nguyên tắc: Việc phân bổ phải thực hiện dần đều qua các năm. Định kỳ công ty mẹ phải đánh giá tổn thất lợi thế thương mại tại công ty con, nếu có bằng chứng cho thấy số lợi thế thương mại bị tổn thất lớn hơn số phân bổ hàng năm thì phân bổ ngay số lợi thế thương mại bị tổn thất trong kỳ phát sinh.

3.12. 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 tẽ và theo từng đối tượng.

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

3.13. Chi phí đi vay

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi phát sinh.

3.14. Chi phí phải trả

Các khoản chi phí phải trả được ghi nhận cho giá trị phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán trong kỳ báo cáo 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 của kỳ báo cáo.

3.15. Dự phòng phải trả

Một khoản dự phòng được ghi nhận nếu, do kết quả của một sự kiện trong quá khứ, Tập đoàn 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.

3.16. 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 quy định trong Điều lệ của các công ty trong Tập đoàn.

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 các quy định của pháp luật Việt Nam.

3.17. 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 phần 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 3.18 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.

Thanh lý, nhượng bán tài sản cố định, bất động sản đầu tư

Thu nhập từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định, bất động sản đầu tư là phần chênh lệch giữa khoản thu từ việc thanh lý, nhượng bán tài sản cố định, bất động sản đầu tư cao hơn giá trị còn lại của tài sản cố định, bất động sản đầu tư và chi phí thanh lý.

3.18. 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;
- Chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận là chi phí trong kỳ khi các chi phí này đã phát sinh.

3.19. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ là tổng chi phí phát sinh của thành phẩm, hàng hóa, dịch vụ, giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp (đối với doanh nghiệp xây lắp) 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.

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

3.20. 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; khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái.

3.21. Chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển....

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 văn phòng, công cụ lao động, 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, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng).

3.22. 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%.

Chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất (và các luật thuế) có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này, ngoại trừ:

- Tài sản thuế hoãn lại phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hoặc nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (lỗ tính thuế) tại thời điểm giao dịch.
- Tài sản thuế hoãn lại cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ phát sinh từ các khoản đầu tư vào các công ty con, chi nhánh, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh chỉ được ghi nhận khi chắc chắn là chênh lệch tạm thời sẽ được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán được và có lợi nhuận chịu thuế để sử dụng được khoản chênh lệch tạm thời đó.

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

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

Thuế giá trị gia tăng

Thuế giá trị gia tăng của các hàng hóa và dịch vụ do Tập đoàn cung cấp được tính theo các mức thuế như sau:

- Xuất khẩu: 0%
- Trong nước: 10%

Các loại thuế khác

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

Các báo cáo thuế của các công ty trong Tập đoàn 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 Tập đoàn.

3.23. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hợp nhất sau thuế của Tập đoàn 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 Tập đoàn mua lại và giữ làm cổ phiếu ngân quỹ.

3.24. Lãi suy giảm trên cổ phiếu

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế của Tập đoàn 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 Tập đoàn mua lại và giữ làm cổ phiếu ngân quỹ.

3.25. Báo cáo bộ phận

Một bộ phận là một hợp phần có thể xác định riêng biệt của Tập đoàn 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.

3.26. 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 Tập đoàn hoặc chịu sự kiểm soát của Tập đoàn, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Tập đoàn. Công ty liên kết, các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Tập đoàn dẫn đến có ảnh hưởng đáng kể đối với Tập đoàn, những nhân sự quản lý chủ chốt bao gồm các giám đốc, các cán bộ điều hành của Tập đoàn, 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.

(Xem tiếp trang sau)

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

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 31/12/2018 VND	Tại ngày 01/01/2018 VND
Tiền mặt	1.594.831.814	2.143.686.540
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	60.085.287.607	61.694.433.292
Các khoản tương đương tiền	22.985.931.007	6.800.000.000
Cộng	84.666.050.428	70.638.119.832

Các khoản tương đương tiền là các khoản tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng với lãi suất từ 4,3% đến 6,0%/năm.

4.2. Các khoản đầu tư tài chính

Là khoản tiền gửi có kỳ hạn tại ngân hàng với lãi suất 6,0%/năm.

4.3. Phải thu của khách hàng ngắn hạn

	Tại ngày 31/12/2018 VND	Tại ngày 01/01/2018 VND
TT Quản lý Dự án & TVXD Công trình NN & PTNT Bình Thuận	8.150.050.821	-
TT QLĐT& Khai thác Thủy lợi(Sở NN& PTNN LD)	7.901.565.720	-
Công ty CP Thủy điện Liên Gích	7.363.773.000	-
Công ty TNHH Sản Xuất Thương Mại Dịch Vụ Bạch Việt	8.802.563.055	-
Ban Quản lý Dự án ngành NN và PT Nông thôn tỉnh Bà Rịa Vũng Tàu	7.567.645.117	7.567.645.117
BQL các tiểu dự án RETA	3.662.237.203	3.022.447.519
Công ty Cổ Phần Thủy Điện Phước Hòa	18.999.700.000	54.800.428.666
BQL Sở Nông Nghiệp & Phát triển Nông thôn tỉnh Bình Dương	3.250.736.119	-
Các khách hàng khác	92.754.027.305	109.011.766.737
Cộng	158.452.298.340	174.402.288.039

(Xem tiếp trang sau)

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

4.4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	Tại ngày 31/12/2018 VND	Tại ngày 01/01/2018 VND
Công ty TNHH Đầu Tư và Phát Triển Kỹ Thuật Toàn Năng	-	1.210.000.000
ASKB Co., Ltd	2.340.854.350	-
Công ty Cổ Phần Máy Xây Dựng Đại Nam	1.581.000.000	-
Các nhà cung cấp khác	6.768.104.442	16.854.085.780
Cộng	10.689.958.792	18.064.085.780

4.5. Phải thu khác

	Tại ngày 31/12/2018 VND		Tại ngày 01/01/2018 VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn:				
Phải thu khách hàng mảng xây lắp	4.425.873.866	-	4.425.873.866	(4.425.873.866)
Phải thu cho Công ty Hà Hưng mượn nguyên liệu	316.885.717	-	699.885.717	-
Phải thu người lao động	1.175.438.557	-	1.240.760.482	-
Phải thu khác	895.214.442	-	830.908.665	(41.679.650)
Cộng	6.813.412.582	-	7.197.428.730	(4.467.553.516)
Dài hạn:				
Kỳ cược, ký quỹ	1.297.374.845	-	1.064.941.997	-

(Xem tiếp trang sau)

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

4.6. Nợ xấu

	Tại ngày 31/12/2018 VND		Tại ngày 01/01/2018 VND	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn	18.988.237.084	3.262.522.224	15.959.034.202	4.022.381.404
Tổng giá trị các khoản phải thu khác quá hạn	4.425.873.866	-	4.467.553.516	2.547.500
Cộng	23.414.110.950	3.262.522.224	20.426.587.718	4.024.928.904

Ban Tổng Giám đốc đánh giá khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn là thấp vì một số khách hàng không thể liên lạc hoặc đang tranh chấp.

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

	Tại ngày 31/12/2018 VND			Tại ngày 01/01/2018 VND		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Thời gian quá hạn
TT QLKT CT Công cộng Huyện Đạteh	4.107.661.525	2.073.901.525	Từ 6 tháng đến 1 năm	-	-	
Công ty TNHH SX TM Dịch Vụ Bạch Việt	8.802.563.055	32.144.220	Từ 6 tháng đến 1 năm	8.802.563.055	2.712.200.516	Từ 6 tháng đến 1 năm
Các khách hàng khác	10.503.886.370	1.156.476.479	Từ 6 tháng đến 3 năm	11.624.024.663	1.312.728.388	Từ 6 tháng đến 3 năm
Cộng	23.414.110.950	3.262.522.224		20.426.587.718	4.024.928.904	

(Xem tiếp trang sau)

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

4.7. Hàng tồn kho

	Tại ngày 31/12/2018 VND		Tại ngày 01/01/2018 VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	17.502.691.704	-	16.560.242.043	-
Công cụ, dụng cụ	531.331.489	-	493.824.244	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	19.419.673.074	-	19.352.217.290	-
Thành phẩm	9.999.809.758	(835.242.862)	10.946.932.540	(835.242.862)
Hàng hóa	1.416.677.114	(715.562.007)	1.885.749.102	(715.562.007)
Cộng	48.870.183.139	(1.550.804.869)	49.238.965.219	(1.550.804.869)

4.8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang dài hạn

	Tại ngày 31/12/2018 VND	Tại ngày 01/01/2018 VND
Chi phí sửa chữa nhà 929 Cần Thơ	3.750.617.362	3.750.617.362
Chi phí xây dựng văn phòng	10.429.394.342	-
Chi phí khác	709.689.984	283.770.716
Cộng	14.889.701.688	4.034.388.078

(Xem trang tiếp theo)

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG THỦY LỢI LÂM ĐỒNG VÀ CÁC CÔNG TY CON

Địa chỉ: 266 Hai Bà Trưng, Phường 06, Thành phố Đà Lạt, Tỉnh Lâm Đồng

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

4.9. Tàng, 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	Cây lâu năm VND	Tài sản cố định hữu hình khác VND	Tổng cộng VND
Nguyên giá:							
Tại ngày 01/01/2018	70.797.218.969	253.754.909.823	117.303.573.029	1.352.560.786	520.611.939	316.407.819	444.045.282.365
Mua trong năm	800.135.424	30.586.065.000	29.248.028.158	59.075.455	-	-	60.693.304.037
Thanh lý, nhượng bán	(1.463.887.783)	(2.623.771.757)	(2.771.938.487)	-	-	-	(6.859.598.027)
Tăng do XDCB	7.225.189.676	-	-	-	-	-	7.225.189.676
Tăng khác	-	888.202.172	-	-	-	-	888.202.172
Tại ngày 31/12/2018	77.358.656.286	282.605.405.238	143.779.662.700	1.411.636.241	520.611.939	316.407.819	505.992.380.223
Giá trị hao mòn lũy kế:							
Tại ngày 01/01/2018	40.615.168.788	180.429.178.122	54.176.487.980	1.119.738.608	520.611.939	316.407.819	277.177.593.256
Khấu hao trong năm	3.279.755.972	23.340.930.898	18.522.129.080	115.189.759	-	-	45.258.005.709
Thanh lý, nhượng bán	(1.110.836.606)	(2.623.771.756)	(2.799.716.264)	-	-	-	(6.534.324.626)
Tăng khác	-	148.033.692	-	-	-	-	148.033.692
Tại ngày 31/12/2018	42.784.088.154	201.294.370.956	69.898.900.796	1.234.928.367	520.611.939	316.407.819	316.049.308.031
Giá trị còn lại:							
Tại ngày 01/01/2018	30.182.050.181	73.325.731.701	63.127.085.049	232.822.178	-	-	166.867.689.109
Tại ngày 31/12/2018	34.574.568.132	81.311.034.282	73.880.761.904	176.707.874	-	-	189.943.072.192

Nguyên giá của TSCĐ hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 180.088.382.355 VND.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG THỦY LỢI LÂM ĐỒNG VÀ CÁC CÔNG TY CON

Địa chỉ: 266 Hai Bà Trưng, Phường 06, Thành phố Đà Lạt, Tỉnh Lâm Đồng

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

4.10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất VND	Chi phí thăm dò hầm mỏ VND	Phần mềm máy vi tính VND	Cộng VND
Nguyên giá:				
Tại ngày 01/01/2018	22.384.797.000	2.528.795.098	516.100.000	25.429.692.098
Thanh lý, nhượng bán	(250.000.000)	-	-	(250.000.000)
Mua trong năm	3.316.500.000	-	-	3.316.500.000
Tại ngày 31/12/2018	25.451.297.000	2.528.795.098	516.100.000	28.496.192.098
Giá trị hao mòn lũy kế:				
Tại ngày 01/01/2018	1.122.806.846	2.528.795.098	516.100.000	4.167.701.944
Khấu hao trong năm	39.552.131	-	-	39.552.131
Tại ngày 31/12/2018	1.162.358.977	2.528.795.098	516.100.000	4.207.254.075
Giá trị còn lại:				
Tại ngày 01/01/2018	21.261.990.154	-	-	21.261.990.154
Tại ngày 31/12/2018	24.288.938.023	-	-	24.288.938.023

Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 4.165.681.098 VND.

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

4.11. Chi phí trả trước dài hạn

	Tại ngày 31/12/2018 VND	Tại ngày 01/01/2018 VND
Chi phí cấp quyền khai thác khoáng sản	19.370.013.889	20.485.120.548
Chi phí sử dụng đất có thời hạn	2.269.917.540	2.319.263.580
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	1.668.693.045	983.753.902
Chi phí chờ phân bổ	-	210.000.000
Cộng	23.308.624.474	23.998.138.030

Trong đó, chi phí cấp quyền khai thác khoáng sản được chi tiết như sau:

	Tại ngày 31/12/2018 VND	Tại ngày 01/01/2018 VND
Quyền khai thác mỏ Tam Bô	-	156.531.866
Quyền khai thác mỏ Thanh Mỹ	146.303.500	209.005.000
Quyền khai thác mỏ Cam Ly	631.807.694	556.550.155
Quyền khai thác mỏ Đa Quý	237.629.056	1.029.729.244
Quyền khai thác mỏ Lộc Tân	1.213.017.305	675.502.044
Quyền khai thác mỏ Nthon Hạ	658.012.147	805.010.239
Quyền khai thác mỏ Tutra	308.692.996	352.792.000
Quyền khai thác mỏ Đại Lào	16.174.551.191	16.700.000.000
Cộng	19.370.013.889	20.485.120.548

4.12. Lợi thế thương mại

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Tại ngày 01/01	8.586.949.373	11.280.419.399
Đã phân bổ trong năm	(2.693.470.026)	(2.693.470.026)
Tại ngày 31/12	5.893.479.347	8.586.949.373

(Xem tiếp trang sau)

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG THỦY LỢI LÂM ĐỒNG VÀ CÁC CÔNG TY CON

Địa chỉ: 266 Hai Bà Trưng, Phường 06, Thành phố Đà Lạt, Tỉnh Lâm Đồng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**4.13. Phải trả người bán ngắn hạn**

	Tại ngày 31/12/2018 VND		Tại ngày 01/01/2018 VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Công ty Global Hydroenergy GMBH	6.477.771.300	6.477.771.300	-	-
Công ty Hòa Thành Tiến	11.428.164.202	11.428.164.202	-	-
Công ty CP Cơ Khí Xây Dựng Tháp Kim	3.415.085.776	3.415.085.776	50.873.176	50.873.176
Công ty CP Tư Vấn XD Thủy lợi 2	3.426.000.000	3.426.000.000	104.319.615	104.319.615
Công ty Cổ phần Vật Liệu Xây Dựng Thế Giới Nhà	3.672.485.000	3.672.485.000	1.807.381.000	1.807.381.000
Công ty CP XL Cừu Long	3.545.865.827	3.545.865.827	1.545.556.828	1.545.556.828
Phải trả cho các đối tượng khác	44.496.550.651	44.496.550.651	116.959.336.873	116.959.336.873
Cộng	76.461.922.756	76.461.922.756	120.467.467.492	120.467.467.492

(Xem tiếp trang sau)

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

4.14. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	Tại ngày 31/12/2018 VND	Tại ngày 01/01/2018 VND
Công ty TNHH MTV Đại Lợi Phát	2.000.954.000	1.700.000.000
BQL Dự án ĐTXD Ngành NN PTNT Tây Ninh	8.000.000.000	-
TT QLKT Công trình Công Cộng Huyện Đam rông	5.712.482.000	6.300.000.000
BQL Đầu tư và Xây dựng Thủy lợi 10	10.331.095.000	-
Các khách hàng khác	7.797.921.629	36.659.287.988
Cộng	33.842.452.629	44.659.287.988

(Xem tiếp trang sau)

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG THỦY LỢI LÂM ĐỒNG VÀ CÁC CÔNG TY CON

Địa chỉ: 266 Hai Bà Trưng, Phường 06, Thành phố Đà Lạt, Tỉnh Lâm Đồng

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

4.15. Thuế và các khoản phải thu/phải nộp Nhà nước

	Tại ngày 31/12/2018		Trong năm		Tại ngày 01/01/2018	
	Phải thu	Phải nộp	Phải nộp	Đã nộp	Phải thu	Phải nộp
	VND		VND		VND	
Thuế giá trị gia tăng	-	2.605.155.277	39.582.493.450	38.574.316.726	-	1.596.978.553
Thuế thu nhập doanh nghiệp	95.908.097	5.712.541.507	17.837.274.266	18.204.795.174	87.663.371	6.071.817.689
Thuế thu nhập cá nhân	174.552.062	148.127.217	1.642.633.972	2.299.525.249	194.352.062	824.818.494
Thuế tài nguyên	22.903.500	715.779.450	7.089.347.380	6.798.282.324	22.903.500	424.714.394
Thuế nhà đất và tiền thuế đất	-	62.732.288	2.020.998.089	2.129.868.316	-	171.602.515
Các loại thuế khác	-	166.530.027	1.945.729.994	2.021.334.321	-	242.134.354
Các khoản phí, lệ phí	1.526.900	-	25.500.000	25.500.000	1.526.900	-
Cộng	294.890.559	9.410.865.766	70.143.977.151	70.053.622.110	306.445.833	9.332.065.999

(Xem tiếp trang sau)

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

4.16. Chi phí phải trả ngắn hạn

	Tại ngày 31/12/2018 VND	Tại ngày 01/01/2018 VND
Trích trước chi phí hoàn nguyên môi trường	1.111.743.087	1.064.941.997
Trích trước giá vốn công trình xây dựng	8.706.486.418	7.311.484.177
Các khoản trích trước khác	2.770.417.818	2.909.079.871
Cộng	12.588.647.323	11.285.506.045

4.17. Phải trả khác ngắn hạn

	Tại ngày 31/12/2018 VND	Tại ngày 01/01/2018 VND
Kinh phí công đoàn	1.186.012.372	533.425.494
BHXH, BHYT, BHTN	-	365.553.051
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	-	7.437.500
Phải trả thi công công trình	2.418.404.997	2.501.723.652
Phải trả Công ty TNHH Hoàng Minh	3.892.445.734	2.392.445.734
Phải trả Ông Nguyễn Quang Vinh về đặt cọc mua văn phòng Công ty tại 266 Hai Bà Trưng, Phường 6, TP. Đà Lạt	11.000.000.000	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác	2.527.743.984	876.188.512
Cộng	21.024.607.087	6.676.773.943

(Xem tiếp trang sau)

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG THỦY LỢI LÂM ĐỒNG VÀ CÁC CÔNG TY CON

Địa chỉ: 266 Hai Bà Trưng, Phường 06, Thành phố Đà Lạt, Tỉnh Lâm Đồng

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

4.18. Vay và nợ thuê tài chính

Các khoản vay được chi tiết như sau:

	Tại ngày 31/12/2018		Trong năm		Tại ngày 01/01/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND		VND		VND	
Ngắn hạn:						
Vay ngắn hạn ngân hàng	-	-	29.859.550.810	29.859.550.810	-	-
Vay ngắn hạn đối tượng khác	1.831.365.000	1.831.365.000	10.451.286.000	11.197.683.500	2.577.762.500	2.577.762.500
Cộng	1.831.365.000	1.831.365.000	40.310.836.810	41.057.234.310	2.577.762.500	2.577.762.500
Dài hạn:						
Vay các bên liên quan – Xem thêm mục 8	641.572.500	641.572.500	8.246.432.528	11.947.861.000	4.343.000.972	4.343.000.972
Cộng	641.572.500	641.572.500	8.246.432.528	11.947.861.000	4.343.000.972	4.343.000.972
Tổng cộng	2.472.937.500	2.472.937.500	48.557.269.338	53.005.095.310	6.920.763.472	6.920.763.472

(Xem tiếp trang sau)

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

4.19. Dự phòng phải trả

	Tại ngày 31/12/2018 VND	Tại ngày 01/01/2018 VND
Ngắn hạn:		
Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	11.536.300.396	4.401.851.343
Dài hạn:		
Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ	986.500.000	986.500.000

4.20. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

	Tại ngày 31/12/2018 VND	Tại ngày 01/01/2018 VND
Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại	20%	20%
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	1.204.910.518	1.065.128.029

(Xem tiếp trang sau)

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG THỤY LỢI LÂM ĐỒNG VÀ CÁC CÔNG TY CON

Địa chỉ: 266 Hai Bà Trưng, Phường 06, Thành phố Đà Lạt, Tỉnh Lâm Đồng

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

4.21. Vốn chủ sở hữu

4.21.1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu					Cộng
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và các quỹ	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư tại ngày 01/01/2017	36.000.000.000	21.052.708.180	71.117.910.483	55.422.725.645	105.809.243.560	289.402.587.868
Lãi trong năm trước	-	-	-	30.315.195.414	26.719.970.435	57.035.165.849
Trích quỹ đầu tư phát triển	-	-	900.000.000	(900.000.000)	-	-
Chia cổ tức	-	-	-	(16.200.000.000)	(5.770.111.000)	(21.970.111.000)
Thay đổi từ hợp nhất kinh doanh	-	-	-	(4.455.971.225)	2.433.280.057	(2.022.691.168)
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	(112.463.566)	-	(112.463.566)
Số dư tại ngày 31/12/2017	36.000.000.000	21.052.708.180	72.017.910.483	64.069.486.268	129.192.383.052	322.332.487.983
Lãi trong năm nay	-	-	-	39.317.360.302	27.838.261.897	67.155.622.199
Trích quỹ đầu tư phát triển	-	-	300.000.000	(300.000.000)	-	-
Chia cổ tức	-	-	-	(12.600.000.000)	(12.540.592.000)	(25.140.592.000)
Điều chỉnh khác	-	-	-	504.435.850	(251.952.998)	252.482.852
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	(217.219.835)	-	(217.219.835)
Số dư tại ngày 31/12/2018	36.000.000.000	21.052.708.180	72.317.910.483	90.774.062.585	144.238.099.951	364.382.781.199

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

4.21.2. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Tại ngày 31/12/2018 VND	Tại ngày 01/01/2018 VND
Vốn góp của các cổ đông	36.000.000.000	36.000.000.000

4.21.3. Cổ phiếu

	Tại ngày 31/12/2018	Tại ngày 01/01/2018
Số lượng cổ phiếu phổ thông đăng ký phát hành	3.600.000	3.600.000
Số lượng cổ phiếu phổ thông đã bán ra công chúng	3.600.000	3.600.000
Số lượng cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	3.600.000	3.600.000

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

4.21.4. Lãi cơ bản và suy giảm trên cổ phiếu

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Lãi sau thuế của cổ đông của Công ty mẹ	39.317.360.302	30.315.195.414
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	(217.219.835)	(112.463.566)
Lãi sau thuế để tính lãi cơ bản và suy giảm trên cổ phiếu	39.100.140.467	30.202.731.848
Số cổ phần lưu hành bình quân trong năm	3.600.000	3.600.000
Lãi cơ bản và suy giảm trên cổ phiếu	10.861	8.390

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

	Tại ngày 31/12/2018	Tại ngày 01/01/2018
Ngoại tệ các loại:		
USD	19.553,05	25.399,56
	Tại ngày 31/12/2018 VND	Tại ngày 01/01/2018 VND
Nợ khó đòi đã xử lý:		
Các khách hàng khác	3.856.779.443	2.991.853.443

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 2018 VND	Năm 2017 VND
Doanh thu thi công	739.608.614.246	507.980.501.493
Doanh thu kinh doanh VLXD và khai thác mỏ	7.353.937.972	91.073.277.150
Doanh thu gồm sử dụng chịu lửa	33.178.820.878	31.942.247.809
Doanh thu gạch	82.408.181.721	58.589.689.773
Doanh thu cao lanh	25.540.204.872	25.110.585.981
Cộng	888.089.759.689	714.696.302.206

5.2. Giá vốn hàng bán

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Giá vốn thi công	647.733.941.804	440.287.696.694
Giá vốn kinh doanh VLXD và khai thác mỏ	4.476.928.009	76.526.069.522
Giá vốn gồm sử dụng chịu lửa	22.903.280.983	21.481.373.862
Giá vốn gạch	48.103.665.731	30.253.507.409
Giá vốn cao lanh	14.380.795.863	15.806.483.426
Cộng	737.598.612.390	584.355.130.913

5.3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Lãi tiền gửi	900.739.489	1.738.983.552
Lãi chênh lệch tỷ giá	175.479.725	107.832.677
	-	-
Cộng	1.076.219.214	1.846.816.229

5.4. Chi phí tài chính

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Lãi tiền vay	241.789.612	475.574.096
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	2.281.962.070	58.743.936
Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	24.455.853	380.171.899
Cộng	2.548.207.535	914.489.931

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

5.5. Chi phí bán hàng

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Chi phí nhân viên	501.727.515	490.782.486
Chi phí nguyên vật liệu, bao bì	1.634.707.962	1.325.781.822
Chi phí khấu hao TSCĐ	161.319.861	181.828.596
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.147.077.124	981.170.648
Chi phí bằng tiền khác	552.402.664	1.209.306.323
Cộng	3.997.235.126	4.188.869.875

5.6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Chi phí nhân viên quản lý	31.060.619.487	28.450.134.540
Chi phí vật liệu quản lý	1.510.381.231	1.933.542.474
Chi phí đồ dùng văn phòng	1.695.005.913	1.336.003.404
Chi phí khấu hao TSCĐ	4.096.439.883	3.235.798.150
Thuế, phí và lệ phí	1.373.047.850	1.407.875.481
Chi phí dự phòng	-	3.837.501.963
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.370.723.907	2.810.393.111
Chi phí bằng tiền khác	17.118.704.906	12.901.936.082
Cộng	60.224.923.177	55.913.185.205

5.7. Thu nhập khác

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Lãi thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	2.137.125.956	490.922.525
Hoàn nhập khoản dự phòng bảo hành công trình	1.324.216.364	1.000.000.000
Thu nhập từ chuyển nhượng quyền khai thác cát	-	305.901.387
Thu nhập khác	197.638.198	685.784.277
Cộng	3.658.980.518	2.482.608.189

(Xem tiếp trang sau)

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

5.8. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	463.859.728.871	408.883.053.946
Chi phí nhân công	120.314.339.725	95.473.995.724
Chi phí khấu hao tài sản cố định	45.297.557.840	39.773.730.497
Chi phí dịch vụ mua ngoài	133.596.759.074	79.114.817.136
Chi phí khác bằng tiền	37.403.646.197	33.510.736.985
Cộng	800.472.031.707	656.756.334.288

5.9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế trong năm được xác định như sau:

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế trong năm	84.667.493.262	71.765.399.118
Cộng: Các khoản điều chỉnh tăng	5.717.225.046	5.889.460.718
Trừ: Các khoản điều chỉnh giảm	(2.239.808.772)	(2.471.718.846)
Thu nhập tính thuế từ hoạt động kinh doanh chính	88.144.909.536	75.183.140.990
Thuế suất thuế TNDN hiện hành	20%	20%
Chi phí thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính	17.628.981.907	15.036.628.198
Trừ thuế TNDN được ưu đãi	(3.547.191)	(184.190.221)
Điều chỉnh thuế TNDN của năm trước	211.839.550	384.740.692
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	17.837.274.266	15.237.178.669

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/thu nhập khi tính thuế như: phần chi phí khấu hao vượt mức quy định...

(Xem tiếp trang sau)

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

5.10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Tài sản thuế TNDN hoãn lại, thuế TNDN hoãn lại phải trả của Tập đoàn và những biến động trong năm và năm trước được trình bày như sau:

	Lãi chưa thực hiện trong hàng tồn kho VND	Khấu hao TSCĐ VND	Tổng cộng VND
Tại ngày 01/01/2017	(174.502.073)	(383.680.556)	(558.182.629)
Hạch toán là chi phí (thu nhập) trong kết quả kinh doanh năm trước	(34.143.614)	(472.801.786)	(506.945.400)
Tại ngày 01/01/2018	(208.645.687)	(856.482.342)	(1.065.128.029)
Hạch toán là chi phí (thu nhập) trong kết quả kinh doanh năm nay	(271.247.306)	(54.155.897)	(325.403.203)
Các điều chỉnh khác	-	185.620.714	185.620.714
	-	-	-
Tại ngày 31/12/2018	(479.892.993)	(725.017.525)	(1.204.910.518)

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

6.1. Số tiền đi vay thực thu trong năm

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	48.557.269.338	73.341.680.358

6.2. Số tiền đã thực trả gốc vay trong năm

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	(53.000.320.801)	(76.554.864.502)

7. BÁO CÁO BỘ PHẬN

Nhằm phục vụ mục đích quản lý, Tập đoàn có quy mô hoạt động trên toàn quốc phân chia hoạt động của mình thành các bộ phận chính yếu theo lĩnh vực sản xuất kinh doanh như sau:

- Thi công công trình
- Kinh doanh vật liệu xây dựng và khai thác mỏ;
- Sản xuất và kinh doanh gốm sứ chịu lửa;
- Sản xuất gạch;
- Khai thác và chế biến cao lanh;

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG THỦY LỢI LÂM ĐỒNG VÀ CÁC CÔNG TY CON

Địa chỉ: 266 Hai Bà Trưng, Phường 06, Thành phố Đà Lạt, Tỉnh Lâm Đồng

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

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

Chỉ tiêu	Thị công công trình VND	Kinh doanh VLXD và khai thác mỏ VND	Gồm sử chịu lửa VND	Gạch VND	Cao lanh VND	Loại trừ VND	Tổng cộng VND
Doanh thu thuần	884.698.896.474	86.482.816.528	33.187.337.778	84.079.987.140	25.546.899.872	(228.092.618.310)	885.903.319.482
GVHB	800.774.138.212	74.025.068.288	23.560.492.322	51.112.940.243	15.493.629.372	(227.367.656.047)	737.598.612.390
Lãi gộp	83.924.758.262	12.457.748.240	9.626.845.456	32.967.046.897	10.053.270.500	(724.962.263)	148.304.707.092
Chi phí bán hàng	622.097.514	67.032.683	1.772.056.180	1.026.647.753	509.400.996	-	3.997.235.126
Chi phí QLDN	47.291.632.182	1.367.487.980	2.624.426.706	4.438.514.394	2.017.169.667	2.485.692.248	60.224.923.177
Lợi nhuận từ HĐ kinh doanh	36.011.028.566	11.023.227.577	5.230.362.570	27.501.884.750	7.526.699.837	(3.210.654.511)	84.082.548.789
Doanh thu tài chính	17.657.178.180	9.927.139.372	1.304.422	18.483.712	840.590	(26.528.727.062)	1.076.219.214
Chi phí tài chính	204.834.136	2.337.517.350	4.947.563	-	908.486	-	2.548.207.535
Lợi nhuận HD tài chính	17.452.344.044	7.589.622.022	(3.643.141)	18.483.712	(67.896)	(26.528.727.062)	(1.471.988.321)
Thu nhập khác	4.733.926.827	29.832.600	1.467.871	125.956	3.458.785	(1.109.831.521)	3.658.980.518
Chi phí khác	1.305.289.602	248.067.467	21.306.917	7.895.473	19.488.265	-	1.602.047.724
Lợi nhuận khác	3.428.637.225	(218.234.867)	(19.839.046)	(7.769.517)	(16.029.480)	(1.109.831.521)	2.056.932.794
Tổng lợi nhuận trước thuế	56.892.009.835	18.394.614.732	5.206.880.383	27.512.598.945	7.510.602.461	(30.849.213.094)	84.667.493.262
Chi phí thuế TNDN							17.837.274.266
Chi phí thuế hoãn lại							(325.403.203)
Lợi nhuận sau thuế							67.155.622.199

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG THỦY LỢI LÂM ĐỒNG VÀ CÁC CÔNG TY CON

Địa chỉ: 266 Hai Bà Trưng, Phường 06, Thành phố Đà Lạt, Tỉnh Lâm Đồng

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

Các thông tin khác

	Thị công công trình Tại ngày 31/12/2018 VND	Kinh doanh VLXD và khai thác mỏ Tại ngày 31/12/2018 VND	Gồm sử chịu lửa Tại ngày 31/12/2018 VND	Gạch Tại ngày 31/12/2018 VND	Cao lanh Tại ngày 31/12/2018 VND	Loại trừ Tại ngày 31/12/2018 VND	Tổng cộng Tại ngày 31/12/2018 VND
Tài sản của bộ phận	531.047.885.544	51.912.031.355	19.920.976.079	50.469.712.990	15.334.739.552	(118.724.496.108)	549.960.849.411
Tài sản không phân bổ	-	-	-	-	-	-	1.204.910.518
Tổng tài sản	531.047.885.544	51.912.031.355	19.920.976.079	50.469.712.990	15.334.739.552	(118.724.496.108)	551.165.759.929
Nợ phải trả của bộ phận	163.005.212.252	15.934.404.259	6.114.746.000	15.491.684.464	4.707.000.147	(18.470.068.393)	166.782.978.730
	Thị công công trình Năm 2018 VND	Kinh doanh VLXD và khai thác mỏ Năm 2018 VND	Gồm sử chịu lửa Năm 2018 VND	Gạch Năm 2018 VND	Cao lanh Năm 2018 VND	Loại trừ Năm 2018 VND	Tổng cộng Năm 2018 VND
Chi phí mua sắm tài sản trong năm	64.260.551.143	3.428.575.455	194.310.160	4.234.074.389	80.962.566	(963.480.000)	71.234.993.713
Chi phí khấu hao trong năm	40.236.171.045	1.465.325.765	902.576.460	1.670.697.219	1.875.645.185	(852.857.834)	45.297.557.840

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG THỦY LỢI LÂM ĐỒNG VÀ CÁC CÔNG TY CON

Địa chỉ: 266 Hai Bà Trưng, Phường 06, Thành phố Đà Lạt, Tỉnh Lâm Đồng

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

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

Chỉ tiêu	Thị công công trình VND	Kinh doanh VLXD và khai thác mỏ VND	Gồm sử chịu lửa VND	Gạch VND	Cao lanh VND	Loại trừ VND	Tổng cộng VND
Doanh thu thuần	648.601.808.937	189.053.030.418	25.110.585.981	73.090.503.825	31.942.247.809	(254.114.055.122)	713.684.121.848
GVHB	574.482.299.635	183.333.271.769	15.806.394.335	43.808.078.714	21.496.117.408	(254.571.030.948)	584.355.130.913
Lãi gộp	74.119.509.302	5.719.758.649	9.304.191.646	29.282.425.111	10.446.130.401	456.975.826	129.328.990.935
Chi phí bán hàng	338.196.322	60.119.450	540.273.165	1.435.015.374	1.815.265.564	-	4.188.869.875
Chi phí QLDN	39.798.698.358	1.347.144.030	2.691.201.537	6.387.735.507	3.208.269.080	2.480.136.693	55.913.185.205
Lợi nhuận từ HĐ kinh doanh	33.982.614.622	4.312.495.169	6.072.716.944	21.459.674.230	5.422.595.757	(2.023.160.867)	69.226.935.855
Doanh thu tài chính	8.003.557.537	6.709.035.127	2.360.661	1.012.927.214	2.849.822	(13.883.914.132)	1.846.816.229
Chi phí tài chính	695.799.433	178.701.129	37.162.463	-	2.826.906	-	914.489.931
Lợi nhuận HĐ tài chính	7.307.758.104	6.530.333.998	(34.801.802)	1.012.927.214	22.916	(13.883.914.132)	932.326.298
Thu nhập khác	5.914.131.970	(36.133.721)	191.600	758.006.683	-	(4.153.588.343)	2.482.608.189
Chi phí khác	1.092.373.449	49.244.480	2.532.151	680.851.324	22.000	(948.552.180)	876.471.224
Lợi nhuận khác	4.821.758.521	(85.378.201)	(2.340.551)	77.155.359	(22.000)	(3.205.036.163)	1.606.136.965
Tổng lợi nhuận trước thuế	46.112.131.247	10.757.450.966	6.035.574.591	22.549.756.803	5.422.596.673	(19.112.111.162)	71.765.399.118
Chi phí thuế TNDN							15.237.178.669
Chi phí thuế hoãn lại							(506.945.400)
Lợi nhuận sau thuế							57.035.165.849

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG THỦY LỢI LÂM ĐỒNG VÀ CÁC CÔNG TY CON

Địa chỉ: 266 Hai Bà Trưng, Phường 06, Thành phố Đà Lạt, Tỉnh Lâm Đồng

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

Các thông tin khác

	Thị công công trình		Kinh doanh VLXD và khai thác mỏ		Gốm sứ chịu lửa		Gạch		Cao lanh		Loại trừ		Tổng cộng								
	Tại ngày 31/12/2017	VND	Tại ngày 31/12/2017	VND	Tại ngày 31/12/2017	VND	Tại ngày 31/12/2017	VND	Tại ngày 31/12/2017	VND	Tại ngày 31/12/2017	VND	Tại ngày 31/12/2017	VND							
Tài sản của bộ phận	549.785.617.017		126.350.955.777		16.810.760.719		48.931.831.840		21.384.347.030		(225.350.975.128)		537.912.537.255								
Tài sản không phân bổ	-		-		-		-		-		-		1.065.128.029								
Tổng tài sản	550.850.745.046		126.350.955.777		16.810.760.719		48.931.831.840		21.384.347.030		(225.350.975.128)		538.977.665.284								
Nợ phải trả của bộ phận	238.623.114.731		45.361.536.948		6.025.054.300		17.537.394.574		7.664.248.761		(98.566.172.013)		216.645.177.301								
	Thị công công trình	Năm 2017	VND	Kinh doanh VLXD và khai thác mỏ	Năm 2017	VND	Gốm sứ chịu lửa	Năm 2017	VND	Gạch	Năm 2017	VND	Cao lanh	Năm 2017	VND	Loại trừ	Năm 2017	VND	Tổng cộng	Năm 2017	VND
Chi phí mua sắm tài sản trong năm	98.879.864.926		1.595.454.545		-		9.080.280.232		931.818.182		(3.031.818.182)		107.455.599.703								
Chi phí khấu hao trong năm	33.121.160.075		1.511.988.287		1.158.761.529		1.074.343.814		3.575.286.039		(667.809.247)		39.773.730.497								

Tập đoàn không có báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý vì hoạt động của Tập đoàn chủ yếu 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.

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

8. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

<u>Danh sách các bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
1. Công ty Cổ phần Khoáng Sản và Vật Liệu Xây Dựng Lâm Đồng	Công ty con
2. Công ty Cổ phần Đầu Tư và Xây Dựng 40	Công ty con
3. Công ty TNHH MTV Hiệp Thịnh Phát	Công ty con gián tiếp
4. Công ty TNHH MTV Bê Tông LBM Đắk Nông	Công ty con gián tiếp
5. Công ty TNHH Gạch Hiệp Thành	Công ty con gián tiếp
6. Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc	Nhân sự quản lý chủ chốt

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

Tại ngày lập bảng cân đối kế toán hợp nhất, số dư vay với các bên liên quan như sau:

	<u>Tại ngày 31/12/2018 VND</u>	<u>Tại ngày 01/01/2018 VND</u>
Phải trả tiền vay – Xem thêm mục 4.18:		
Ông Lê Đình Hiến – Tổng Giám đốc	(641.572.500)	(4.343.000.972)

Trong năm, Tập đoàn đã có giao dịch chủ yếu với các bên liên quan như sau:

	<u>Năm 2018 VND</u>	<u>Năm 2017 VND</u>
Vay:		
Ông Lê Đình Hiến – Tổng Giám đốc	8.246.432.528	39.012.700.561
Ông Hầu Văn Tuấn - Thành viên HĐQT	-	200.000.000
Cộng – Xem thêm mục 4.18	8.246.432.528	39.212.700.561

Tập đoàn nhận tiền từ các bên liên quan khi cần để bổ sung vốn lưu động. Khoản vay từ các bên có liên quan không chịu lãi suất. Khoản vay này được bảo đảm và không có thời gian hoàn trả cụ thể.

Thù lao của Hội đồng quản trị, thu nhập của Ban Tổng Giám đốc và các nhân viên quản lý chủ chốt khác của Tập đoàn được chi tiết như sau:

	<u>Năm 2018 VND</u>	<u>Năm 2017 VND</u>
Thù lao và thu nhập	6.830.179.794	6.481.956.986
Cổ tức đã chia cho HĐQT và Ban Tổng Giám đốc	4.753.950.000	3.666.229.750

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

9. THU NHẬP BAN KIỂM SOÁT TẬP ĐOÀN

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Tiền lương và các chi phí hoạt động	438.000.000	373.504.500

10. SỐ LIỆU SO SÁNH

Các số liệu so sánh dưới đây đã được báo cáo lại:

Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất (Trích):

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
	(Được báo cáo lại)	(Đã được báo cáo trước đây)
Giá vốn hàng bán	584.355.130.913	573.505.166.179
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	129.328.990.935	140.178.955.669
Chi phí bán hàng	4.188.869.875	15.038.834.609

Việc phân loại lại các thông tin so sánh nêu trên là do thay đổi phương thức phân loại để phân loại chi phí nhân viên, chi phí nguyên vật liệu, chi phí khấu hao tài sản cố định và chi phí khác bằng tiền vào giá vốn hàng bán và chi phí bán hàng. Việc phân loại lại này không ảnh hưởng đến kết quả kinh doanh của năm trước đã được báo cáo trước đây. Ban Tổng Giám đốc tin rằng việc phân loại lại số liệu so sánh trên sẽ phù hợp hơn về bản chất và sẽ cung cấp thông tin hữu ích hơn cho người đọc báo cáo.

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

Không có các sự kiện quan trọng xảy ra sau ngày kết thúc năm tài chính đến ngày phát hành báo cáo tài chính hợp nhất.



Lê Đình Hiến
Tổng giám đốc
Lâm Đồng, ngày 25 tháng 03 năm 2019

Hầu Văn Tuấn
Kế toán trưởng

Nguyễn Ngọc Dũng
Người lập