

TỔNG CÔNG TY XÂY DỰNG THỦY LỢI 4 - CTCP
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
CHO KỲ TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31/3/2021

NỘI DUNG	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	2 - 3
Báo cáo tài chính hợp nhất	
Bảng cân đối kế toán hợp nhất	4 - 5
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	6
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	7
Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất	8 - 20

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 hợp nhất của Tổng Công ty cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31/3/2021.

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 kỳ tài chính kết thúc ngày 31/3/2021 được trình bày trong Báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm từ trang 4 đến trang 20.

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 hợp nhất.

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 Vân	Phó Chủ tịch
Ông Trần Nho Thái	Thành viên
Ông Chu Quang Tuấn	Thành viên
Ông Đỗ Hữu Phước	Thành viên

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

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 Vân	Phó Tổng Giám đốc
	Kế toán trưởng
Ông Chu Quang Tuấn	Phó Tổng Giám đốc
Ông Võ Duy Minh	Phó Tổng Giám đốc

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 hợp nhất 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 hợp nhất, 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 hợp nhất hay không;
- Lập và trình bày các báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục.

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty đảm bảo rằng các sổ 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 hợp nhất 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 hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Tổng Công ty tại thời điểm ngày 31/3/2021, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ tài chính kết thúc cùng ngày, 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 hợp nhất

Chúng tôi, Hội đồng quản trị Tổng Công ty Xây dựng Thủy lợi 4 - CTCP phê duyệt Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31/3/2021 của Tổng Công ty.

Tp Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 4 năm 2021

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



Lê Quang Thế

Tp Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 4 năm 2021

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

Lê Vũ Hùng

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2021

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: đồng	
			31/03/2021	01/01/2021
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		470.491.899.160	546.742.158.020
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	149.042.549.540	134.210.154.123
1. Tiền	111		149.042.549.540	134.210.154.123
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		4.500.000.000	4.500.000.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		4.500.000.000	4.500.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		207.874.624.935	292.314.054.487
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	125.202.649.066	200.554.118.361
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	61.354.254.794	62.620.003.394
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	24.539.996.214	32.362.207.871
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.5	(3.222.275.139)	(3.222.275.139)
IV. Hàng tồn kho	140	V.6	92.098.163.532	97.372.271.568
1. Hàng tồn kho	141		92.098.163.532	97.372.271.568
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		16.976.561.153	18.345.677.842
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.12	4.475.008.248	5.569.045.314
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		7.623.444.509	7.598.281.751
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.15	4.878.108.396	5.178.350.777
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		520.470.908.732	507.926.126.000
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		70.793.322.306	70.793.322.306
1. Phải thu về cho vay dài hạn	215	V.7	69.377.843.139	69.377.843.139
2. Phải thu dài hạn khác	216	V.4	1.415.479.167	1.415.479.167
II. Tài sản cố định	220		339.978.093.717	341.467.427.386
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	100.914.693.717	102.404.027.386
- Nguyên giá	222		281.514.306.930	282.588.346.159
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(180.599.613.213)	(180.184.318.773)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.9	239.063.400.000	239.063.400.000
- Nguyên giá	228		239.063.400.000	239.063.400.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.10	66.972.868.534	53.709.470.193
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		66.972.868.534	53.709.470.193
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.11	36.535.440.000	36.535.440.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
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		(1.203.048.469)	(1.203.048.469)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		6.191.184.175	5.420.466.115
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.12	6.191.184.175	5.420.466.115
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		990.962.807.892	1.054.668.284.020

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
 Tại ngày 31 tháng 3 năm 2021
 (Tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Đơn vị tính: đồng	
		31/03/2021	01/01/2021
C. NỢ PHẢI TRẢ	300	669.610.318.285	733.646.485.477
I. Nợ ngắn hạn	310	400.320.015.140	467.289.433.944
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311 V.13	130.543.131.008	162.017.582.572
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312 V.14	97.539.548.456	95.833.801.485
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313 V.15	693.336.770	1.224.475.401
4. Phải trả người lao động	314	4.571.498.367	6.583.809.051
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315 V.16	28.114.411.442	38.707.298.367
6. Phải trả ngắn hạn khác	319 V.17	37.552.964.076	42.728.863.011
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320 V.18	96.015.370.032	114.466.729.068
8. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322	5.289.754.989	5.726.874.989
II. Nợ dài hạn	330	269.290.303.145	266.357.051.533
1. Người mua trả tiền trước dài hạn	332 V.14	35.903.555.483	47.635.612.447
2. Phải trả dài hạn khác	337 V.17	131.063.400.000	131.063.400.000
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338 V.18	87.723.693.434	73.058.384.858
4. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	972.730.000	972.730.000
5. Dự phòng phải trả dài hạn	342 V.19	13.626.924.228	13.626.924.228
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	321.352.489.607	321.021.798.543
I. Vốn chủ sở hữu	410 V.20	321.352.489.607	321.021.798.543
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
- Cổ phiếu ưu đãi	411b	-	-
2. Cổ phiếu quỹ (*)	415	(13.500.000.000)	(13.500.000.000)
3. Quỹ đầu tư phát triển	418	45.388.634.828	45.388.634.828
4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	11.087.346.022	11.087.346.022
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	36.388.935.010	35.880.141.623
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	35.880.141.623	31.256.407.394
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	508.793.387	4.623.734.229
6. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429	81.904.193.747	82.082.296.070
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440	990.962.807.892	1.054.668.284.020

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

Tp Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 4 năm 2021

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc





Mai Thị Hào

Đinh Văn Vân

Lê Vũ Hùng

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
QUÝ 1 NĂM 2021**

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Quý 1 - 2021	Quý 1 - 2020	Năm 2021	Năm 2020
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	72.591.209.566	67.408.928.585	72.591.209.566	67.408.928.585
2. Các khoản giảm trừ	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		72.591.209.566	67.408.928.585	72.591.209.566	67.408.928.585
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	66.705.536.842	62.168.469.502	66.705.536.842	62.168.469.502
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		5.885.672.724	5.240.459.083	5.885.672.724	5.240.459.083
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	764.820.668	1.223.285.091	764.820.668	1.223.285.091
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	2.884.180.631	3.191.473.627	2.884.180.631	3.191.473.627
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2.884.180.631	3.191.473.627	2.884.180.631	3.191.473.627
8. Phần lãi hoặc lỗ trong Công ty liên doanh, liên kết	24		-	-	-	-
9. Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		3.365.604.003	3.138.843.243	3.365.604.003	3.138.843.243
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		400.708.758	133.427.304	400.708.758	133.427.304
12. Thu nhập khác	31	VI.5	171.302.988	750.000.492	171.302.988	750.000.492
13. Chi phí khác	32	VI.6	1.112.718	45.664.135	1.112.718	45.664.135
14. Lợi nhuận khác	40		170.190.270	704.336.357	170.190.270	704.336.357
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		570.899.028	837.763.661	570.899.028	837.763.661
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.7	173.541.298	171.774.168	173.541.298	171.774.168
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		397.357.730	665.989.493	397.357.730	665.989.493
19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	61		542.793.387	665.989.493	542.793.387	665.989.493
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		(145.435.657)	-	(145.435.657)	-
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		33	41	33	41
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		33	41	33	41

Tp Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 4 năm 2021

Người lập biểu



Mai Thị Hào

Kế toán trưởng



Đinh Văn Vân



Lê Văn Hùng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Theo phương pháp gián tiếp
Từ ngày 01/01/2021 đến 31/3/2021

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	570.899.028	837.763.661
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định	02	1.489.333.669	1.509.915.632
- Các khoản dự phòng	03	-	
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(46.739.616)	
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(881.717.416)	(1.973.285.091)
- Chi phí lãi vay	06	2.884.180.631	3.191.473.627
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	4.015.956.296	3.565.867.829
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	81.855.677.253	107.536.515.194
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	5.274.108.036	6.385.257.994
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	(58.999.477.760)	(40.072.701.793)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	323.319.006	(1.142.988.257)
- Tiền lãi vay đã trả	14	(3.636.407.202)	(3.484.105.556)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	-	(1.970.244.344)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(457.047.009)	(431.666.666)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	28.376.128.620	70.385.934.401
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(10.733.107.758)	(1.661.011.692)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	318.636.364	750.000.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	718.081.052	1.223.285.091
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(9.696.390.342)	312.273.399
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ đi vay	33	96.098.688.780	76.569.833.501
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(99.884.739.240)	(132.213.278.450)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(61.292.401)	(76.340.100)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(3.847.342.861)	(55.719.785.049)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	14.832.395.417	14.978.422.751
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	134.210.154.123	114.103.662.825
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	149.042.549.540	129.082.085.576

Tp Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 4 năm 2021

Người lập biểu



Mai Thị Hào

Kế toán trưởng



Đinh Văn Vân

Tổng Giám đốc
TỔNG CÔNG TY XÂY DỰNG
THỦY LỢI 4 -
CTCP
Lê Vũ Hùng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 1 NĂM 2021

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 Xí, 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 31/3/2021, Tổng Công ty có 03 Công ty con, 01 Công ty liên kết và 01 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

Công ty liên kết

- Công ty cổ phần Xây dựng Thủy lợi 42

Các Đơn vị hạch toán phụ thuộc

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

4. Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất của Tổng Công ty phản ánh toàn bộ tình hình tài chính, kết quả kinh doanh liên quan đến các hoạt động sản xuất kinh doanh của Tổng Công ty. Báo cáo tài chính của các Đơn vị được sử dụng để lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm:

Tên doanh nghiệp	Trụ sở chính	Tỷ lệ sở hữu	Vốn điều lệ thực góp tại ngày 31/3/2021	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty mẹ				
Tổng Công ty Xây dựng Thủy lợi 4 - CTCP	Tp HCM	100,0%	160.083.380.000	Xây lắp, dịch vụ
Các Công ty con				
Công ty cổ phần Đầu tư Bất động sản Thủy lợi 4A	Tp HCM	51,00%	150.000.000.000	Kinh doanh bất động sản, xây lắp
Công ty cổ phần Đầu tư Bất động sản Thủy lợi 4B	Tp HCM	51,00%	6.000.000.000	Kinh doanh bất động sản, xây lắp
Công ty cổ phần Đầu tư Bất động sản Thủy lợi 414	Tp HCM	75,00%	6.000.000.000	Kinh doanh bất động sản, xây lắp
Các Công ty liên kết				
Công ty cổ phần Xây dựng Thủy lợi 42	Bình Dương	40,23%	10.990.800.000	Xây lắp

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 MỤC 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; Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất 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 do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất của Tổng Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính riêng của Tổng Công ty và báo cáo tài chính của các Công ty con do Tổng Công ty kiểm soát (các Công ty con) được lập cho đến ngày 31 tháng 3. 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.

Báo cáo tài chính của các Công ty con được lập cho cùng năm tài chính với báo cáo tài chính của Tổng Công ty, áp dụng các chính sách kế toán nhất quán với các chính sách kế toán của Tổng Công ty. Trong trường hợp cần thiết, Báo cáo tài chính của các Công ty con được điều chỉnh để đảm bảo tính nhất quán trong các chính sách kế toán được áp dụng tại Tổng Công ty và các Công ty con.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các Công ty con được mua hoặc bán đi trong kỳ được trình bày trong Báo cáo tài chính hợp nhất từ ngày mua lại hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở Công ty đó.

Lợi ích cổ đông không kiểm soát thể hiện phần lợi nhuận hoặc lỗ và tài sản thuần không nắm giữ bởi cổ đông của Công ty và được trình bày ở mục riêng trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất và Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất.

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 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. Trong Báo cáo tài chính hợp nhất các khoản đầu tư vào Công ty liên kết được kế toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

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 Xí, Phường 26, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh và (iii) Giá trị quyền sử dụng đất tại số 286-288 Nguyễn Xí, 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 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.

Chi 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.

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 phần 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

17. 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.

18. Nguyên tắc kế toán chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý phản ánh toàn bộ chi phí chung của Tổng 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 Tổng Công ty.

19. 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.

20. 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.

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

	31/03/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Đơn vị tính: đồng				
1. Tiền và các khoản tương đương tiền				
- Tiền mặt	26.805.686.790		13.530.855.445	
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	122.236.862.750		120.679.298.678	
Cộng	149.042.549.540		134.210.154.123	
2. Phải thu khách hàng				
<i>a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn</i>	125.202.649.066		200.554.118.361	
- Ban QL Đầu tư và xây dựng Thủy lợi 4	9.575.133.000		9.575.133.000	
- Ban QLDA Thủy điện Sông Bung 2	18.140.758.000		18.140.758.000	
- Công ty CP ĐT Trường Phú (Gói 5+7+22)	29.612.215.731		37.659.216.587	
- Ban QLDA Thủy điện 3	5.064.813.831		31.064.813.831	
- Ban QLDA cải thiện điều kiện vệ sinh môi trường Hải Phòng	34.227.227.806		79.971.724.636	
- Các khách hàng khác	28.582.500.698		24.142.472.307	
Cộng	125.202.649.066		200.554.118.361	
3. Trả trước cho người bán				
<i>a) Trả trước cho người bán ngắn hạn</i>	61.354.254.794		62.620.003.394	
- Công ty TNHH MTV Phương Bảo Tú	7.303.787.484			
- Các khách hàng khác	54.050.467.310		62.620.003.394	
Cộng	61.354.254.794		62.620.003.394	
4. Phải thu khác				
<i>a) Ngắn hạn</i>	24.539.996.214	57.450.000	32.362.207.871	57.450.000
- Phải thu khác	3.672.529.606	-	3.903.769.958	-
- Tạm ứng	20.867.466.608	57.450.000	28.458.437.913	57.450.000
<i>b) Dài hạn</i>	1.415.479.167	-	1.415.479.167	-
- Phải thu dài hạn khác	1.415.479.167	-	1.415.479.167	-
Cộng	25.955.475.381	57.450.000	33.777.687.038	57.450.000
5. Nợ xấu				
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
<i>a) Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán</i>				
- Phải thu khách hàng	3.195.308.139	30.483.000	3.195.308.139	30.483.000
- Tạm ứng	57.450.000	-	57.450.000	-
Cộng	3.252.758.139	30.483.000	3.252.758.139	30.483.000
6. Hàng tồn kho				
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	7.336.614.384	-	8.716.817.961	-
- Công cụ, dụng cụ	116.849.407	-	183.561.882	-
- Chi phí SXKD dở dang	84.644.699.741	-	88.471.891.725	-
Cộng	92.098.163.532	-	97.372.271.568	-
7. Phải thu về cho vay				
<i>a) Phải thu về cho vay dài hạn</i>	69.377.843.139		69.377.843.139	
- Công ty cổ phần Đầu tư Xây dựng Việt Phú An	67.937.843.139		67.937.843.139	
- Công ty cổ phần Xây dựng 41	1.440.000.000		1.440.000.000	
Cộng	69.377.843.139		69.377.843.139	

8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình (Chi tiết kèm theo trang 20)

9. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Cộng
Nguyên giá TSCĐ		
Số dư đầu kỳ	239.063.400.000	239.063.400.000
Số tăng trong kỳ	-	-
- Mua trong kỳ	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	239.063.400.000	239.063.400.000
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu kỳ	239.063.400.000	239.063.400.000
Tại ngày cuối kỳ	239.063.400.000	239.063.400.000
	31/03/2021	01/01/2021

10. Tài sản dở dang dài hạn

a) Xây dựng cơ bản dở dang	66.972.868.534	53.709.470.193
- Xây dựng dự án cao ốc Quận 9 - Tp HCM	17.825.140.713	17.820.305.986
- Xây dựng dự án cao ốc 414	135.012.869	135.012.869
- Xây dựng dự án cao ốc tại số 286 Nguyễn Xí - Tp HCM	49.012.714.952	35.754.151.338
Cộng	66.972.868.534	53.709.470.193

11. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

Đầu tư vào đơn vị khác	31/03/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- 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	-
Cộng	37.738.488.469	(1.203.048.469)	37.738.488.469	(1.203.048.469)

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 liên kết quan trọng

Tên Công ty	Quan hệ	Vốn điều lệ	Vốn góp theo mệnh giá tại 31/03/2021	Tỷ lệ vốn thực góp
Cty CP Xây dựng Thủy lợi 42 (*)	Công ty liên kết	10.990.800.000	4.421.500.000	40,23%

(*) Giá trị đầu tư vào Công ty liên kết là Công ty cổ phần Xây dựng Thủy lợi 42 theo phương pháp vốn chủ sở hữu tại ngày 31/12/2020 là 0 đồng (tại ngày 01/01/2020 là 0 đồng) do Công ty cổ phần Xây dựng Thủy lợi 42 đã lỗ hết vốn (âm) vốn chủ sở hữu.

12. Chi phí trả trước

	31/03/2021	01/01/2021
a) Ngắn hạn	4.475.008.248	5.569.045.314
- Các khoản khác	4.475.008.248	5.569.045.314
b) Dài hạn	6.191.184.175	5.420.466.115
- Chi phí trả trước dài hạn - Công ty Tư vấn	749.690.329	81.279.564
- Chi phí trả trước dài hạn - Cty CP Đầu tư BĐS Thủy lợi 4B	5.341.493.846	5.339.186.551
- Chi phí trả trước dài hạn - Cty CP Đầu tư BĐS Thủy lợi 4A	100.000.000	-
Cộng	10.666.192.423	10.989.511.429

13. Phải trả người bán	Giá trị	31/03/2021		01/01/2021	
		Số có khả năng trả nợ	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Phải trả người bán ngắn hạn	130.543.131.008	130.543.131.008	162.017.582.572	162.017.582.572	
- Cty CP trang thiết bị Hà Nội TC	5.340.757.210	5.340.757.210	21.057.640.825	21.057.640.825	
- Cty CP Tập đoàn Việt Úc	7.541.771.024	7.541.771.024	11.186.081.289	11.186.081.289	
- Tổng Công ty XD Bạch Đằng-CTCP	13.799.682.695	13.799.682.695	9.620.099.087	9.620.099.087	
- Các đối tượng khác	103.860.920.079	103.860.920.079	120.153.761.371	120.153.761.371	
Cộng	130.543.131.008	130.543.131.008	162.017.582.572	162.017.582.572	
14. Người mua trả tiền trước			31/03/2021	01/01/2021	
a) Người mua trả tiền trước ngắn hạn			97.539.548.456	95.833.801.485	
- Các đối tượng khác			97.539.548.456	95.833.801.485	
b) Người mua trả tiền trước dài hạn			35.903.555.483	47.635.612.447	
- Ban QL ĐT và XD Thủy lợi 1			-	19.240.015.000	
- Công ty cổ phần Thủy điện Trường Phú			8.917.612.849	8.917.612.849	
- Công ty CP Quản lý đầu tư MEKONG			24.442.198.148	16.934.240.112	
- Công ty CP ĐTPPT SX&XNK An Phước			2.543.744.486	2.543.744.486	
Cộng			133.443.103.939	143.469.413.932	
15. Thuế và các khoản phải nộp NN	01/01/2021	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	31/03/2021	
a) Phải nộp	1.224.475.401	1.137.180.792	1.668.319.423	693.336.770	
- Thuế giá trị gia tăng	229.985.387	902.489.961	991.573.654	140.901.694	
- Thuế thu nhập cá nhân	432.244.053	114.297.381	515.879.829	30.661.605	
- Thuế tài nguyên	142.865.940	-	142.865.940	-	
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	419.380.021	102.393.450	-	521.773.471	
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		18.000.000	18.000.000	-	
Cộng	1.224.475.401	1.137.180.792	1.668.319.423	693.336.770	
b) Phải thu	5.178.350.777	322.856.564	22.614.183	4.878.108.396	
- Thuế giá trị gia tăng	1.897.125.566	-	-	1.897.125.566	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.223.007.728	173.541.298	-	1.049.466.430	
- Thuế thu nhập cá nhân	6.449.326	6.449.326	22.614.183	22.614.183	
- Thuế tài nguyên	1.557.581.986	142.865.940	-	1.414.716.046	
- Thuế BVMT và các loại thuế khác	494.186.171	-	-	494.186.171	
Cộng	5.178.350.777	322.856.564	22.614.183	4.878.108.396	
16. Chi phí phải trả			31/03/2021	01/01/2021	
a) Ngắn hạn			28.114.411.442	38.707.298.367	
- Trích trước chi phí lãi vay			2.062.721.676	2.814.948.247	
- Trích trước chi phí các công trình			26.051.689.766	35.842.350.120	
- Trích trước chi phí Cty CP Đầu tư BĐS Thủy lợi 4A			-	50.000.000	
Cộng			28.114.411.442	38.707.298.367	
17. Phải trả khác			31/03/2021	01/01/2021	
a) Ngắn hạn			37.552.964.076	42.728.863.011	
- Kinh phí công đoàn, Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp			1.755.482.620	1.832.811.078	
- Các khoản phải trả, phải nộp khác			35.797.481.456	40.896.051.933	
+ Phải trả cổ tức			2.408.466.669	2.469.759.070	
+ Phải trả khác			33.389.014.787	38.426.292.863	
b) Dài hạn			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	
Cộng			168.616.364.076	173.792.263.011	

18. Vay và nợ thuê tài chính	31/03/2021		Trong năm		01/01/2021	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Ngắn hạn	96.015.370.032	96.015.370.032	81.433.380.204	99.884.739.240	114.466.729.068	114.466.729.068
- Vay ngắn hạn ⁽¹⁾	89.693.224.629	89.693.224.629	81.433.380.204	99.059.078.223	107.318.922.648	107.318.922.648
- Vay dài hạn đến hạn trả ⁽²⁾	6.322.145.403	6.322.145.403	-	825.661.017	7.147.806.420	7.147.806.420
b) Dài hạn	87.723.693.434	87.723.693.434	14.665.308.576	-	73.058.384.858	73.058.384.858
- Vay dài hạn ⁽²⁾	87.723.693.434	87.723.693.434	14.665.308.576	-	73.058.384.858	73.058.384.858

⁽¹⁾ Chi tiết các khoản vay ngắn hạn như sau:

	31/03/2021	01/01/2021
- Ngân hàng TMCP ĐT&PT Việt Nam - CN Tp Hồ Chí Minh	88.293.224.629	87.259.844.425
- Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Sài Gòn	800.000.000	19.559.078.223
- Vay cá nhân	600.000.000	500.000.000
Cộng	89.693.224.629	107.318.922.648

⁽²⁾ Chi tiết các khoản vay dài hạn như sau:

	31/03/2021	01/01/2021
- Ngân hàng TMCP ĐT&PT Việt Nam - Sở giao dịch 3	2.172.405.831	2.172.405.831
- Ngân hàng TMCP ĐT&PT Việt Nam - CN Tp Hồ Chí Minh	46.469.004.462	47.219.004.462
- Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Bến Thành	45.404.428.544	30.814.780.985
Cộng	94.045.838.837	80.206.191.278
Trong đó:		
- Số phải trả trong vòng 12 tháng	6.322.145.403	7.147.806.420
- Số phải trả sau 12 tháng	87.723.693.434	73.058.384.858

19. Dự phòng phải trả dài hạn

	31/03/2021	01/01/2021
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	13.626.924.228	13.626.924.228
+ Công trình Sông Bung 2	13.626.924.228	13.626.924.228
Cộng	13.626.924.228	13.626.924.228

20. 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	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
Số dư đầu năm trước	160.083.380.000	(13.500.000.000)	101.843.946.817	82.497.530.503	330.924.857.320
Tăng vốn trong kỳ	-	-	8.948.095.318	(270.194.455)	8.677.900.863
- Lãi trong kỳ	-	-	4.774.694.208	(270.194.455)	4.504.499.753
- Phân phối lợi nhuận	-	-	4.173.401.110	-	4.173.401.110
Giảm vốn trong kỳ	-	-	18.435.919.662	145.039.978	18.580.959.640
- Phân phối lợi nhuận ⁽¹⁾	-	-	18.284.959.683	-	18.284.959.683
- Giảm khác ⁽²⁾	-	-	150.959.979	145.039.978	295.999.957
Số dư cuối năm trước	160.083.380.000	(13.500.000.000)	92.356.122.473	82.082.296.070	321.021.798.543
Tăng vốn trong kỳ	-	-	542.793.387	(145.435.657)	397.357.730
- Lãi trong kỳ	-	-	542.793.387	(145.435.657)	397.357.730
- Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-
Giảm vốn trong kỳ	-	-	34.000.000	32.666.666	66.666.666
- Phân phối lợi nhuận ⁽¹⁾	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	34.000.000	32.666.666	66.666.666
Số dư cuối kỳ	160.083.380.000	(13.500.000.000)	92.864.915.860	81.904.193.747	321.352.489.607

20. Vốn chủ sở hữu (Tiếp theo)

	31/03/2021	01/01/2021
b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu		
- Vốn góp của cổ đông	160.083.380.000	160.083.380.000
Cộng	160.083.380.000	160.083.380.000
c) Các giao dịch về vốn với chủ sở hữu và phân phối cổ tức	Kỳ này	Kỳ trước
+ 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	-	12.459.587.300
d) Cổ phiếu	31/03/2021	01/01/2021
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>	<i>16.008.338</i>	<i>16.008.338</i>
Số lượng cổ phiếu được mua lại	1.350.000	1.350.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>1.350.000</i>	<i>1.350.000</i>
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	14.658.338	14.658.338
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>14.658.338</i>	<i>14.658.338</i>
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành 10.000 đồng/1 cổ phiếu		
21. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán	31/03/2021	01/01/2021
a) Ngoại tệ các loại		
- USD	118,38	118,38
- 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

	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Quý 1- 2021	Quý 1-2020	Năm 2021	Năm 2020
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ				
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	6.095.436.267	5.502.269.384	6.095.436.267	5.502.269.384
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	66.305.290.610	61.906.659.201	66.305.290.610	61.906.659.201
Cộng	72.400.726.877	67.408.928.585	72.591.209.566	67.408.928.585
2. Giá vốn hàng bán				
- Giá vốn cung cấp dịch vụ	3.213.869.924	2.652.215.597	3.213.869.924	2.652.215.597
- Giá vốn hợp đồng xây dựng	63.491.666.918	59.516.253.905	63.491.666.918	59.516.253.905
Cộng	66.705.536.842	62.168.469.502	66.705.536.842	62.168.469.502
3. Doanh thu hoạt động tài chính				
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	718.081.052	1.223.285.091	718.081.052	1.223.285.091
- Lãi chênh lệch tỷ giá	46.739.616	-	46.739.616	-
Cộng	764.820.668	1.223.285.091	764.820.668	1.223.285.091
4. Chi phí tài chính				
- Lãi tiền vay	2.884.180.631	3.191.473.627	2.884.180.631	3.191.473.627
Cộng	2.884.180.631	3.191.473.627	2.884.180.631	3.191.473.627
5. Thu nhập khác				
- Thu nhập thanh lý tài sản cố định	163.636.364	750.000.000	163.636.364	750.000.000
- Thu nhập khác	7.666.624	492	7.666.624	492
Cộng	171.302.988	750.000.492	171.302.988	750.000.492
6. Chi phí khác				
- Chi phí khác	1.112.718	45.664.135	1.112.718	45.664.135
Cộng	1.112.718	45.664.135	1.112.718	45.664.135
7. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành				
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	173.541.298	171.774.168	173.541.298	171.774.168

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 hợp nhất.

2. Thông tin so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính Hợp nhất Quý 1/2020 kết thúc ngày 31/3/2020; Báo cáo tài chính Hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam.

Tp Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 4 năm 2021

Người lập biểu



Mai Thị Hào

Kế toán trưởng



Đinh Văn Vân

Tổng Giám đốc



Lê Vũ Hùng

V.8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình - Tại ngày 31/3/2021

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng Cộng
I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
1. Số dư đầu năm	118.517.587.623	118.878.929.927	44.285.885.576	905.943.033		282.588.346.159
2. Tăng trong kỳ						
- Mua trong kỳ						
- Tăng khác						
3. Giảm trong kỳ			1.074.039.229			1.074.039.229
- Phân loại lại nhóm tài sản						
- Thanh lý, nhượng bán			1.074.039.229			1.074.039.229
- Giảm khác						
4. Số dư cuối kỳ	118.517.587.623	118.878.929.927	43.211.846.347	905.943.033		281.514.306.930
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu kỳ	29.010.881.134	108.295.673.780	41.971.820.826	905.943.033		180.184.318.773
2. Tăng trong kỳ	833.194.682	552.478.780	103.660.207			1.489.333.669
- Khấu hao trong kỳ	833.194.682	552.478.780	103.660.207			1.489.333.669
- Tăng khác						
3. Giảm trong kỳ			1.074.039.229			1.074.039.229
- Thanh lý, nhượng bán			1.074.039.229			1.074.039.229
- Giảm khác						
4. Số dư cuối kỳ	29.844.075.816	108.848.152.560	41.001.441.804	905.943.033		180.599.613.213
III. Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
- Tại ngày đầu năm	89.506.706.489	10.583.256.147	2.314.064.750			102.404.027.386
- Tại ngày cuối kỳ	88.673.511.807	10.030.777.367	2.210.404.543			100.914.693.717