

**TỔNG CÔNG TY XÂY DỰNG THỦY LỢI 4 - CTCP**  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**  
**CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31/12/2021**  
**ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN**



<b>NỘI DUNG</b>	<b>Trang</b>
<b>Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc</b>	2 - 3
<b>Báo cáo kiểm toán độc lập</b>	4
<b>Báo cáo tài chính tổng hợp đã được kiểm toán</b>	
Bảng cân đối kế toán tổng hợp	5 - 6
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp	7
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp	8
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp	9 - 23



## **BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty Xây dựng Thủy lợi 4 - CTCP (gọi tắt là "Tổng Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính tổng hợp của Tổng Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021.

### **KHAI QUÁT CHUNG**

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

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

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

### **KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG**

Tình hình tài chính và kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của Tổng Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021 được trình bày trong Báo cáo tài chính đính kèm từ trang 5 đến trang 23.

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

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

### **HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN KIỂM SOÁT 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

### **KIỂM TOÁN VIÊN**

Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021 của Tổng Công ty được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam.

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

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

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

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty đảm bảo rằng các 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 tổng hợp tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Tổng Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính tổng hợp đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Tổng Công ty tại thời điểm ngày 31/12/2021, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm 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**

Chúng tôi, Hội đồng quản trị Tổng Công ty Xây dựng Thủy lợi 4 - CTCP phê duyệt Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021 của Tổng Công ty.

*Tp Hồ Chí Minh, ngày 11 tháng 3 năm 2022*

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



**Lê Quang Thế**

*Tp Hồ Chí Minh, ngày 11 tháng 3 năm 2022*

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

**Lê Vũ Hùng**

Số: 208 /BCKT/TC

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi:**

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

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo của Tổng Công ty Xây dựng Thủy lợi 4 - CTCP (gọi tắt là "Tổng Công ty"), được lập ngày 11/3/2022, từ trang 5 đến trang 23, bao gồm Bảng cân đối kế toán tổng hợp tại ngày 31/12/2021, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp.

### ***Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc***

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

### ***Trách nhiệm của Kiểm toán viên***

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính tổng hợp dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính tổng hợp của Tổng Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không. Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính tổng hợp. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính tổng hợp do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Tổng Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Tổng Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính tổng hợp. Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

### ***Ý kiến của kiểm toán viên***

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính tổng hợp đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Tổng Công ty tại ngày 31/12/2021, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp và tình hình lưu chuyển tiền tệ tổng hợp cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính tổng hợp.



**TỔNG THỊ BÍCH LAN**

**Phó Tổng Giám đốc**

*Giấy CNĐKHNKT số 0060-2018-126-1*

Thay mặt và đại diện cho

**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ  
THẨM ĐỊNH GIÁ VIỆT NAM**

Hà Nội, ngày 11 tháng 3 năm 2022

**BÙI QUANG HỢP**

**Kiểm toán viên**

*Giấy CNĐKHNKT số 1796-2019-126-1*

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP**  
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: đồng	
			31/12/2021	01/01/2021
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>316.672.238.368</b>	<b>523.026.520.172</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>15.787.310.510</b>	<b>132.541.965.223</b>
1. Tiền	111	V.1	15.787.310.510	132.541.965.223
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>199.549.300.587</b>	<b>285.527.339.855</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	114.554.880.126	196.630.604.666
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	56.474.609.043	64.324.598.472
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	38.821.390.327	27.794.411.856
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.5	(10.301.578.909)	(3.222.275.139)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.6</b>	<b>80.014.745.694</b>	<b>88.131.194.127</b>
1. Hàng tồn kho	141		80.014.745.694	88.131.194.127
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>21.320.881.577</b>	<b>16.826.020.967</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.11	4.996.739.630	4.536.315.652
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		10.948.052.150	7.118.665.407
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.14	5.376.089.797	5.171.039.908
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>529.824.843.265</b>	<b>504.034.479.420</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>389.255.105.538</b>	<b>329.783.302.532</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	150.191.705.538	90.719.902.532
- Nguyên giá	222		313.414.256.897	267.243.880.519
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(163.222.551.359)	(176.523.977.987)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.8	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		-	-
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>V.9</b>	<b>19.632.131.667</b>	<b>53.574.457.324</b>
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		19.632.131.667	53.574.457.324
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>V.10</b>	<b>120.595.440.000</b>	<b>120.595.440.000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		84.060.000.000	84.060.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		4.421.500.000	4.421.500.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		37.738.488.469	37.738.488.469
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(5.624.548.469)	(5.624.548.469)
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>342.166.060</b>	<b>81.279.564</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.11	342.166.060	81.279.564
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>846.497.081.633</b>	<b>1.027.060.999.592</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP**  
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021  
(Tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: đồng	
			31/12/2021	01/01/2021
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>630.455.780.353</b>	<b>791.460.136.497</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>353.886.860.176</b>	<b>455.225.814.964</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	131.534.420.212	161.993.590.215
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.13	106.571.890.558	95.833.801.485
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	1.733.960.841	1.171.517.569
4. Phải trả người lao động	314		4.543.306.229	6.191.310.023
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15	26.125.605.623	38.657.298.367
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16	26.582.901.525	31.034.431.248
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.17	51.027.580.083	114.466.729.068
8. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		5.767.195.105	5.877.136.989
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>276.568.920.177</b>	<b>336.234.321.533</b>
1. Người mua trả tiền trước dài hạn	332	V.13	56.792.518.403	47.635.612.447
2. Phải trả dài hạn khác	337	V.16	131.063.400.000	131.063.400.000
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.17	88.713.001.774	143.908.384.858
4. Dự phòng phải trả dài hạn	342	V.18	-	13.626.924.228
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>216.041.301.280</b>	<b>235.600.863.095</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.19</b>	<b>216.041.301.280</b>	<b>235.600.863.095</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		160.083.380.000	160.083.380.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		160.083.380.000	160.083.380.000
2. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(13.500.000.000)	(13.500.000.000)
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		46.349.259.060	45.388.634.828
4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		11.340.141.872	11.087.346.022
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		11.768.520.348	32.541.502.245
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		22.052.767.247	27.485.585.237
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(10.284.246.899)	5.055.917.008
<b>II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>846.497.081.633</b>	<b>1.027.060.999.592</b>

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

Người lập biểu



Mai Thị Hào

Kế toán trưởng



Đinh Văn Vân

Tp Hồ Chí Minh, ngày 11 tháng 3 năm 2022

Tổng Giám đốc



Lê Vũ Hùng

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP**  
Năm 2021

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2021	Năm 2020
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	212.889.448.027	459.006.475.886
2. Các khoản giảm trừ	02		-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		212.889.448.027	459.006.475.886
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	200.169.459.774	436.016.326.822
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		12.719.988.253	22.990.149.064
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	4.110.894.579	4.409.974.592
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	13.379.082.897	12.530.043.044
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		13.379.031.131	12.529.016.681
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		18.395.386.851	13.509.727.852
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(14.943.586.916)	1.360.352.760
11. Thu nhập khác	31	VI.5	5.483.742.224	8.296.525.899
12. Chi phí khác	32	VI.6	824.402.207	1.939.561.243
13. Lợi nhuận khác	40		4.659.340.017	6.356.964.656
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(10.284.246.899)	7.717.317.416
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V.7	-	2.661.400.408
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		(10.284.246.899)	5.055.917.008

Tp Hồ Chí Minh, ngày 11 tháng 3 năm 2022

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Mai Thị Hào

Đinh Văn Vân



Lê Vũ Hùng



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP**  
Theo phương pháp gián tiếp  
Năm 2021

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm 2021	Đơn vị tính: đồng Năm 2020
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	(10.284.246.899)	7.717.317.416
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định	02	6.982.697.671	5.807.408.266
- Các khoản dự phòng	03	(6.547.620.458)	(13.920.561.234)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	51.766	1.026.363
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(6.458.064.054)	(6.472.368.765)
- Chi phí lãi vay	06	13.379.031.131	12.529.016.681
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	(2.928.150.843)	5.661.838.727
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	73.086.242.914	60.830.031.134
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	8.116.448.433	27.992.976.009
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	(33.247.857.711)	(16.251.613.265)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(721.310.474)	(211.839.086)
- Tiền lãi vay đã trả	14	(13.962.252.621)	(12.068.230.537)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(401.764.357)	(7.004.354.994)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(616.999.734)	(1.906.610.123)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	20	<b>29.324.355.607</b>	<b>57.042.197.865</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(25.017.028.338)	(27.544.016.796)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	2.011.909.091	1.397.273.186
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(100.000.000.000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	100.000.000.000	-
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	4.064.154.963	4.409.974.592
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	30	<b>(18.940.964.284)</b>	<b>(21.736.769.018)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ đi vay	33	187.379.492.970	354.250.530.953
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(306.014.025.039)	(356.783.056.459)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(8.503.462.201)	(12.195.832.900)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	40	<b>(127.137.994.270)</b>	<b>(14.728.358.406)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	50	<b>(116.754.602.947)</b>	<b>20.577.070.441</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	132.541.965.223	111.964.984.374
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(51.766)	(89.592)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	15.787.310.510	132.541.965.223

Tp Hồ Chí Minh, ngày 11 tháng 3 năm 2022

Người lập biểu



Mai Thị Hảo

Kế toán trưởng



Đinh Văn Vân

Tổng Giám đốc



Lê Vũ Hùng

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**  
**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 31/12/2021, 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

**II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN****1. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Kỳ kế toán năm của Tổng Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (đồng).

**III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG****1. Chế độ kế toán áp dụng**

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

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

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

**IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG****1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính tổng hợp**

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

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

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

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

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

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

**3. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính*****Đầu tư vào Công ty con***

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

***Đầu tư vào Công ty liên kết***

Công ty liên kết là một Công ty mà Tổng Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là Công ty con hay Công ty liên doanh của Tổng Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

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

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

*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 quy định của nhà nước.

Tài sản cố định vô hình là giá trị quyền sử dụng đất, toàn bộ là quyền sử dụng đất không xác định thời hạn nên không thực hiện trích khấu hao.

**7. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước bao gồm các khoản công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Tổng Công ty. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

**8. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả**

Tiêu chí phân loại các khoản phải trả

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 11. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi có đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

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

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

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

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

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

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

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

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

*Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối*

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

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

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

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

*Doanh thu cung cấp dịch vụ*

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

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

*Doanh thu hợp đồng xây dựng*

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

*Doanh thu hoạt động tài chính*

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**19. Các bên liên quan**

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

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

		Đơn vị tính: đồng	
		31/12/2021	01/01/2021
<b>1. Tiền</b>			
- Tiền mặt		1.568.986.870	12.089.894.732
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn		14.218.323.640	120.452.070.491
<b>Cộng</b>		<b>15.787.310.510</b>	<b>132.541.965.223</b>
<b>2. Phải thu khách hàng</b>			
<i>a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn</i>		<b>114.554.880.126</b>	<b>196.630.604.666</b>
- Ban QLDA Thủy điện Sông Bung 2		19.875.498.000	18.140.758.000
- Công ty cổ phần Thủy điện Trường Phú		33.548.331.552	37.659.216.587
- Ban QLDA Thủy điện 3		-	31.064.813.831
- Ban QLDA cải thiện điều kiện vệ sinh môi trường Hải Phòng		19.828.289.838	79.971.724.636
- Các khách hàng khác		41.302.760.736	29.794.091.612
<b>Cộng</b>		<b>114.554.880.126</b>	<b>196.630.604.666</b>
<b>3. Trả trước cho người bán</b>			
<i>a) Trả trước cho người bán ngắn hạn</i>		<b>56.474.609.043</b>	<b>64.324.598.472</b>
- Công ty TNHH MTV Phương Bảo Tú		7.533.543.907	-
- Các khách hàng khác		48.941.065.136	64.324.598.472
<b>Cộng</b>		<b>56.474.609.043</b>	<b>64.324.598.472</b>
<b>4. Phải thu khác</b>			
		31/12/2021	01/01/2021
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị
			Dự phòng
<i>a) Ngắn hạn</i>	<b>38.821.390.327</b>	<b>57.450.000</b>	<b>27.794.411.856</b>
- Phải thu khác	36.684.088	-	290.504.333
- Tạm ứng	38.784.706.239	57.450.000	27.503.907.523
<b>Cộng</b>	<b>38.821.390.327</b>	<b>57.450.000</b>	<b>27.794.411.856</b>
<b>5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi</b>			
	Giá gốc	31/12/2021	01/01/2021
		Giá trị có	Giá gốc
		thẻ thu hồi	Giá trị có
			thẻ thu hồi
<i>a) Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán</i>			
- Phải thu khách hàng	3.387.884.139	30.483.000	3.195.308.139
- Trả trước cho người bán	6.792.733.631	-	-
- Tạm ứng	151.444.139	-	57.450.000
<b>Cộng</b>	<b>10.332.061.909</b>	<b>30.483.000</b>	<b>3.252.758.139</b>
<b>6. Hàng tồn kho</b>			
	Giá gốc	31/12/2021	01/01/2021
		Dự phòng	Giá gốc
			Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	8.803.233.672	-	8.716.817.961
- Công cụ, dụng cụ	62.352.427	-	183.561.882
- Chi phí SX kinh doanh dở dang	71.149.159.595	-	79.230.814.284
<b>Cộng</b>	<b>80.014.745.694</b>	<b>-</b>	<b>88.131.194.127</b>

7. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị quản lý	Cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ</b>					
Số dư đầu kỳ	103.233.121.983	118.878.929.927	44.285.885.576	845.943.033	267.243.880.519
Số tăng trong kỳ	57.482.012.672	8.972.488.005	-	-	66.454.500.677
- <i>XDCB hoàn thành</i>	57.482.012.672	8.972.488.005	-	-	66.454.500.677
Số giảm trong kỳ	-	15.852.651.054	4.431.473.245	-	20.284.124.299
- <i>Thanh lý, nhượng bán</i>	-	15.852.651.054	4.431.473.245	-	20.284.124.299
Số dư cuối kỳ	160.715.134.655	111.998.766.878	39.854.412.331	845.943.033	313.414.256.897
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu kỳ	25.410.540.348	108.295.673.780	41.971.820.826	845.943.033	176.523.977.987
Số tăng trong kỳ	3.925.517.240	2.642.539.603	414.640.828	-	6.982.697.671
- <i>Khấu hao trong kỳ</i>	3.925.517.240	2.642.539.603	414.640.828	-	6.982.697.671
Số giảm trong kỳ	-	15.852.651.054	4.431.473.245	-	20.284.124.299
- <i>Thanh lý, nhượng bán</i>	-	15.852.651.054	4.431.473.245	-	20.284.124.299
Số dư cuối kỳ	29.336.057.588	95.085.562.329	37.954.988.409	845.943.033	163.222.551.359
<b>Giá trị còn lại</b>					
Tại ngày đầu kỳ	77.822.581.635	10.583.256.147	2.314.064.750	-	90.719.902.532
Tại ngày cuối kỳ	131.379.077.067	16.913.204.549	1.899.423.922	-	150.191.705.538

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 52.785.441.947 đồng
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 134.466.307.666 đồng

8. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

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

Toàn bộ tài sản cố định vô hình là giá trị quyền sử dụng đất không xác định thời hạn nên không thực hiện trích khấu hao. Trong đó, giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay dài hạn là: 108.000.000.000 đồng

9. Tài sản dở dang dài hạn

	31/12/2021	01/01/2021
<b>a) Xây dựng cơ bản dở dang</b>	<b>19.632.131.667</b>	<b>53.574.457.324</b>
- Xây dựng kho và xưởng sản xuất tại Quận 9 - Tp HCM	19.632.131.667	17.820.305.986
- Xây dựng dự án cao ốc tại số 286 Nguyễn Xi - Tp HCM	-	35.754.151.338
<b>Cộng</b>	<b>19.632.131.667</b>	<b>53.574.457.324</b>



10. Đầu tư tài chính dài hạn	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
<b>a) Đầu tư vào Công ty con</b>	<b>84.060.000.000</b>	-	<b>84.060.000.000</b>	-
Cty CP Đầu tư BĐS Thủy lợi 4A	76.500.000.000	-	76.500.000.000	-
Cty CP Đầu tư BĐS Thủy lợi 4B	3.060.000.000	-	3.060.000.000	-
Cty CP Đầu tư BĐS Thủy lợi 414	4.500.000.000	-	4.500.000.000	-
<b>b) Đầu tư vào Công ty liên kết</b>	<b>4.421.500.000</b>	<b>(4.421.500.000)</b>	<b>4.421.500.000</b>	<b>(4.421.500.000)</b>
Cty CP Xây dựng Thủy lợi 42	4.421.500.000	(4.421.500.000)	4.421.500.000	(4.421.500.000)
<b>c) Đầu tư vào đơn vị khác</b>	<b>37.738.488.469</b>	<b>(1.203.048.469)</b>	<b>37.738.488.469</b>	<b>(1.203.048.469)</b>
Cty CP Xây dựng 48	1.203.048.469	(1.203.048.469)	1.203.048.469	(1.203.048.469)
Cty CP ĐTXD & PT năng lượng	14.440.000.000	-	14.440.000.000	-
Cty CP VRG Bảo Lộc	22.095.440.000	-	22.095.440.000	-
<b>Cộng</b>	<b>126.219.988.469</b>	<b>(5.624.548.469)</b>	<b>126.219.988.469</b>	<b>(5.624.548.469)</b>

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

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

Tên Công ty	Mối quan hệ	Vốn điều lệ	Vốn góp theo mệnh giá tại 31/12/2021	Tỷ lệ vốn thực góp
Cty CP Đầu tư BĐS Thủy lợi 4A	Công ty con	150.000.000.000	76.500.000.000	51,00%
Cty CP Đầu tư BĐS Thủy lợi 4B	Công ty con	6.000.000.000	3.060.000.000	51,00%
Cty CP Đầu tư BĐS Thủy lợi 414	Công ty con	6.000.000.000	4.500.000.000	75,00%
Cty CP Xây dựng Thủy lợi 42	Công ty liên kết	10.990.800.000	4.421.500.000	40,23%

11. Chi phí trả trước	31/12/2021	01/01/2021
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>4.996.739.630</b>	<b>4.536.315.652</b>
- Chi phí trả trước ngắn hạn công trình Tân Mỹ - CNTN	-	102.428.188
- Các công trình khác	4.996.739.630	4.433.887.464
<b>b) Dài hạn</b>	<b>342.166.060</b>	<b>81.279.564</b>
- Chi phí trả trước dài hạn - Công ty Tư vấn	342.166.060	81.279.564
<b>Cộng</b>	<b>5.338.905.690</b>	<b>4.617.595.216</b>

12. Phải trả người bán	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a) Phải trả người bán ngắn hạn</b>	<b>131.534.420.212</b>	<b>131.534.420.212</b>	<b>161.993.590.215</b>	<b>161.993.590.215</b>
- Cty cổ phần trang thiết bị Hanoi TC	5.340.757.210	5.340.757.210	21.057.640.825	21.057.640.825
- Cty CP Tập đoàn Việt Úc	6.186.367.926	6.186.367.926	11.186.081.289	11.186.081.289
- Tổng Công ty XD Bạch Đằng - CTCF	563.184.959	563.184.959	9.620.099.087	9.620.099.087
- Cty CP Xây dựng NOVA	8.979.694.924	8.979.694.924	5.602.397.357	5.602.397.357
- Các đối tượng khác	110.464.415.193	110.464.415.193	114.527.371.657	114.527.371.657
<b>Cộng</b>	<b>131.534.420.212</b>	<b>131.534.420.212</b>	<b>161.993.590.215</b>	<b>161.993.590.215</b>

		31/12/2021	01/01/2021	
<b>13. Người mua trả tiền trước</b>				
<i>a) Người mua trả tiền trước ngắn hạn</i>		<b>106.571.890.558</b>	<b>95.833.801.485</b>	
- Các đối tượng khác		106.571.890.558	95.833.801.485	
<i>b) Người mua trả tiền trước dài hạn</i>		<b>56.792.518.403</b>	<b>47.635.612.447</b>	
- Ban QLDA sửa chữa và nâng cao an toàn đập tỉnh Quảng Ngãi		4.410.989.000	-	
- Công ty cổ phần Thủy điện Trường Phú		8.917.612.849	8.917.612.849	
- Công ty cổ phần ĐTPT Sản xuất và Xuất nhập khẩu An Phước		2.543.744.486	2.543.744.486	
- Công ty cổ phần Quản lý đầu tư Mekong		40.920.172.068	16.934.240.112	
- Ban QL ĐTXD Thủy lợi 1		-	19.240.015.000	
<b>Cộng</b>		<b>163.364.408.961</b>	<b>143.469.413.932</b>	
<b>14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</b>	01/01/2021	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	31/12/2021
<i>a) Phải nộp</i>	<b>1.171.517.569</b>	<b>8.363.722.005</b>	<b>7.801.278.733</b>	<b>1.733.960.841</b>
- Thuế giá trị gia tăng đầu ra	203.693.480	3.563.515.368	3.427.678.023	339.530.825
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	47.399.202	47.399.202	-
- Thuế thu nhập cá nhân	405.578.128	452.259.782	600.393.614	257.444.296
- Thuế tài nguyên	142.865.940	-	142.865.940	-
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	419.380.021	2.288.794.411	1.571.188.712	1.136.985.720
- Các khoản phải nộp khác	-	2.011.753.242	2.011.753.242	-
<b>Cộng</b>	<b>1.171.517.569</b>	<b>8.363.722.005</b>	<b>7.801.278.733</b>	<b>1.733.960.841</b>
<i>b) Phải thu</i>	<b>5.171.039.908</b>	<b>149.315.266</b>	<b>354.365.155</b>	<b>5.376.089.797</b>
- Thuế giá trị gia tăng đầu ra	1.897.125.566	-	-	1.897.125.566
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.215.696.859	-	354.365.155	1.570.062.014
- Thuế thu nhập cá nhân	6.449.326	6.449.326	-	-
- Thuế tài nguyên	1.557.581.986	142.865.940	-	1.414.716.046
- Các khoản phải nộp khác	494.186.171	-	-	494.186.171
<b>Cộng</b>	<b>5.171.039.908</b>	<b>149.315.266</b>	<b>354.365.155</b>	<b>5.376.089.797</b>
<b>15. Chi phí phải trả</b>		31/12/2021	01/01/2021	
<i>a) Ngắn hạn</i>		<b>26.125.605.623</b>	<b>38.657.298.367</b>	
- Trích trước chi phí lãi vay		2.231.726.757	2.814.948.247	
- Trích trước chi phí các công trình		23.893.878.866	35.842.350.120	
<b>Cộng</b>		<b>26.125.605.623</b>	<b>38.657.298.367</b>	
<b>16. Phải trả khác</b>		31/12/2021	01/01/2021	
<i>a) Ngắn hạn</i>		<b>26.582.901.525</b>	<b>31.034.431.248</b>	
- Kinh phí công đoàn, Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp		1.670.781.107	1.679.609.977	
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		24.912.120.418	29.354.821.271	
+ Phải trả cổ tức		2.761.299.669	2.469.759.070	
+ Phải trả khác		22.150.820.749	26.885.062.201	
<i>b) Dài hạn</i>		<b>131.063.400.000</b>	<b>131.063.400.000</b>	
- Tiền sử dụng đất tại Quận 9 phải nộp Ngân sách Nhà nước		131.063.400.000	131.063.400.000	
<b>Cộng</b>		<b>157.646.301.525</b>	<b>162.097.831.248</b>	

Tiền sử dụng đất tại Quận 9 Thành phố Hồ Chí Minh phải nộp Ngân sách Nhà nước đang tạm ghi nhận và sẽ được tính toán lại nếu được giao đất chính thức của cơ quan có thẩm quyền.

Đối với khu đất tại Phường Phước Long A, Quận 9, Thành phố Hồ Chí Minh hiện do Tổng Công ty Xây dựng Thủy lợi 4 - CTCP thuê ngắn hạn và trả tiền thuê đất hàng năm theo Hợp đồng thuê đất số 3240/HĐ-TNMT-QLSDĐ ngày 21/5/2014 được ký giữa UBND Thành phố Hồ Chí Minh và Tổng Công ty Xây dựng Thủy lợi 4 - CTCP để sử dụng theo hiện trạng là kho và xưởng sản xuất.

17. Vay và nợ thuê tài chính	31/12/2021	Trong năm		01/01/2021
	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Số có khả năng trả nợ
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>51.027.580.083</b>	<b>175.884.876.054</b>	<b>239.324.025.039</b>	<b>114.466.729.068</b>
- Vay ngắn hạn <sup>(1)</sup>	39.860.587.443	163.702.231.986	231.160.567.191	107.318.922.648
- Vay dài hạn đến hạn trả <sup>(2)</sup>	11.166.992.640	12.182.644.068	8.163.457.848	7.147.806.420
<b>b) Dài hạn</b>	<b>88.713.001.774</b>	<b>23.677.260.984</b>	<b>78.872.644.068</b>	<b>143.908.384.858</b>
Vay dài hạn <sup>(2)</sup>	88.713.001.774	23.677.260.984	78.872.644.068	143.908.384.858

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

	31/12/2021	01/01/2021
- Ngân hàng TMCP ĐT&PT Việt Nam - CN Tp Hồ Chí Minh	37.122.826.144	87.259.844.425
- Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Sài Gòn	2.137.761.299	19.559.078.223
- Vay cá nhân	600.000.000	500.000.000
<b>Cộng</b>	<b>39.860.587.443</b>	<b>107.318.922.648</b>

- Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP ĐT&PT Việt Nam - Chi nhánh Tp HCM theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2021/62554/HĐTD ngày 31/3/2021, hạn mức tín dụng tối đa là 600 tỷ đồng gồm cả Việt Nam đồng và ngoại tệ quy đổi, mục đích vay để bổ sung vốn lưu động, phát hành bảo lãnh, mở L/C phục vụ hoạt động thi công xây lắp, thời hạn cấp hạn mức đến hết ngày 31/3/2022, lãi suất cho vay được xác định tại từng khế ước nhận nợ cụ thể. Tài sản đảm bảo được quy định cụ thể tại hợp đồng vay.

- Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Sài Gòn theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 104/2021/HĐTD/Q3/01 ngày 23/3/2021, hạn mức tín dụng là 250 tỷ đồng, mục đích vay để bổ sung vốn lưu động, phát hành bảo lãnh phục vụ hoạt động thi công xây lắp, thời hạn cấp hạn mức tín dụng là 12 tháng, lãi suất cho vay được xác định tại từng khế ước nhận nợ cụ thể. Tài sản đảm bảo được quy định cụ thể tại hợp đồng vay.

- Vay ngắn hạn của cá nhân, thời hạn vay 12 tháng, lãi suất 6%/năm, vay tín chấp.

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

	31/12/2021	01/01/2021
- Ngân hàng TMCP ĐT&PT Việt Nam - Sở giao dịch 3	-	2.172.405.831
- Ngân hàng TMCP ĐT&PT Việt Nam - CN Tp Hồ Chí Minh	43.719.004.462	47.219.004.462
- Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Sài Gòn	52.000.989.952	30.814.780.985
- Công ty cổ phần Đầu tư Bất động sản Thủy lợi 4A	-	66.690.000.000
- Công ty cổ phần Đầu tư Bất động sản Thủy lợi 414	4.160.000.000	4.160.000.000
<b>Cộng</b>	<b>99.879.994.414</b>	<b>151.056.191.278</b>
Trong đó:		
- Số phải trả trong vòng 12 tháng	11.166.992.640	7.147.806.420
- Số phải trả sau 12 tháng	88.713.001.774	143.908.384.858

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

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

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

- Vay dài hạn Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Sài Gòn theo (i) Hợp đồng cho vay số 108/2019/HDTD/Q3/01 ngày 16/7/2019, số tiền cho vay là 63 tỷ đồng, mục đích vay để đầu tư xây dựng tòa nhà văn phòng tại số 286-288 Nguyễn Xí, Phường 13, Quận Bình Thạnh, Tp Hồ Chí Minh. Thời hạn cho vay là 120 tháng kể từ ngày nhận nợ lần đầu tiên, thời gian ân hạn gốc vay là 24 tháng. Lãi suất vay tại thời điểm ký hợp đồng là 10,5%/năm nhưng không quá ngày 30/9/2020, lãi suất áp dụng cho thời gian tiếp theo bằng lãi suất cơ sở kỳ hạn 3 tháng KHDN dài hạn của TPBank tại thời điểm điều chỉnh (+) biên độ 3,49%/năm. Vốn vay được rút nhiều lần nhưng tối đa không quá 18 tháng kể từ ngày giải ngân lần đầu tiên. Trả gốc 01 tháng/lần, tài sản thế chấp là giá trị quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất hình thành trong tương lai theo hợp đồng thế chấp tài sản số 108/2019/HDBD/Q3/01 ngày 16/7/2019.
- và (ii) Hợp đồng cho vay số 03/2020/HDTD/Q3/02 ngày 23/9/2020, số tiền cho vay là 1,5 tỷ đồng, mục đích vay để tài trợ lắp đặt thiết bị sản xuất điện mặt trời áp mái. Thời hạn cho vay là 60 tháng kể từ ngày nhận nợ đầu tiên. Lãi suất vay, thời hạn trả nợ quy định theo từng kế ước nhận nợ, biện pháp đảm bảo được quy định cụ thể tại hợp đồng tín dụng.
- Vay dài hạn Công ty cổ phần Đầu tư Bất động sản Thủy lợi 414 theo các hợp đồng vay vốn từng lần, mục đích vay để bổ sung vốn lưu động, thời hạn và lãi suất cho vay được quy định cụ thể tại từng hợp đồng vay vốn, hình thức vay tín chấp.

18. Dự phòng phải trả

a) Dài hạn

- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng

Cộng

	31/12/2021	01/01/2021
	-	13.626.924.228
	-	13.626.924.228
	-	13.626.924.228

19. Vốn chủ sở hữu

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

Khoản mục	Vốn góp của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	LNST chưa PP và các quỹ	Cộng
Số dư đầu năm trước	160.083.380.000	(13.500.000.000)	98.073.124.660	244.656.504.660
Tăng vốn năm trước	-	-	9.229.318.118	9.229.318.118
- Lãi trong năm trước	-	-	5.055.917.008	5.055.917.008
- Phân phối lợi nhuận	-	-	4.173.401.110	4.173.401.110
Giảm vốn năm trước	-	-	18.284.959.683	18.284.959.683
- Phân phối lợi nhuận	-	-	18.284.959.683	18.284.959.683
Số dư cuối năm trước	160.083.380.000	(13.500.000.000)	89.017.483.095	235.600.863.095
Tăng vốn trong kỳ	-	-	1.213.420.082	1.213.420.082
- Phân phối lợi nhuận	-	-	1.213.420.082	1.213.420.082
Giảm vốn trong kỳ	-	-	20.772.981.897	20.772.981.897
- Lỗ trong năm nay	-	-	10.284.246.899	10.284.246.899
- Phân phối lợi nhuận <sup>(1)</sup>	-	-	10.488.734.998	10.488.734.998
Số dư cuối kỳ	160.083.380.000	(13.500.000.000)	69.457.921.280	216.041.301.280

(1) Phân phối lợi nhuận theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2021 như sau:

- Trích quỹ đầu tư phát triển 960.624.232 đồng
- Trích quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ 252.795.850 đồng
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi 480.312.116 đồng
- Chia cổ tức 8.795.002.800 đồng

Cộng

10.488.734.998 đồng

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

- Vốn góp của cổ đông

Cộng

	31/12/2021	01/01/2021
	160.083.380.000	160.083.380.000
	160.083.380.000	160.083.380.000

	Kỳ này	Kỳ trước
<b>19. Vốn chủ sở hữu (tiếp theo)</b>		
<i>c) Các giao dịch về vốn với chủ sở hữu và phân phối cổ tức</i>		
+ Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu kỳ	160.083.380.000	160.083.380.000
- Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
- Vốn góp cuối kỳ	160.083.380.000	160.083.380.000
+ Cổ tức, lợi nhuận đã chia	8.795.002.800	12.459.587.300
<i>d) Cổ phiếu</i>	31/12/2021	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
- Cổ phiếu phổ thông	16.008.338	16.008.338
Số lượng cổ phiếu được mua lại	1.350.000	1.350.000
- Cổ phiếu phổ thông	1.350.000	1.350.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	14.658.338	14.658.338
- Cổ phiếu phổ thông	14.658.338	14.658.338
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành 10.000 đồng/1 cổ phiếu		
<b>20. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán</b>	31/12/2021	01/01/2021
a) Ngoại tệ các loại		
- USD	105,18	118,38
- JPY	968,00	968,00
<b>VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>		
		Đơn vị tính: đồng
<b>1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	Năm 2021	Năm 2020
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	20.151.119.798	21.961.360.674
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	192.738.328.229	437.045.115.212
<b>Cộng</b>	<b>212.889.448.027</b>	<b>459.006.475.886</b>
<b>2. Giá vốn hàng bán</b>	Năm 2021	Năm 2020
- Giá vốn cung cấp dịch vụ	12.287.198.169	11.222.420.552
- Giá vốn hợp đồng xây dựng	187.882.261.605	424.793.906.270
<b>Cộng</b>	<b>200.169.459.774</b>	<b>436.016.326.822</b>
<b>3. Doanh thu hoạt động tài chính</b>	Năm 2021	Năm 2020
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	4.064.154.963	4.409.974.592
- Lãi chênh lệch tỷ giá	46.739.616	-
<b>Cộng</b>	<b>4.110.894.579</b>	<b>4.409.974.592</b>
<b>4. Chi phí tài chính</b>	Năm 2021	Năm 2020
- Lãi tiền vay	13.379.031.131	12.529.016.681
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	51.766	1.026.363
<b>Cộng</b>	<b>13.379.082.897</b>	<b>12.530.043.044</b>
<b>5. Thu nhập khác</b>	Năm 2021	Năm 2020
- Thu nhập thanh lý tài sản cố định	2.393.909.091	2.062.394.173
- Thu nhập khác	3.089.833.133	6.234.131.726
<b>Cộng</b>	<b>5.483.742.224</b>	<b>8.296.525.899</b>

	Năm 2021	Năm 2020
<b>6. Chi phí khác</b>		
- Chi phí khác	824.402.207	1.939.561.243
<b>Cộng</b>	<b>824.402.207</b>	<b>1.939.561.243</b>
<b>7. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>		
a. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(10.284.246.899)	7.717.317.416
b. Các khoản điều chỉnh tăng (+), giảm (-) lợi nhuận tính thuế	9.439.163.160	5.589.684.626
c. Lợi nhuận tính thuế thu nhập doanh nghiệp (a+b)	(845.083.739)	13.307.002.042
d. Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	20%	20%
<b>e. Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp</b>	<b>-</b>	<b>2.661.400.408</b>
<b>8. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố</b>		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	31.464.732.332	72.997.044.390
- Chi phí nhân công	25.070.300.988	31.631.347.249
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	6.982.697.671	5.807.408.266
- Chi phí dự phòng	7.079.303.770	-
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	134.151.047.633	301.682.629.828
- Chi phí khác bằng tiền	5.735.109.542	8.636.195.237
<b>Cộng</b>	<b>210.483.191.936</b>	<b>420.754.624.970</b>

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

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

- Tiền lãi vay đã trả trong năm 2021 không bao gồm số tiền tại ngày 31/12/2021 là 2.231.726.757 đồng (tại ngày 01/01/2021 là 2.814.948.247 đồng), là chi phí lãi vay phát sinh nhưng chưa thanh toán. Vì vậy, một khoản tiền tương ứng đã được điều chỉnh trên mục tăng giảm các khoản phải trả.
- Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu trong năm 2021 không bao gồm số tiền tại ngày 31/12/2021 là 2.761.299.669 đồng (tại ngày 01/01/2021 là 2.469.759.070 đồng), là tiền cổ tức phải trả nhưng chưa thanh toán. Vì vậy, một khoản tiền tương ứng đã được điều chỉnh trên mục tăng giảm các khoản phải trả.

## VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

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

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

### 2. Thông tin về các bên liên quan

#### Danh sách các bên liên quan

##### Bên liên quan

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

##### Mối quan hệ

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

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

	Năm 2021	Năm 2020
<b>Bán hàng</b>		
- Công ty cổ phần Đầu tư Bất động sản Thủy lợi 4A	157.644.079	165.103.019
- Công ty cổ phần Đầu tư Bất động sản Thủy lợi 414	134.550.000	161.460.000
<b>Mua hàng</b>		
- Công ty cổ phần Đầu tư Bất động sản Thủy lợi 414	904.729.591	1.083.216.839

2. Thông tin về các bên liên quan (tiếp theo)

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

Trả nợ vay dài hạn	Năm 2021	Năm 2020
- Công ty cổ phần Đầu tư Bất động sản Thủy lợi 4A	66.690.000.000	-

Tiền lương, thù lao của Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát, Tổng Giám đốc và người quản lý khác

Họ và tên	Chức danh	Năm 2021	Năm 2020
Ông Lê Quang Thế	Chủ tịch Hội đồng quản trị	422.664.009	441.556.545
Ông Đinh Văn Văn	Phó Chủ tịch Hội đồng quản trị	368.944.109	384.599.636
Ông Chu Quang Tuấn	Phó Tổng Giám đốc, Kế toán trưởng Thành viên Hội đồng quản trị	328.269.491	340.208.727
Ông Trần Nho Thái	Phó Tổng Giám đốc Thành viên Hội đồng quản trị	60.000.000	60.000.000
Ông Đỗ Hữu Phước	Thành viên Hội đồng quản trị	60.000.000	60.000.000
Bà Đỗ Thị Thu Hà	Trưởng ban kiểm soát	300.183.055	320.845.091
Ông Đào Anh Tuấn	Thành viên ban kiểm soát	204.309.555	224.509.219
Ông Lê Tiến Luận	Thành viên ban kiểm soát	36.000.000	36.000.000
Ông Lê Vũ Hùng	Tổng Giám đốc	369.779.691	384.599.636
Ông Nguyễn Văn Thạc	Phó Tổng Giám đốc	304.122.109	320.845.091
<b>Cộng</b>		<b>2.454.272.019</b>	<b>2.573.163.945</b>

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

Trả trước cho người bán	31/12/2021	Đơn vị tính: đồng 01/01/2021
- Công ty cổ phần Đầu tư Bất động sản Thủy lợi 4B	1.463.215.639	1.463.215.639
- Công ty cổ phần Đầu tư Bất động sản Thủy lợi 414	483.218.957	449.646.489
- Công ty cổ phần Xây dựng Thủy lợi 42	2.683.383.117	2.683.383.117

Phải trả người bán

	31/12/2021	01/01/2021
- Công ty cổ phần Đầu tư Bất động sản Thủy lợi 4A	25.116.001	25.116.000

Vay dài hạn

	31/12/2021	01/01/2021
- Công ty cổ phần Đầu tư Bất động sản Thủy lợi 4A	-	66.690.000.000
- Công ty cổ phần Đầu tư Bất động sản Thủy lợi 414	4.160.000.000	4.160.000.000

3. Báo cáo bộ phận

a) Theo lĩnh vực kinh doanh

	Hoạt động xây lắp	Hoạt động khác	Tổng cộng
- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	192.738.328.229	20.151.119.798	212.889.448.027
- Giá vốn bán hàng và cung cấp dịch vụ	187.882.261.605	12.287.198.169	200.169.459.774
- Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	4.856.066.624	7.863.921.629	12.719.988.253

b) Theo khu vực địa lý

	Miền Nam	Miền Bắc, Miền Trung, Tây Nguyên	Tổng cộng
- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	76.487.209.191	136.402.238.836	212.889.448.027
- Giá vốn bán hàng và cung cấp dịch vụ	64.655.913.291	135.513.546.483	200.169.459.774
- Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	11.831.295.900	888.692.353	12.719.988.253

4. Thông tin so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 của Tổng Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam.

Tp Hồ Chí Minh, ngày 11 tháng 3 năm 2022

Người lập biểu



Mai Thị Hảo

Kế toán trưởng



Đinh Văn Vân

Tổng Giám đốc



Lê Vũ Hùng