

TỔNG CÔNG TY XÂY DỰNG THỦY LỢI 4 - CTCP
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31/12/2020
ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN



NỘI DUNG	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	2 - 3
Báo cáo kiểm toán độc lập	4
Báo cáo tài chính hợp nhất đã được kiểm toán	
Bảng cân đối kế toán hợp nhất	5 - 6
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	7
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	8
Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất	9 - 24

020
CỔ
KI
Ả TH
VI
M TL

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 năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020.

KHÁI QUÁT CHUNG

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

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

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

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

Tình hình tài chính và kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của Tổng Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 được trình bày trong Báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm từ trang 5 đến trang 24.

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 Văn	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 Văn	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 hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 của Tổng Công ty được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam.

TỔNG CÔNG TY XÂY DỰNG THỦY LỢI 4 - CTCP

Số 205A - Nguyễn Xí - P.26 - Q.Bình Thạnh - Tp Hồ Chí Minh

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 31/12/2020, 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 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 năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 của Tổng Công ty.

Tp Hồ Chí Minh, ngày 24 tháng 3 năm 2021

Thay mặt Hội đồng quản trị

Chủ tịch



Lê Quang Thế

Tp Hồ Chí Minh, ngày 24 tháng 3 năm 2021

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc

Lê Vũ Hùng



Số: 294 /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 hợp nhất kèm theo của Tổng Công ty Xây dựng Thủy lợi 4 - CTCP (gọi tắt là "Tổng Công ty"), được lập ngày 24/3/2021, từ trang 5 đến trang 24, bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31/12/2020, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính hợp nhất dựa trên kết quả 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 hợp nhất 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 hợp nhất. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính hợp nhất do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của 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 hợp nhất. Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp 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 hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Tổng Công ty tại ngày 31/12/2020, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất 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 hợp nhất.



BÙI QUANG HỢP

Phó Tổng Giám đốc

Giấy CNDKHNKT số 1796-2019-126-1

Thay mặt và đại diện cho

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

Hà Nội, ngày 24 tháng 3 năm 2021



ĐỖ THỊ NGỌC

Kiểm toán viên

Giấy CNDKHNKT số 3409-2020-126-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2020	Đơn vị tính: đồng 01/01/2020
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		546.742.158.020	616.520.484.130
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	134.210.154.123	114.103.662.825
1. Tiền	111		134.210.154.123	114.103.662.825
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	4.500.000.000	4.657.931.507
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		4.500.000.000	4.657.931.507
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		292.314.054.487	361.291.060.217
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	200.554.118.361	236.006.435.185
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	62.620.003.394	94.138.396.693
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5	32.362.207.871	34.368.503.478
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.6	(3.222.275.139)	(3.222.275.139)
IV. Hàng tồn kho	140	V.7	97.372.271.568	125.365.247.577
1. Hàng tồn kho	141		97.372.271.568	125.365.247.577
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		18.345.677.842	11.102.582.004
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.13	5.569.045.314	4.913.410.322
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		7.598.281.751	6.158.026.327
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.16	5.178.350.777	31.145.355
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		507.926.126.000	481.281.061.434
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.8	69.377.843.139	69.377.843.139
2. Phải thu dài hạn khác	216	V.5	1.415.479.167	1.415.479.167
II. Tài sản cố định	220		341.467.427.386	346.451.166.743
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	102.404.027.386	107.387.766.743
- Nguyên giá	222		282.588.346.159	296.491.208.960
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(180.184.318.773)	(189.103.442.217)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	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.11	53.709.470.193	21.777.430.838
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		53.709.470.193	21.777.430.838
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.12	36.535.440.000	36.535.440.000
1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		37.738.488.469	37.738.488.469
2. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(1.203.048.469)	(1.203.048.469)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		5.420.466.115	5.723.701.547
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13	5.420.466.115	5.723.701.547
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.054.668.284.020	1.097.801.545.564

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020
(Tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2020	Đơn vị tính: đồng 01/01/2020
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		733.646.485.477	766.876.688.244
I. Nợ ngắn hạn	310		467.289.433.944	465.519.797.040
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.14	162.017.582.572	164.328.735.087
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.15	95.833.801.485	96.756.702.311
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	1.224.475.401	3.420.665.266
4. Phải trả người lao động	314		6.583.809.051	5.424.495.835
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	38.707.298.367	24.629.612.292
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18	42.728.863.011	35.281.049.724
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.19	114.466.729.068	130.699.228.809
8. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		5.726.874.989	4.979.307.716
II. Nợ dài hạn	330		266.357.051.533	301.356.891.204
1. Người mua trả tiền trước dài hạn	332	V.15	47.635.612.447	82.415.801.910
2. Phải trả dài hạn khác	337	V.18	131.063.400.000	131.063.400.000
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.19	73.058.384.858	59.357.473.832
4. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		972.730.000	972.730.000
5. Dự phòng phải trả dài hạn	342	V.20	13.626.924.228	27.547.485.462
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		321.021.798.543	330.924.857.320
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.21	321.021.798.543	330.924.857.320
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		45.388.634.828	42.084.692.283
4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		11.087.346.022	10.217.887.457
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		35.880.141.623	49.541.367.077
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		31.256.407.394	37.706.186.580
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		4.623.734.229	11.835.180.497
6. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		82.082.296.070	82.497.530.503
II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.054.668.284.020	1.097.801.545.564

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

Tp Hồ Chí Minh, ngày 24 tháng 3 năm 2021

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Mai Thị Hào

Đinh Văn Văn

Lê Vũ Hùng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Năm 2020

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2020	Đơn vị tính: đồng Năm 2019
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	460.261.088.145	346.906.781.647
2. Các khoản giảm trừ	02		-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		460.261.088.145	346.906.781.647
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	436.609.244.085	326.797.420.807
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		23.651.844.060	20.109.360.840
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	4.720.283.462	20.698.268.222
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	12.530.073.763	15.329.922.472
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		12.529.047.400	15.233.212.637
8. Phần lãi hoặc lỗ trong Công ty liên doanh, liên kết	24		-	(3.486.463.573)
9. Chi phí bán hàng	25		-	107.348.119
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		15.033.118.254	17.939.276.573
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		808.935.505	3.944.618.325
12. Thu nhập khác	31	VI.5	8.296.525.899	9.277.194.878
13. Chi phí khác	32	VI.6	1.939.561.243	402.836.085
14. Lợi nhuận khác	40		6.356.964.656	8.874.358.793
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		7.165.900.161	12.818.977.118
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.7	2.661.400.408	2.970.244.344
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		4.504.499.753	9.848.732.774
19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	61		4.774.694.208	11.835.180.497
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		(270.194.455)	(1.986.447.723)
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.8	293	695
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.8	293	695

Tp Hồ Chí Minh, ngày 24 tháng 3 năm 2021

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Mai Thị Hào

Đinh Văn Vân

Lê Vũ Hùng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
Theo phương pháp gián tiếp
Năm 2020

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm 2020	Đơn vị tính: đồng Năm 2019
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	7.165.900.161	12.818.977.118
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định	02	6.079.132.098	6.151.897.588
- Các khoản dự phòng	03	(13.920.561.234)	1.060.849.550
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	1.026.363	11.659.592
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(6.782.677.635)	(22.782.209.408)
- Chi phí lãi vay	06	12.529.047.400	15.233.212.637
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	5.071.867.153	12.494.387.077
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	61.342.488.682	(15.680.617.495)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	27.992.976.009	23.827.142.937
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	(16.676.238.017)	(50.131.589.823)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(352.399.560)	(3.867.711.523)
- Tiền lãi vay đã trả	14	(12.068.261.256)	(13.140.984.677)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(7.004.354.994)	(1.550.037.886)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(2.202.610.080)	(1.674.607.824)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	56.103.467.937	(49.724.019.214)
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	(27.544.016.796)	(17.485.154.467)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	1.397.273.186	5.655.455.002
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(4.500.000.000)	(26.067.931.507)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	4.657.931.507	17.000.000.000
5. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	14.189.636.160
6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	4.720.283.462	11.692.486.819
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(21.268.528.641)	4.984.492.007
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ đi vay	33	354.329.030.953	228.143.029.168
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(356.861.556.459)	(219.609.228.027)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(12.195.832.900)	(10.097.051.800)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(14.728.358.406)	(1.563.250.659)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	20.106.580.890	(46.302.777.866)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	114.103.662.825	160.406.390.448
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(89.592)	50.243
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	134.210.154.123	114.103.662.825

274
T
H
OÁN
ĐINH
NAI

Tp Hồ Chí Minh, ngày 24 tháng 3 năm 2021

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc






Mai Thị Hào

Đinh Văn Vân

Lê Vũ Hùng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**Năm 2020****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 31/12/2020, Tổng Công ty có 03 Công ty con, 01 Công ty liên kết và 02 Đơn vị hạch toán phụ thuộc, cụ thể như sau:

Các Công ty con

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

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
- Chi nhánh Miền Trung - Tổng Công ty Xây dựng Thủy lợi 4 - CTCP

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 31/12/2020	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 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; 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 12. 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 hóa 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 sổ 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.

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa 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 thỏa 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 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.

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 hợp nhất.

NG
NH
M T
M E
T I
JEN

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

		Đơn vị tính: đồng	
		31/12/2020	01/01/2020
1. Tiền và các khoản tương đương tiền			
- Tiền mặt		13.530.855.445	12.054.016.730
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn		120.679.298.678	102.049.646.095
Cộng		134.210.154.123	114.103.662.825
2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn			
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc
			Giá trị ghi sổ
<i>a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</i>	<i>4.500.000.000</i>	<i>4.500.000.000</i>	<i>4.657.931.507</i>
- Tiền gửi có kỳ hạn	4.500.000.000	4.500.000.000	4.657.931.507
Cộng	4.500.000.000	4.500.000.000	4.657.931.507
3. Phải thu khách hàng		31/12/2020	01/01/2020
<i>a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn</i>		<i>200.554.118.361</i>	<i>236.006.435.185</i>
- Ban QLDA Thủy điện Sông Bung 2		18.140.758.000	32.725.414.850
- Công ty cổ phần Thủy điện Trường Phú (Gói 5+7+22)		37.659.216.587	42.291.115.998
- Ban QLDA Thủy điện 3		31.064.813.831	47.727.206.074
- Ban QLDA cải thiện điều kiện vệ sinh môi trường Hải Phòng		79.971.724.636	67.934.416.082
- Các khách hàng khác		33.717.605.307	45.328.282.181
Cộng		200.554.118.361	236.006.435.185
4. Trả trước cho người bán		31/12/2020	01/01/2020
<i>a) Trả trước cho người bán ngắn hạn</i>		<i>62.620.003.394</i>	<i>94.138.396.693</i>
- Công ty cổ phần công nghệ cao		-	6.162.000.000
- Công ty TNHH Minh Quang		-	9.548.851.500
- Công ty cổ phần Xây dựng NOVA		-	7.360.526.702
- Các khách hàng khác		62.620.003.394	71.067.018.491
Cộng		62.620.003.394	94.138.396.693
5. Phải thu khác		31/12/2020	01/01/2020
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị
			Dự phòng
<i>a) Ngắn hạn</i>	<i>32.362.207.871</i>	<i>57.450.000</i>	<i>34.368.503.478</i>
- Phải thu khác	3.903.769.958	-	3.921.400.250
- Tạm ứng	28.458.437.913	57.450.000	30.447.103.228
<i>b) Dài hạn</i>	<i>1.415.479.167</i>	<i>-</i>	<i>1.415.479.167</i>
- Phải thu dài hạn khác	1.415.479.167	-	1.415.479.167
Cộng	33.777.687.038	57.450.000	35.783.982.645
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		31/12/2020	01/01/2020
	Giá gốc	Giá trị có	Giá gốc
		thể thu hồi	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
- Tạm ứng	57.450.000	-	57.450.000
Cộng	3.252.758.139	30.483.000	3.252.758.139

7. Hàng tồn kho	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	8.716.817.961	-	7.921.942.110	-
- Công cụ, dụng cụ	183.561.882	-	199.984.038	-
- Chi phí SX kinh doanh dở dang	88.471.891.725	-	117.243.321.429	-
Cộng	97.372.271.568	-	125.365.247.577	-

8. Phải thu về cho vay	31/12/2020		01/01/2020	
a) Phải thu về cho vay dài hạn	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	-

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình					
Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị DCQL	Cộng
Nguyên giá TSCĐ					
Số dư đầu kỳ	118.517.587.623	123.610.784.530	53.456.893.774	905.943.033	296.491.208.960
Số tăng trong kỳ	-	1.955.392.744	-	-	1.955.392.744
- Mua trong năm	-	1.945.392.744	-	-	1.945.392.744
- Phân loại lại	-	10.000.000	-	-	10.000.000
Số giảm trong kỳ	-	6.687.247.347	9.171.008.198	-	15.858.255.545
- Thanh lý, nhượng bán	-	6.687.247.347	9.161.008.198	-	15.848.255.545
- Phân loại lại	-	-	10.000.000	-	10.000.000
Số dư cuối kỳ	118.517.587.623	118.878.929.927	44.285.885.576	905.943.033	282.588.346.159
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	25.678.102.406	111.801.208.582	50.718.188.196	905.943.033	189.103.442.217
Số tăng trong kỳ	3.332.778.728	2.331.712.542	414.640.828	-	6.079.132.098
- Khấu hao trong kỳ	3.332.778.728	2.331.712.542	414.640.828	-	6.079.132.098
Số giảm trong kỳ	-	5.837.247.344	9.161.008.198	-	14.998.255.542
- Thanh lý, nhượng bán	-	5.837.247.344	9.161.008.198	-	14.998.255.542
Số dư cuối kỳ	29.010.881.134	108.295.673.780	41.971.820.826	905.943.033	180.184.318.773
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu kỳ	92.839.485.217	11.809.575.948	2.738.705.578	-	107.387.766.743
Tại ngày cuối kỳ	89.506.706.489	10.583.256.147	2.314.064.750	-	102.404.027.386

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 57.590.525.959 đồng.

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 152.685.736.204 đồng

10. 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	-	-
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

10. Tãng, giảm tài sản cố định vô hình (tiếp theo)

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

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

11. Tài sản dở dang dài hạn**a) Xây dựng cơ bản dở dang**

- Xây dựng dự án cao ốc Quận 9 - Tp HCM
- Xây dựng dự án cao ốc tại số 102 Nguyễn Xí - Tp HCM
- Xây dựng dự án cao ốc tại số 286 Nguyễn Xí - Tp HCM

Cộng

	31/12/2020	01/01/2020
	53.709.470.193	21.777.430.838
	17.820.305.986	15.872.788.122
	135.012.869	135.012.869
	35.754.151.338	5.769.629.847
	53.709.470.193	21.777.430.838

12. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn**a) Đầu tư vào đơn vị khác**

	Giá gốc	31/12/2020 Dự phòng	Giá gốc	01/01/2020 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 31/12/2020	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.

13. Chi phí trả trước**a) Ngắn hạn**

- Chi phí trả trước ngắn hạn công trình Tân Mỹ - CNTN
- Các công trình khác

b) Dài hạn

- Chi phí trả trước dài hạn - Công ty Tư vấn
- Chi phí trả trước dài hạn - Cty CP Đầu tư BĐS Thủy lợi 4B

Cộng

	31/12/2020	01/01/2020
	5.569.045.314	4.913.410.322
	102.428.188	3.214.851.223
	5.466.617.126	1.698.559.099
	5.420.466.115	5.723.701.547
	81.279.564	388.397.456
	5.339.186.551	5.335.304.091
	10.989.511.429	10.637.111.869

14. Phải trả người bán

	Giá trị	31/12/2020 Số có khả năng trả nợ	Giá trị	01/01/2020 Số có khả năng trả nợ
a) Phải trả người bán ngắn hạn	162.017.582.572	162.017.582.572	164.328.735.087	164.328.735.087
- Cty cổ phần trang thiết bị Hanoi TC	21.057.640.825	21.057.640.825	29.325.691.223	29.325.691.223
- Cty CP Tập đoàn Việt Úc	11.186.081.289	11.186.081.289	14.290.822.373	14.290.822.373
- Tổng Công ty XD Bạch Đằng - CTCF	9.620.099.087	9.620.099.087	17.117.669.143	17.117.669.143
- Các đối tượng khác	120.153.761.371	120.153.761.371	103.594.552.348	103.594.552.348
Cộng	162.017.582.572	162.017.582.572	164.328.735.087	164.328.735.087

15. Người mua trả tiền trước

	31/12/2020	01/01/2020
a) Người mua trả tiền trước ngắn hạn	95.833.801.485	96.756.702.311
- Các đối tượng khác	95.833.801.485	96.756.702.311
b) Người mua trả tiền trước dài hạn	47.635.612.447	82.415.801.910
- Ban QL ĐT và XD Thủy lợi 7	-	13.838.639.000
- Ban QLDA sửa chữa và nâng cao an toàn đập tỉnh Quảng Ngãi	-	1.086.498.650
- Công ty cổ phần Thủy điện Trường Phú	8.917.612.849	16.097.708.260
- Công ty cổ phần ĐTPT Sản xuất và Xuất nhập khẩu An Phước	2.543.744.486	-
- Công ty cổ phần Quản lý đầu tư Mekong	16.934.240.112	-
- Ban QL ĐTXD Thủy lợi 1 (HCN Cánh Tạng)	19.240.015.000	28.414.500.000
- Ban QL ĐT và XD Thủy lợi 4	-	22.978.456.000
Cộng	143.469.413.932	179.172.504.221

16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	01/01/2020	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	31/12/2020
a) Phải nộp	3.420.665.266	15.825.737.167	18.021.927.032	1.224.475.401
- Thuế giá trị gia tăng đầu ra	227.354.138	8.202.949.396	8.200.318.147	229.985.387
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.573.922.618	4.214.735.517	5.788.658.135	-
- Thuế thu nhập cá nhân	356.627.576	758.313.037	682.696.560	432.244.053
- Thuế tài nguyên	142.865.940	-	-	142.865.940
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	419.560.021	2.222.158.801	2.222.338.801	419.380.021
- Các khoản phải nộp khác	700.334.973	427.580.416	1.127.915.389	-
Cộng	3.420.665.266	15.825.737.167	18.021.927.032	1.224.475.401
b) Phải thu	31.145.355	-	5.147.205.422	5.178.350.777
- Thuế giá trị gia tăng đầu ra	-	-	1.897.125.566	1.897.125.566
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	7.310.869	-	1.215.696.859	1.223.007.728
- Thuế thu nhập cá nhân	22.500	-	6.426.826	6.449.326
- Thuế tài nguyên	9.839.986	-	1.547.742.000	1.557.581.986
- Các khoản phải nộp khác	13.972.000	-	480.214.171	494.186.171
Cộng	31.145.355	-	5.147.205.422	5.178.350.777

17. Chi phí phải trả

	31/12/2020	01/01/2020
a) Ngắn hạn	38.707.298.367	24.629.612.292
- Trích trước chi phí lãi vay	2.814.948.247	2.354.162.103
- Trích trước chi phí các công trình	35.842.350.120	21.968.661.935
- Trích trước chi phí Cty CP Đầu tư BĐS Thủy lợi 4A	50.000.000	306.788.254
Cộng	38.707.298.367	24.629.612.292

18. Phải trả khác	31/12/2020	01/01/2020
a) Ngắn hạn	42.728.863.011	35.281.049.724
- Kinh phí công đoàn, Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp	1.832.811.078	1.788.277.868
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	40.896.051.933	33.492.771.856
+ Phải trả cổ tức	2.469.759.070	2.206.004.670
+ Phải trả khác	38.426.292.863	31.286.767.186
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	173.792.263.011	166.344.449.724

19. Vay và nợ thuê tài chính	31/12/2020			01/01/2020
	Số có khả năng trả nợ	Trong năm		Số có khả năng trả nợ
		Tăng	Giảm	
a) Ngắn hạn	114.466.729.068	340.629.056.718	356.861.556.459	130.699.228.809
- Vay ngắn hạn ⁽¹⁾	107.318.922.648	333.443.093.168	350.869.498.460	124.745.327.940
- Vay dài hạn đến hạn trả ⁽²⁾	7.147.806.420	7.185.963.550	5.992.057.999	5.953.900.869
b) Dài hạn	73.058.384.858	20.885.937.785	7.185.026.759	59.357.473.832
Vay dài hạn ⁽²⁾	73.058.384.858	20.885.937.785	7.185.026.759	59.357.473.832

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

	31/12/2020	01/01/2020
- Ngân hàng TMCP ĐT&PT Việt Nam - CN Tp Hồ Chí Minh	87.259.844.425	98.450.074.082
- Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Bến Thành	-	26.295.253.858
- Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Sài Gòn	19.559.078.223	-
- Vay cá nhân	500.000.000	-
Cộng	107.318.922.648	124.745.327.940

- Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP ĐT&PT Việt Nam - Chi nhánh Tp HCM theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2020/62554/HĐTD ngày 28/02/2020, 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 31/12/2020, 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 50/2020/HĐTD/Q3/01 ngày 12/3/2020, 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.

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

	31/12/2020	01/01/2020
- Ngân hàng TMCP ĐT&PT Việt Nam - Sở giao dịch 3	2.172.405.831	6.528.458.169
- Ngân hàng TMCP ĐT&PT Việt Nam - CN Tp Hồ Chí Minh	47.219.004.462	48.719.004.462
- Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Sài Gòn	30.814.780.985	10.063.912.070
Cộng	80.206.191.278	65.311.374.701
Trong đó:		
- Số phải trả trong vòng 12 tháng	7.147.806.420	5.953.900.869
- Số phải trả sau 12 tháng	73.058.384.858	59.357.473.832

- Vay dài hạn Ngân hàng ĐT&PT Việt Nam - Sở giao dịch 3 (nay là Ngân hàng TMCP ĐT&PT Việt Nam) theo hợp đồng vay số 07/HĐ-SGD 3.BIDV ngày 09/5/2006, thời hạn vay là 180 tháng, lãi suất tại thời điểm ký hợp đồng là lãi suất libor 6 tháng + 0,85% năm, sau đó lãi suất theo thông báo của ngân hàng, số tiền vay là 2.000.000 USD, số dư nợ vay tại thời điểm ngày 31/12/2020 là 93.678,54 USD, mục đích vay theo dự án đầu tư mua sắm thiết bị thủy lợi 4 (Nguồn NIB), tài sản thế chấp là thiết bị, tài sản hình thành từ nguồn vốn vay.

19. Vay và nợ thuê tài chính (tiếp theo)*(2) Chi tiết các khoản vay dài hạn như sau:*

- Vay dài hạn Ngân hàng TMCP ĐT&PT Việt Nam - Chi nhánh Tp HCM theo hợp đồng tín dụng số 14/2017/62554/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 Xí, 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/HĐBD ngày 28/11/2017.
- Vay dài hạn Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Sài Gòn theo (i) Hợp đồng cho vay số 108/2019/HĐTD/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/HĐBD/Q3/01 ngày 16/7/2019.
và (ii) Hợp đồng cho vay số 03/2020/HĐTD/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 khế ước nhận nợ, biện pháp đảm bảo được quy định cụ thể tại hợp đồng tín dụng.

20. Dự phòng phải trả dài hạn**- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng**

+ Công trình Sông Bung 2

+ Công trình Tả Trạch

Cộng

	31/12/2020	01/01/2020
	13.626.924.228	27.547.485.462
	13.626.924.228	13.626.924.228
	-	13.920.561.234
	13.626.924.228	27.547.485.462

TỔNG CÔNG TY XÂY DỰNG THỦY LỢI 4 - CTCP

Số 205A - Nguyễn Xi - P.26 - Q.Bình Thạnh - Tp Hồ Chí Minh

MẪU SỐ B 09-DN/HN

Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC

21. 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	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	LN sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Đơn vị tính: đồng
	chủ sở hữu	chủ sở hữu						
Số dư đầu năm trước	160.083.380.000	160.083.380.000	(13.500.000.000)	39.086.378.232	9.428.857.444	53.423.692.814	84.647.473.496	333.169.781.986
- Lãi trong năm trước	-	-	-	-	-	11.835.180.497	(1.986.447.723)	9.848.732.774
- Trích lập quỹ trong năm trước	-	-	-	2.998.314.051	789.030.013	(5.286.501.088)	-	(1.499.157.024)
- Chia cổ tức trong năm trước	-	-	-	-	-	(10.260.836.600)	-	(10.260.836.600)
- Giảm khác	-	-	-	-	-	(170.168.546)	(163.495.270)	(333.663.816)
Số dư đầu năm nay	160.083.380.000	160.083.380.000	(13.500.000.000)	42.084.692.283	10.217.887.457	49.541.367.077	82.497.530.503	330.924.857.320
- Lãi trong năm nay	-	-	-	-	-	4.774.694.208	(270.194.455)	4.504.499.753
- Trích lập quỹ trong năm nay	-	-	-	3.303.942.545	869.458.565	(5.825.372.383)	-	(1.651.971.273)
- Chia cổ tức trong năm nay	-	-	-	-	-	(12.459.587.300)	-	(12.459.587.300)
- Giảm khác	-	-	-	-	-	(150.959.979)	(145.039.978)	(295.999.957)
Số dư cuối năm nay	160.083.380.000	160.083.380.000	(13.500.000.000)	45.388.634.828	11.087.346.022	35.880.141.623	82.082.296.070	321.021.798.543

Trích lập quỹ trong năm theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020 như sau:

- Trích quỹ đầu tư phát triển:	3.303.942.545 đồng
- Trích quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ:	869.458.565 đồng
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi:	1.651.971.273 đồng
- Chia cổ tức:	12.459.587.300 đồng
Cộng	18.284.959.683

21. Vốn chủ sở hữu (tiếp theo)**b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

- Vốn góp của cổ đông

Cộng

31/12/2020

01/01/2020

160.083.380.000

160.083.380.000

160.083.380.000**160.083.380.000****c) Các giao dịch về vốn với chủ sở hữu và phân phối cổ tức**

+ Vốn đầu tư của chủ sở hữu

- Vốn góp đầu kỳ

- Vốn góp tăng trong kỳ

- Vốn góp cuối kỳ

+ Cổ tức, lợi nhuận đã chia

Kỳ này

Kỳ trước

160.083.380.000

160.083.380.000

-

-

160.083.380.000

160.083.380.000

12.459.587.300

10.260.836.600

d) Cổ phiếu

Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành

Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng

- Cổ phiếu phổ thông

Số lượng cổ phiếu được mua lại

- Cổ phiếu phổ thông

Số lượng cổ phiếu đang lưu hành

- Cổ phiếu phổ thông

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành 10.000 đồng/1 cổ phiếu

31/12/2020

01/01/2020

16.008.338

16.008.338

16.008.338

16.008.338

16.008.338

16.008.338

1.350.000

1.350.000

1.350.000

1.350.000

14.658.338

14.658.338

14.658.338

14.658.338

22. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

a) Ngoại tệ các loại

- USD

- JPY

31/12/2020

01/01/2020

118,38

131,58

968,00

968,00

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

- Doanh thu cung cấp dịch vụ

- Doanh thu hợp đồng xây dựng

Cộng

Năm 2020

Đơn vị tính: đồng

Năm 2019

23.215.972.933

22.250.413.297

437.045.115.212

324.656.368.350

460.261.088.145**346.906.781.647****2. Giá vốn hàng bán**

- Giá vốn cung cấp dịch vụ

- Giá vốn hợp đồng xây dựng

Cộng

Năm 2020

Năm 2019

11.815.337.815

11.169.974.743

424.793.906.270

315.627.446.064

436.609.244.085**326.797.420.807****3. Doanh thu hoạt động tài chính**

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay

- Lãi bán các khoản đầu tư

- Cổ tức, lợi nhuận được chia

- Lãi chênh lệch tỷ giá

Cộng

Năm 2020

Năm 2019

4.720.283.462

5.628.456.819

-

9.005.731.160

-

6.064.030.000

-

50.243

4.720.283.462**20.698.268.222****4. Chi phí tài chính**

- Lãi tiền vay

- Lỗ chênh lệch tỷ giá

- Chi phí thanh lý các khoản đầu tư tài chính

Cộng

Năm 2020

Năm 2019

12.529.047.400

15.233.212.637

1.026.363

11.709.835

-

85.000.000

12.530.073.763**15.329.922.472**

5. Thu nhập khác	Năm 2020	Năm 2019
- Thu thanh lý tài sản cố định	2.062.394.173	5.655.455.002
- Thu nhập khác	6.234.131.726	3.621.739.876
Cộng	8.296.525.899	9.277.194.878
6. Chi phí khác	Năm 2020	Năm 2019
- Chi phí khác	1.939.561.243	402.836.085
Cộng	1.939.561.243	402.836.085
7. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Năm 2020	Năm 2019
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	2.661.400.408	2.970.244.344
Cộng	2.661.400.408	2.970.244.344
8. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Năm 2020	Năm 2019
- Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	4.774.694.208	11.835.180.497
- Số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi tạm tính/thực tế	480.312.116	1.651.971.273
- Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	4.294.382.092	10.183.209.224
- Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	14.658.338	14.658.338
- Lãi cơ bản trên cổ phiếu	293	695
- Số lượng cổ phiếu phổ thông dự kiến được phát hành thêm	-	-
- Lãi suy giảm trên cổ phiếu	293	695

Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu của kỳ trước đã trừ đi số trích cho quỹ khen thưởng, phúc lợi từ lợi nhuận sau thuế của năm 2019 theo tỷ lệ đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt tại Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020. Do đó, lãi cơ bản trên cổ phiếu của kỳ trước được tính lại theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính cho mục đích so sánh.

Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu của kỳ này cũng đã trừ đi số ước tính sẽ trích cho quỹ khen thưởng, phúc lợi từ lợi nhuận sau thuế của năm 2020 theo tỷ lệ đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt tại Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020.

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 2020 không bao gồm số tiền tại ngày 31/12/2020 là 2.814.948.247 đồng (tại ngày 01/01/2020 là 2.354.162.103 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 2020 không bao gồm số tiền tại ngày 31/12/2020 là 2.469.759.070 đồng (tại ngày 01/01/2020 là 2.206.004.670 đồng), là tiền cổ tức phải trả nhưng chưa thanh toán. Vì vậy, một khoản tiền tương ứng đã được điều chỉnh trên mục tăng giảm các khoản phải trả.
- Tiền thu từ đi vay trong kỳ không bao gồm số tiền 936.791 đồng, là chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại khoản vay có gốc ngoại tệ cuối kỳ.

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

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

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

2. Thông tin về các bên liên quan

Danh sách các bên liên quan

Bên liên quan

- Công ty cổ phần Xây dựng Thủy lợi 42
- Công ty cổ phần Xây dựng 43
- Các thành viên Hội đồng quản trị và Ban Kiểm soát, Tổng Giám đốc

Mối quan hệ

- Công ty liên kết
- Công ty liên kết
- Người quản lý chủ chốt

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: Đơn vị tính: đồng
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 2020	Năm 2019
		Tiền lương	Thù lao
Ông Lê Quang Thế	Chủ tịch Hội đồng quản trị	441.556.545	-
Ông Đinh Văn Văn	Phó Chủ tịch Hội đồng quản trị	384.599.636	-
	Phó Tổng Giám đốc, Kế toán trưởng		
Ông Trần Nho Thái	Thành viên Hội đồng quản trị	-	60.000.000
Ông Chu Quang Tuấn	Thành viên Hội đồng quản trị	340.208.727	-
	Phó Tổng Giám đốc		
Ông Đỗ Hữu Phước	Thành viên Hội đồng quản trị	-	60.000.000
Bà Đỗ Thị Thu Hà	Trưởng ban kiểm soát	320.845.091	-
Ông Đào Anh Tuấn	Thành viên ban kiểm soát	224.509.219	-
Ông Lê Tiến Luận	Thành viên ban kiểm soát	-	36.000.000
Ông Lê Vũ Hùng	Tổng Giám đốc	384.599.636	-
Ông Nguyễn Văn Thạc	Phó Tổng Giám đốc	320.845.091	-
Cộng		2.417.163.945	156.000.000

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

Trả trước cho người bán	31/12/2020	01/01/2020
- Công ty cổ phần Xây dựng Thủy lợi 42	2.683.383.117	2.683.383.117

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	437.045.115.212	23.215.972.933	460.261.088.145
- Giá vốn bán hàng và cung cấp dịch vụ	424.793.906.270	11.815.337.815	436.609.244.085
- Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	12.251.208.942	11.400.635.118	23.651.844.060

b) Theo khu vực địa lý	Miền Trung	Miền Bắc, Miền Nam, Tây Nguyên	Tổng cộng
- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	255.115.382.625	205.145.705.520	460.261.088.145
- Giá vốn bán hàng và cung cấp dịch vụ	272.226.708.754	164.382.535.331	436.609.244.085
- Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	(17.111.326.129)	40.763.170.189	23.651.844.060

4. Thông tin so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019 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 24 tháng 3 năm 2021

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc





Mai Thị Hào

Đinh Văn Văn

Lê Vũ Hùng

