

TỔNG CÔNG TY XÂY DỰNG THỦY LỢI 4 - CTCP

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ 1 – NĂM 2023



MỤC LỤC

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	2 - 3
Báo cáo tài chính hợp nhất	
Bảng cân đối kế toán hợp nhất	4 - 5
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	6
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	7
Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất	8 - 23

TỔNG CÔNG TY XÂY DỰNG THỦY LỢI 4 - CTCP

Số 205A, Nguyễn Xí, Phường 26, Quận Bình Thạnh, Tp Hồ Chí Minh

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty Xây dựng Thủy lợi 4 - CTCP (gọi tắt là “Tổng Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính hợp nhất của Tổng Công ty cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31/3/2023.

Công ty

Tổng Công ty Xây dựng Thủy lợi 4 - CTCP.

Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp

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 7 ngày 28/4/2022.

Trụ sở chính

Số 205A Nguyễn Xí, Phường 26, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh.

Hội đồng quản trị

Các thành viên của Hội đồng quản trị trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Đinh Văn Vân	Chủ tịch
Ông Chu Quang Tuấn	Phó Chủ tịch
Ông Trần Nho Thái	Thành viên
Ông Lê Duy Thanh	Thành viên
Ông Phan Thành Tiên	Thành viên

Ban Kiểm soát

Các thành viên của Ban kiểm soát trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Đào Anh Tuấn	Trưởng ban	Bổ nhiệm theo BB hợp BKS ngày 27/02/2023
Bà Đỗ Thị Thu Hà	Thành viên	
Ông Lê Tiến Luận	Thành viên	
Bà Đỗ Thị Thu Hà	Trưởng ban	Miễn nhiệm theo BB hợp BKS ngày 27/02/2023

Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Tổng Công ty trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Lê Vũ Hùng	Tổng Giám đốc	
Ông Nguyễn Văn Thạc	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Chu Quang Tuấn	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Võ Duy Minh	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Phan Thành Tiên	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 01/02/2023
Bà Mai Thị Hào	Kế toán trưởng	

TỔNG CÔNG TY XÂY DỰNG THỦY LỢI 4 - CTCP

Số 205A, Nguyễn Xí, Phường 26, Quận Bình Thạnh, Tp Hồ Chí Minh

Đại diện theo pháp luật

Ông Đinh Văn Vân

Chủ tịch Hội đồng quản trị

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc đối với Báo cáo tài chính hợp nhất

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 hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh của Tổng Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính hợp nhất, Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các đánh giá và ước tính một cách 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 các Báo cáo tài chính hợp nhất dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Tổng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

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

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Tổng Công ty tại thời điểm ngày 31/3/2023, kết quả hoạt động kinh doanh cho kỳ tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

Tp Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 4 năm 2023

TM. Ban Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc



Lê Vũ Hùng

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2023

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: đồng	
			31/3/2023	01/01/2023
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		323.371.440.733	334.804.853.711
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	40.603.571.722	36.745.665.112
1. Tiền	111		40.603.571.722	36.745.665.112
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	-	400.000.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	400.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		167.179.699.636	180.397.285.302
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	85.038.998.030	92.177.506.721
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	57.611.470.963	58.809.716.783
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5	34.830.809.552	39.711.640.707
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.6	(10.301.578.909)	(10.301.578.909)
IV. Hàng tồn kho	140	V.7	98.333.371.830	99.200.888.648
1. Hàng tồn kho	141		98.333.371.830	99.200.888.648
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		17.254.797.545	18.061.014.649
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.14	2.667.662.960	2.781.860.220
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		10.345.564.950	11.023.408.591
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.17	4.241.569.635	4.255.745.838
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		533.882.328.250	536.303.718.753
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		68.835.322.306	68.835.322.306
1. Phải thu về cho vay dài hạn	215	V.8	67.419.843.139	67.419.843.139
2. Phải thu dài hạn khác	216	V.5	1.415.479.167	1.415.479.167
II. Tài sản cố định	220		171.715.067.171	172.397.922.862
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	40.651.667.171	41.334.522.862
- Nguyên giá	222		196.824.697.247	200.266.534.788
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(156.173.030.076)	(158.932.011.926)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	131.063.400.000	131.063.400.000
- Nguyên giá	228		131.063.400.000	131.063.400.000
III. Bất động sản đầu tư	230	V.11	230.011.736.216	231.574.060.458
- Nguyên giá	231		248.639.258.016	248.639.258.016
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(18.627.521.800)	(17.065.197.558)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.12	21.435.490.082	21.435.490.082
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		21.435.490.082	21.435.490.082
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.13	36.535.440.000	36.535.440.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		37.738.488.469	37.738.488.469
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(1.203.048.469)	(1.203.048.469)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		5.349.272.475	5.525.483.045
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	5.349.272.475	5.525.483.045
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		857.253.768.983	871.108.572.464

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2023

(Tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Đơn vị tính: đồng	
		31/3/2023	01/01/2023
C. NỢ PHẢI TRẢ	300	565.030.912.844	576.290.902.512
I. Nợ ngắn hạn	310	240.790.583.946	246.473.514.014
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311 V.15	101.197.313.662	108.269.144.178
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312 V.16	18.998.883.363	19.836.419.698
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313 V.17	956.735.073	780.129.508
4. Phải trả người lao động	314	762.108.353	2.155.107.622
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315 V.18	8.380.676.037	8.626.560.826
6. Phải trả ngắn hạn khác	319 V.19	38.089.827.738	36.951.512.031
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320 V.20	67.225.351.615	64.516.852.046
8. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322	5.179.688.105	5.337.788.105
II. Nợ dài hạn	330	324.240.328.898	329.817.388.498
1. Người mua trả tiền trước dài hạn	332 V.16	114.403.588.656	119.980.648.256
2. Phải trả dài hạn khác	337 V.19	131.063.400.000	131.063.400.000
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338 V.20	77.800.610.242	77.800.610.242
4. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	972.730.000	972.730.000
5. Dự phòng phải trả dài hạn	342	-	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	292.222.856.139	294.817.669.952
I. Vốn chủ sở hữu	410 V.21	292.222.856.139	294.817.669.952
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	160.083.380.000	160.083.380.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	160.083.380.000	160.083.380.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b	-	-
2. Cổ phiếu quỹ (*)	415	(13.500.000.000)	(13.500.000.000)
3. Quỹ đầu tư phát triển	418	46.349.259.060	46.349.259.060
4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	11.340.141.872	11.340.141.872
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	9.437.985.229	11.908.753.017
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	11.908.753.017	14.301.353.631
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	(2.470.767.788)	(2.392.600.614)
6. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429	78.512.089.978	78.636.136.003
II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác	430	-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440	857.253.768.983	871.108.572.464

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

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thanh Huyền

Kế toán trưởng

Mai Thị Hào

Tp Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 4 năm 2023

Tổng Giám đốc



Trần Văn Hùng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
QUÝ I NĂM 2023

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý I		Đơn vị tính: đồng
			Quý 1 - 2023	Quý 1 - 2022	
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	10.334.465.797	16.920.766.935	16.920.766.935
2. Các khoản giảm trừ	02		-	-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		10.334.465.797	16.920.766.935	16.920.766.935
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	7.011.596.173	13.632.278.509	13.632.278.509
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		3.322.869.624	3.288.488.426	3.288.488.426
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	422.333.715	590.956.768	590.956.768
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	3.992.010.856	3.407.090.418	3.407.090.418
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		3.992.010.856	3.407.090.418	3.407.090.418
8. Phần lãi hoặc lỗ trong Công ty liên doanh, liên kết	24		-	-	-
9. Chi phí bán hàng	25		-	-	-
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		2.915.071.480	3.161.596.248	3.161.596.248
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(3.161.878.997)	(2.689.241.472)	(2.689.241.472)
12. Thu nhập khác	31	VI.5	720.430.959	30.016.432	30.016.432
13. Chi phí khác	32	VI.6	56.463.515	625.411	625.411
14. Lợi nhuận khác	40		663.967.444	29.391.021	29.391.021
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(2.497.911.553)	(2.659.850.451)	(2.659.850.451)
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.7	96.902.260	-	-
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		(2.594.813.813)	(2.659.850.451)	(2.659.850.451)
19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	61		(2.470.767.788)	(2.525.843.682)	(2.525.843.682)
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		(124.046.025)	(134.006.769)	(134.006.769)
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		(169)	(172)	(172)
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		(169)	(172)	(172)

Tp Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 4 năm 2023

Kế toán trưởng

Người lập biểu



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

Mai Thị Hùng

Nguyễn Thị Thanh Huyền

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Theo phương pháp gián tiếp
Từ ngày 01/01/2022 đến 31/3/2023

CHỈ TIÊU	Mã số	Đơn vị tính: đồng	
		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	Năm trước
		Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	(2.497.911.553)	(2.659.850.451)
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định	02	2.245.179.933	2.112.188.552
- Các khoản dự phòng	03	-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(785.970.079)	(590.956.768)
- Chi phí lãi vay	06	3.992.010.856	3.407.090.418
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	2.953.309.157	2.268.471.751
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	13.812.703.250	37.836.863.963
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	867.516.818	(6.939.510.228)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	(13.369.974.762)	(23.597.733.692)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	290.407.830	(836.342.518)
- Tiền lãi vay đã trả	14	(4.216.728.521)	(3.577.287.001)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(158.100.000)	(518.094.577)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	179.133.772	4.636.367.698
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	(200.000.000)	(19.511.870.987)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	363.636.364	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(32.000.000.000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	32.400.000.000	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	422.333.715	590.956.768
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	985.970.079	(18.920.914.219)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ đi vay	33	8.543.330.555	52.461.470.481
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(5.834.830.986)	(20.207.586.218)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(15.696.810)	(197.603.400)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	2.692.802.759	32.056.280.863
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	3.857.906.610	17.771.734.342
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	36.745.665.112	83.745.875.368
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	40.603.571.722	101.517.609.710

Tp Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 4 năm 2023

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thanh Huyền

Nguyễn Thị Thanh Huyền

Kế toán trưởng

Mai Thị Hào

Mai Thị Hào

Tổng Giám đốc
Lê Vũ Hùng
Lê Vũ Hùng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tại ngày 31/3/2023

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

Tổng Công ty Xây dựng Thủy lợi 4 - CTCP.

Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp 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 7 ngày 28/4/2022.

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

Vốn điều lệ của Tổng Công ty: 160.083.380.000 đồng.

Tổng số cổ phần: 16.008.338 cổ phần.

2. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Ngành nghề kinh doanh của Tổng Công ty bao gồm:

- Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét; Gia công cơ khí; xử lý và tráng phủ kim loại.
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét; Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải.
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng.
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu; Xây dựng công trình công ích.
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác ; Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác.
- Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác; Vận tải hàng hóa bằng đường bộ; Đào tạo cao đẳng.
- Giáo dục khác chưa được phân vào đâu.
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê.
- Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất.
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan.
- Kiểm tra và phân tích kỹ thuật.
- Cung ứng và quản lý nguồn lao động ; Điều hành tua du lịch; Dịch vụ hỗ trợ tổng hợp.
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, hệ thống sưởi và điều hoà không khí (trừ lắp đặt các thiết bị điện lạnh (thiết bị cấp đông, kho lạnh, máy đá, điều hòa không khí, làm lạnh nước) sử dụng ga lạnh R22 trong lĩnh vực chế biến thủy hải sản và trừ gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở).
- Lắp đặt hệ thống xây dựng khác.
- Hoàn thiện công trình xây dựng ; Hoạt động của trụ sở văn phòng.
- Cho thuê xe có động cơ; Sản xuất các cấu kiện kim loại; Kho bãi và lưu giữ hàng hóa.
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác không kèm người điều khiển.
- Hoạt động bảo vệ tư nhân; Dịch vụ hệ thống bảo đảm an toàn.
- Sản xuất điện (trừ truyền tải, điều độ hệ thống điện quốc gia và xây dựng, vận hành thủy điện đa mục tiêu, điện hạt nhân).
- Xây dựng nhà ở ; Xây dựng nhà không ở.
- Xây dựng công trình đường sắt ; Xây dựng công trình đường bộ.
- Phá dỡ ; Chuẩn bị mặt bằng; Lắp đặt hệ thống điện.

Hoạt động chính của Tổng Công ty là xây dựng công trình thủy lợi, đê đập, hệ thống tưới tiêu, công trình thủy công, thủy điện, đường giao thông, bến cảng, cho thuê văn phòng.

3. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường: 12 tháng.

4. Cấu trúc doanh nghiệp

Các đơn vị trực thuộc, Công ty con và Công ty liên kết

Tại ngày 31/3/2023, Tổng Công ty có 01 Chi nhánh hạch toán phụ thuộc và 03 Công ty con, và 01 Công ty liên kết, cụ thể như sau:

<u>Tên Đơn vị</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Tình trạng hoạt động</u>
Đơn vị hạch toán phụ thuộc		
Chi nhánh Tổng Công ty Xây dựng Thủy lợi 4 - CTCP - Công ty tư vấn xây dựng	Số 205A Nguyễn Xí, Phường 26, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh	Đang hoạt động
Các Công ty con		
Công ty cổ phần Đầu tư Bất động sản Thủy lợi 4A	Số 205 Nguyễn Xí, Phường 26, Quận Bình Thạnh, TP Hồ Chí Minh	Đang hoạt động
Công ty cổ phần Đầu tư Bất động sản Thủy lợi 4B	Số 34 Đường Thủy Lợi, Phường Phước Long A, Quận 9, Thành phố Hồ Chí Minh	Đang hoạt động
Công ty cổ phần Đầu tư Bất động sản Thủy lợi 414	Số 205A Nguyễn Xí, Phường 26, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh	Đang hoạt động
Công ty liên kết		
Công ty cổ phần Xây dựng Thủy lợi 42	Số 12A/28, đường Xuyên Á, khu phố Bình Đường 1, Phường An Bình, Thành phố Dĩ An, Tỉnh Bình Dương	Đang hoạt động

5. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất của Tổng Công ty được lập đảm bảo tính so sánh.

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

Kỳ kế toán thường niên của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
Đơn vị tiền tệ trong kế toán là Đồng Việt Nam (ký hiệu quốc gia là “đ”; ký hiệu quốc tế là “VND”).

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 riêng 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 03. 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. Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ 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 yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về tài sản, công nợ và việc trình bày các khoản tài sản, công nợ tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ hoạt động. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

4. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

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.

5. 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.

6. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho của Tổng Công ty là những tài sản được mua vào để sản xuất hoặc để bán trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường.

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 xuất 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.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang: chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu.

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

7. 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, cụ thể như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	5 - 30
Máy móc, thiết bị	5 - 10
Phương tiện vận tải	6 - 8
Thiết bị quản lý	3 - 8

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.

8. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư cho thuê được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại và được tính, trích khấu hao như TSCĐ khác của Tổng Công ty.

Bất động sản đầu tư chờ tăng giá được ghi nhận theo giá trị thuần (bằng nguyên giá trừ đi tổn thất). Tổn thất được ghi nhận vào giá vốn hàng bán trong kỳ phát sinh.

Khi thanh lý, bán bất động sản đầu tư, chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh trong kỳ.

Việc chuyển từ bất động sản chủ sở hữu sử dụng thành bất động sản đầu tư chỉ khi có sự thay đổi về mục đích sử dụng như các trường hợp chủ sở hữu chấm dứt sử dụng tài sản đó và bắt đầu cho bên khác thuê hoạt động hoặc khi kết thúc giai đoạn xây dựng. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hay hàng tồn kho chỉ khi có sự thay đổi về mục đích sử dụng như các trường hợp chủ sở hữu bắt đầu sử dụng tài sản này.

9. Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản lý hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ, chi phí lãi vay được vốn hóa và chi phí khác có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Tổng Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

10. 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.

11. 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 Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm lập Báo cáo tài chính, hoặc nơi 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 tồn 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.

12. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Giá trị khoản vay được ghi sổ theo từng lần giải ngân và trả nợ. Giá trị khoản nợ thuê tài chính là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê còn phải trả tại thời điểm lập BCTC.

Các khoản vay và nợ thuê tài chính 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, nợ thuê tài chính bằng ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá bán của ngân hàng nơi Công ty có giao dịch vay, thuê tài chính.

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

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

14. 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.

15. 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 Tổng Công ty 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 sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

16. 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; và
- 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 và 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.

17. 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.

18. 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 và các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ.
Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

19. 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.

20. 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.

Việc xác định thuế thu nhập của Tổng Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

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

21. 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		
		31/3/2023	01/01/2023	
1. Tiền và các khoản tương đương tiền				
- Tiền mặt		3.129.323.042	750.664.125	
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn		37.474.248.680	35.995.000.987	
Cộng		40.603.571.722	36.745.665.112	
2. Đầu tư tài chính ngắn hạn		31/3/2023	01/01/2022	
<i>a) Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</i>		-	400.000.000	
- Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn		-	400.000.000	
Cộng		-	400.000.000	
3. Phải thu khách hàng		31/3/2023	01/01/2023	
<i>a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn</i>		85.038.998.030	92.177.506.721	
- Ban QL Đầu tư và xây dựng Thủy lợi 4		10.724.432.150	10.286.438.000	
- Ban QLDA Thủy điện Sông Bung 2		19.875.498.000	19.875.498.000	
- Công ty CP ĐT Trường Phú		7.961.091.358	13.261.091.358	
- Ban QLDA cải thiện điều kiện vệ sinh môi trường Hải Phòng		19.828.289.838	19.828.289.838	
- Các khách hàng khác		26.649.686.684	28.926.189.525	
Cộng		85.038.998.030	92.177.506.721	
4. Trả trước cho người bán		31/3/2023	01/01/2023	
<i>a) Trả trước cho người bán ngắn hạn</i>		57.611.470.963	58.809.716.783	
- Công ty TNHH MTV Phương Bảo Tú		9.058.659.941	9.058.659.941	
- Các khách hàng khác		48.552.811.022	49.751.056.842	
Cộng		57.611.470.963	58.809.716.783	
5. Phải thu khác		31/3/2023	01/01/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>a) Ngắn hạn</i>	34.830.809.552	151.444.139	39.711.640.707	151.444.139
- Phải thu khác	3.671.226.369	-	3.667.892.293	-
- Tạm ứng	31.159.583.183	151.444.139	36.043.748.414	151.444.139
<i>b) Dài hạn</i>	1.415.479.167	-	1.415.479.167	-
- Phải thu dài hạn khác	1.415.479.167	-	1.415.479.167	-
Cộng	36.246.288.719	151.444.139	41.127.119.874	151.444.139
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		31/3/2023	01/01/2023	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
<i>a) Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán</i>				
- Phải thu khách hàng	3.387.884.139	30.483.000	3.387.884.139	30.483.000
- Trả trước cho người bán	6.792.733.631	-	6.792.733.631	-
- Tạm ứng	151.444.139	-	151.444.139	-
Cộng	10.332.061.909	30.483.000	10.332.061.909	30.483.000
7. Hàng tồn kho		31/3/2023	01/01/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	7.237.937.136	-	7.237.937.136	-
- Công cụ, dụng cụ	27.552.425	-	27.552.425	-
- Chi phí SXKD dở dang	91.067.882.269	-	91.935.399.087	-
Cộng	98.333.371.830	-	99.200.888.648	-

	31/3/2023	01/01/2023
8. Phải thu về cho vay		
<i>a) Phải thu</i>	67.419.843.139	67.419.843.139
- Công ty cổ phần Đầu tư Xây dựng Việt Phú An	65.979.843.139	65.979.843.139
- Công ty cổ phần Xây dựng 41	1.440.000.000	1.440.000.000
Cộng	67.419.843.139	67.419.843.139
9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình	<i>(Chi tiết kèm theo trang 23)</i>	
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	-	-
- <i>Mua trong kỳ</i>	-	-
Số giảm trong kỳ	108.000.000.000	108.000.000.000
- <i>Phân loại nhóm tài sản</i>	108.000.000.000	108.000.000.000
Số dư cuối kỳ	131.063.400.000	131.063.400.000
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	131.063.400.000	131.063.400.000
11. Bất động sản đầu tư		
Khoản mục	Nhà và quyền sử dụng đất	Cộng
Nguyên giá TSCĐ		
Số dư đầu kỳ		
Số tăng trong kỳ	248.639.258.016	248.639.258.016
- <i>Phân loại từ TSCĐ hữu hình</i>	140.639.258.016	140.639.258.016
- <i>Phân loại từ TSCĐ vô hình</i>	108.000.000.000	108.000.000.000
Số giảm trong kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	248.639.258.016	248.639.258.016
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu kỳ	17.065.197.558	17.065.197.558
Số tăng trong kỳ	1.562.324.242	1.562.324.242
- <i>KH TSCĐ hữu hình</i>	1.562.324.242	1.562.324.242
Số giảm trong kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	18.627.521.800	18.627.521.800
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu kỳ	231.574.060.458	231.574.060.458
Tại ngày cuối kỳ	230.011.736.216	230.011.736.216
12. Tài sản dở dang dài hạn	31/3/2023	01/01/2023
<i>a) Xây dựng cơ bản dở dang</i>	21.435.490.082	21.435.490.082
- Dự án khu nhà ở Quận 9-TP.HCM	20.976.104.418	20.976.104.418
- Xây dựng dự án cao ốc 414	459.385.664	459.385.664
Cộng	21.435.490.082	21.435.490.082

13. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

<i>Đầu tư vào đơn vị khác</i>	31/3/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Cty CP Xây dựng 48	1.203.048.469	(1.203.048.469)	1.203.048.469	(1.203.048.469)
- Cty CP ĐTXD & PT năng lượng	14.440.000.000	-	14.440.000.000	-
- Cty CP VRG Bảo Lộc	22.095.440.000	-	22.095.440.000	-
Cộng	37.738.488.469	(1.203.048.469)	37.738.488.469	(1.203.048.469)

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

Danh sách các Công ty liên kết quan trọng

Tên Công ty	Quan hệ	Vốn điều lệ	Vốn góp theo mệnh giá tại 31/3/2023	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 31/12/2022 là 0 đồng (tại ngày 01/01/2022 là 0 đồng) do Công ty cổ phần Xây dựng Thủy lợi 42 đã lỗ hết vốn (âm) vốn chủ sở hữu.

14. Chi phí trả trước

	31/3/2023	01/01/2023
a) Ngắn hạn	2.667.662.960	2.781.860.220
- Chi nhánh Miền Trung	2.478.208.416	2.478.208.416
- Công ty CP ĐT BĐS 414	3.767.971	1.549.035
- Các CT khác	185.686.573	302.102.769
b) Dài hạn	5.349.272.475	5.525.483.045
- Chi phí trả trước dài hạn - Công ty Tư vấn	-	178.577.020
- Chi phí trả trước dài hạn - Cty CP Đầu tư BĐS Thủy lợi 4B	5.349.272.475	5.346.906.025
Cộng	8.016.935.435	8.307.343.265

15. Phải trả người bán

	31/3/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Phải trả người bán ngắn hạn	101.197.313.662	101.197.313.662	108.269.144.178	108.269.144.178
- Cty CP trang thiết bị Hà Nội TC	5.340.757.210	5.340.757.210	5.340.757.210	5.340.757.210
- Cty CP Tập đoàn Việt Úc	6.186.367.926	6.186.367.926	6.186.367.926	6.186.367.926
- Công ty CP ĐT xây lắp Gia Phúc	-	-	3.259.326.841	3.259.326.841
- Các đối tượng khác	89.670.188.526	89.670.188.526	93.482.692.201	93.482.692.201
Cộng	101.197.313.662	101.197.313.662	108.269.144.178	108.269.144.178

16. Người mua trả tiền trước

	31/3/2023	01/01/2023
a) Người mua trả tiền trước ngắn hạn	18.998.883.363	19.836.419.698
- Công ty CP Quản lý đầu tư MEKONG	9.208.128.933	9.189.766.645
- Các đối tượng khác	9.790.754.430	10.646.653.053

16. Người mua trả tiền trước (Tiếp theo)

b) Người mua trả tiền trước dài hạn		114.403.588.656	119.980.648.256
- Công ty CP Quản lý đầu tư MEKONG		23.859.844.170	29.436.903.770
- Các đối tượng khác		90.543.744.486	90.543.744.486
Cộng		133.402.472.019	139.817.067.954

17. Thuế và các khoản phải nộp NN

	01/01/2023	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	31/3/2023
a) Phải nộp	780.129.508	193.882.839	17.277.274	956.735.073
- Thuế giá trị gia tăng	349.544.181	47.301.012	-	396.845.193
- Thuế thu nhập cá nhân	11.205.266	10.332.474	5.633.227	15.904.513
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	419.380.061	136.249.353	11.644.047	543.985.367
Cộng	780.129.508	193.882.839	17.277.274	956.735.073
b) Phải thu	4.255.745.838	70.354.131	56.177.928	4.241.569.635
- Thuế giá trị gia tăng	1.897.125.566	21.954.880	21.954.880	1.897.125.566
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	418.281.351	96.902.260	-	321.379.091
- Thuế thu nhập cá nhân	28.436.704	(66.503.009)	17.223.048	112.162.761
- Thuế tài nguyên	1.414.716.046	-	-	1.414.716.046
- Thuế khác	16.972.000	18.000.000	17.000.000	15.972.000
- Các khoản phải nộp khác	480.214.171			480.214.171
Cộng	4.255.745.838	70.354.131	56.177.928	4.241.569.635

18. Chi phí phải trả

	31/3/2023	01/01/2023
a) Ngắn hạn	8.380.676.037	8.626.560.826
- Trích trước chi phí lãi vay	2.061.530.174	2.286.247.839
- Trích trước chi phí các công trình	6.319.145.863	6.340.312.987
Cộng	8.380.676.037	8.626.560.826

19. Phải trả khác

	31/3/2023	01/01/2023
a) Ngắn hạn	38.089.827.738	36.951.512.031
- Kinh phí công đoàn, Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp	2.083.074.869	1.853.707.753
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	36.006.752.869	35.097.804.278
+ Phải trả cổ tức	2.478.893.689	2.494.590.499
+ Phải trả khác	33.527.859.180	32.603.213.779
	31/3/2023	01/01/2023
b) Dài hạn	131.063.400.000	131.063.400.000
- Tiền sử dụng đất phải nộp Ngân sách Nhà nước (*)	131.063.400.000	131.063.400.000
Cộng	169.153.227.738	168.014.912.031

(*) 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.

20. Vay và nợ thuê tài chính	31/3/2023		Trong năm		01/01/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Ngắn hạn	67.225.351.615	67.225.351.615	8.543.330.555	5.834.830.986	64.516.852.046	64.516.852.046
- Vay ngắn hạn	56.288.944.665	56.288.944.665	8.543.330.555	2.272.695.336	50.018.309.446	50.018.309.446
- Vay dài hạn đến hạn trả	10.936.406.950	10.936.406.950	-	3.562.135.650	14.498.542.600	14.498.542.600
b) Dài hạn	77.800.610.242	77.800.610.242	-	-	77.800.610.242	77.800.610.242
- Vay dài hạn	77.800.610.242	77.800.610.242	-	-	77.800.610.242	77.800.610.242
(1) Chi tiết các khoản vay ngắn hạn như sau:				31/3/2023	01/01/2023	
- Ngân hàng TMCP ĐT&PT Việt Nam - CN Tp Hồ Chí Minh				18.179.589.936	17.654.615.386	
- Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Sài Gòn				38.109.354.729	31.363.694.060	
- Vay cá nhân				-	1.000.000.000	
Cộng				56.288.944.665	50.018.309.446	
(2) Chi tiết các khoản vay dài hạn như sau:				31/3/2023	01/01/2023	
- Ngân hàng TMCP ĐT&PT Việt Nam - CN Tp Hồ Chí Minh ⁽¹⁾				36.969.004.462	38.469.004.462	
- Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Sài Gòn ⁽²⁾				51.768.012.730	53.830.148.380	
Cộng				88.737.017.192	92.299.152.842	
Trong đó:						
- Số phải trả trong vòng 12 tháng				10.936.406.950	14.498.542.600	
- Số phải trả sau 12 tháng				77.800.610.242	77.800.610.242	

(1) Vay dài hạn Ngân hàng TMCP ĐT&PT Việt Nam - CN TP. Hồ Chí Minh để đầu tư xây dựng văn phòng cho thuê tòa nhà 102 Nguyễn Xí - Phường 26 - Quận Bình Thạnh - TP. Hồ Chí Minh.

(2) Vay dài hạn Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Sài Gòn để đầu tư xây dựng văn phòng cho thuê tòa nhà 286-288 Nguyễn Xí - Phường 13 - Quận Bình Thạnh - TP. Hồ Chí Minh.

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	LNST chưa PP và các quỹ	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
Số dư đầu năm trước	160.083.380.000	(13.500.000.000)	72.069.836.183	81.384.070.595	300.037.286.778
Tăng vốn trong kỳ	-	-	(2.392.600.614)	(711.954.212)	(3.104.554.826)
- Lãi trong kỳ	-	-	(2.392.600.614)	(711.954.212)	(3.104.554.826)
- Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-
Giảm vốn trong kỳ	-	-	-	-	-
- Phân phối lợi nhuận ⁽¹⁾	-	-	79.081.620	2.035.980.380	2.115.062.000
- Giảm khác ⁽²⁾	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm trước	160.083.380.000	(13.500.000.000)	69.598.153.949	78.636.136.003	294.817.669.952
Tăng vốn trong kỳ	-	-	(2.470.767.788)	(124.046.025)	(2.594.813.813)
- Lãi trong kỳ	-	-	(2.470.767.788)	(124.046.025)	(2.594.813.813)
Giảm vốn trong kỳ	-	-	-	-	-
- Phân phối lợi nhuận ⁽¹⁾	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	160.083.380.000	(13.500.000.000)	67.127.386.161	78.512.089.978	292.222.856.139

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	31/3/2023	01/01/2023
- Vốn góp của cổ đông	160.083.380.000	160.083.380.000
Cộng	160.083.380.000	160.083.380.000

21. Vốn chủ sở hữu (Tiếp theo)

<i>c) Các giao dịch về vốn với chủ sở hữu và phân phối cổ tức</i>	Kỳ này	Kỳ trước
+ Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu kỳ	160.083.380.000	160.083.380.000
- Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
- Vốn góp cuối kỳ	160.083.380.000	160.083.380.000
+ Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

<i>d) Cổ phiếu</i>	31/3/2023	01/01/2023
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	16.008.338	16.008.338
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	16.008.338	16.008.338
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	16.008.338	16.008.338
Số lượng cổ phiếu được mua lại	1.350.000	1.350.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	1.350.000	1.350.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	14.658.338	14.658.338
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	14.658.338	14.658.338
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành 10.000 đồng/1 cổ phiếu		

22. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

	31/3/2023	01/01/2023
a) Ngoại tệ các loại		
- USD	91,98	91,98
- JPY	-	-

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

	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Quý 1-2023	Quý 1-2022	Năm 2023	Năm 2022
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ				
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	8.182.273.683	5.871.612.740	8.182.273.683	5.871.612.740
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	2.152.192.114	11.049.154.195	2.152.192.114	11.049.154.195
Cộng	10.334.465.797	16.920.766.935	10.334.465.797	16.920.766.935
2. Giá vốn hàng bán				
- Giá vốn cung cấp dịch vụ	4.120.073.242	3.314.669.729	4.120.073.242	3.314.669.729
- Giá vốn hợp đồng xây dựng	2.891.522.931	10.317.608.780	2.891.522.931	10.317.608.780
Cộng	7.011.596.173	13.632.278.509	7.011.596.173	13.632.278.509
3. Doanh thu hoạt động tài chính				
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	422.333.715	590.956.768	422.333.715	590.956.768
Cộng	422.333.715	590.956.768	422.333.715	590.956.768
4. Chi phí tài chính				
- Lãi tiền vay	3.992.010.856	3.407.090.418	3.992.010.856	3.407.090.418
Cộng	3.992.010.856	3.407.090.418	3.992.010.856	3.407.090.418
5. Thu nhập khác				
- Thu nhập thanh lý tài sản cố định	363.636.364	-	363.636.364	-
- Thu nhập khác	356.794.595	30.016.432	356.794.595	30.016.432
Cộng	720.430.959	30.016.432	720.430.959	30.016.432
6. Chi phí khác				
- Chi phí khác	56.463.515	625.411	56.463.515	625.411
Cộng	56.463.515	625.411	56.463.515	625.411
7. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành				
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	96.902.260	-	96.902.260	-

VII. 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

Mối quan hệ

Công ty liên kết

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

Đơn vị tính: đồng

Trả trước cho người bán

31/3/2023

01/01/2023

- Công ty cổ phần Xây dựng Thủy lợi 42

2.683.383.117

2.683.383.117

3. Thông tin so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính Hợp nhất Quý 1/2022 kết thúc ngày 31/3/2022; Báo cáo tài chính Hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam.

Tp Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 4 năm 2023

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Thanh Huyền

Mai Thị Hào

Lê Vũ Hùng

VIII. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình - Tại ngày 31/3/2023

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng Cộng
I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
1. Số dư đầu năm	66.565.632.593	92.940.546.831	39.854.412.331	905.943.033		200.266.534.788
2. Tăng trong kỳ						
- XDCB hoàn thành						
- Mua trong kỳ						
3. Giảm trong kỳ		310.129.143	3.131.708.398			3.441.837.541
- Thanh lý, nhượng bán		310.129.143	3.131.708.398			3.441.837.541
4. Số dư cuối kỳ	66.565.632.593	92.630.417.688	36.722.703.933	905.943.033		196.824.697.247
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu kỳ	27.876.342.123	91.780.097.533	38.369.629.237	905.943.033		158.932.011.926
2. Tăng trong kỳ	396.708.936	188.075.205	98.071.550			682.855.691
- Khấu hao trong kỳ	396.708.936	188.075.205	98.071.550			682.855.691
- Tăng khác						
3. Giảm trong kỳ		310.129.143	3.131.708.398			3.441.837.541
- Thanh lý, nhượng bán		310.129.143	3.131.708.398			3.441.837.541
4. Số dư cuối kỳ	28.273.051.059	91.658.043.595	35.335.992.389	905.943.033		156.173.030.076
III. Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
- Tại ngày đầu năm	38.689.290.470	1.160.449.298	1.484.783.094			41.334.522.862
- Tại ngày cuối kỳ	38.292.581.534	972.374.093	1.386.711.544			40.651.667.171

