

TỔNG CÔNG TY XÂY DỰNG THỦY LỢI 4 - CTCP

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ 3 NĂM 2025

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,

Thành phố 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 này và Báo cáo tài chính hợp nhất của Tổng Công ty cho kỳ kế toán từ 01/01/2025 đến ngày 30/09/2025.

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 10 ngày 23/06/2025.

Trụ sở chính

Số 205A Nguyễn Xí, Phường Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Hội đồng quản trị

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

Ông Nguyễn Đình Quyền	Chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 28/04/2025
Ông Chu Quang Tuấn	Phó Chủ tịch	
Ông Nguyễn Xuân Hòa	Thành viên	
Ông Vương Đức Thuận	Thành viên độc lập	Bổ nhiệm ngày 28/04/2025
Ông Nguyễn Anh Kiệt	Chủ tịch	Miễn nhiệm ngày 28/04/2025
Bà Phạm Thị Thúy Hằng	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 28/04/2025
Ông Nguyễn Đình Quyền	Thành viên	Đơn từ nhiệm ngày 01/01/2025
		Rút đơn từ nhiệm ngày 18/04/2025

Ban Kiểm soát

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

Bà Nguyễn Thúy Ngọc	Trưởng ban	Miễn nhiệm ngày 28/04/2025
Bà Nguyễn Ngọc Mai Trinh	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 28/04/2025
Ông Giáp Thanh Minh	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 28/04/2025

Ủy Ban Kiểm toán

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

Ông Vương Đức Thuận	Trưởng ban	Bổ nhiệm ngày 28/04/2025
Ông Nguyễn Đình Quyền	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 28/04/2025

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 Nguyễn Xuân Hòa	Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 09/06/2025
Ông Lê Thanh Sơn	Phó Tổng Giám đốc thường trực	Bổ nhiệm ngày 09/06/2025

TỔNG CÔNG TY XÂY DỰNG THỦY LỢI 4 - CTCP

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

Ban Tổng Giám đốc (tiếp theo)

Bà Nguyễn Thúy Ngọc	Kế toán trưởng	Bổ nhiệm ngày 01/05/2025
Ông Lê Thanh Sơn	Tổng Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 09/06/2025
Bà Phạm Thị Thúy Hằng	Phó Tổng Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 01/01/2025
Ông Nguyễn Xuân Hòa	Phó Tổng Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 09/06/2025
Ông Chu Quang Tuấn	Phó Tổng Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 01/08/2025
Ông Nguyễn Văn Thạc	Phó Tổng Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 01/09/2025
Bà Mai Thị Hào	Kế toán trưởng	Miễn nhiệm ngày 01/05/2025

Đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Tổng Công ty là Ông Nguyễn Xuân Hòa – Tổng Giám đốc.

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 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;
- 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 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 30/09/2025, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

Phê duyệt Báo cáo tài chính hợp nhất

Chúng tôi, Hội đồng quản trị Tổng Công ty Xây dựng Thủy lợi 4 - CTCP phê duyệt Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2025 của Tổng Công ty

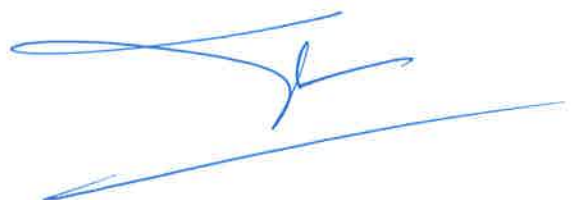
Tp Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 10 năm 2025



Nguyễn Đình Quyền

Tp Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 10 năm 2025

TM. Ban Tổng Giám đốc
Tổng Giám đốc



Nguyễn Xuân Hòa



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: đồng	
			30/09/2025	01/01/2025
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		91.530.802.332	77.673.326.275
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	17.882.127.855	1.777.498.317
1. Tiền	111		1.882.127.855	1.777.498.317
2. Các khoản tương đương tiền	112		16.000.000.000	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	920.920.000	656.702.635
1. Chứng khoán kinh doanh	121		920.920.000	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	656.702.635
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		56.834.110.650	57.216.047.033
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	34.616.695.504	53.953.084.208
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	37.624.082.710	47.803.029.061
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5	51.362.275.356	52.270.592.873
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.6	(66.768.942.920)	(96.810.659.109)
IV. Hàng tồn kho	140	V.7	9.691.802.096	9.768.737.541
1. Hàng tồn kho	141		10.926.296.962	11.003.232.407
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(1.234.494.866)	(1.234.494.866)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		6.201.841.731	8.254.340.749
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.14	236.073.532	499.288.839
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		3.981.920.541	5.800.086.937
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.17	1.983.847.658	1.954.964.973
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		433.313.558.084	459.333.911.626
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		14.873.771.067	14.855.479.167
1. Phải thu về cho vay dài hạn	215	V.8	1.440.000.000	1.440.000.000
2. Phải thu dài hạn khác	216	V.5	13.433.771.067	13.415.479.167
II. Tài sản cố định	220		165.837.723.247	167.051.706.545
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	34.774.323.247	35.988.306.545
- Nguyên giá	222		77.396.891.161	80.677.745.706
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(42.622.567.914)	(44.689.439.161)
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	215.284.094.533	219.541.834.308
- Nguyên giá	231		249.481.078.202	249.083.052.956
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(34.196.983.669)	(29.541.218.648)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.12	22.245.699.023	22.245.699.023
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		22.245.699.023	22.245.699.023
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.13	9.542.257.914	30.000.000.000
1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		43.651.107.500	30.000.000.000
2. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(34.108.849.586)	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		5.530.012.300	5.639.192.583
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	5.530.012.300	5.639.192.583
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		524.844.360.416	537.007.237.901

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025

(Tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	30/09/2025	Đơn vị tính: đồng 01/01/2025
C. NỢ PHẢI TRẢ	300	344.627.657.996	355.201.528.065
I. Nợ ngắn hạn	310	114.898.359.297	130.061.593.022
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311 V.15	65.672.091.377	73.235.218.310
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312 V.16	533.137.779	4.033.064.064
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313 V.17	5.041.376.467	874.799.813
4. Phải trả người lao động	314	434.903.525	912.433.627
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315 V.18	10.492.290.946	11.050.491.492
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	46.742.421	58.333.334
7. Phải trả ngắn hạn khác	319 V.19	30.804.250.953	36.180.650.526
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320 V.20	211.753.123	1.797.361.150
9. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322	1.661.812.706	1.919.240.706
II. Nợ dài hạn	330	229.729.298.699	225.139.935.043
1. Người mua trả tiền trước dài hạn	332 V.16	-	88.000.000.000
2. Phải trả dài hạn khác	337 V.19	229.729.298.699	137.139.935.043
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338 V.20	-	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	180.216.702.420	181.805.709.836
I. Vốn chủ sở hữu	410 V.21	180.216.702.420	181.805.709.836
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. Thặng dư vốn cổ phần	412	(2.740.000.000)	(2.740.000.000)
3. Cổ phiếu quỹ (*)	415	(6.750.000.000)	(6.750.000.000)
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	22.372.155.505	23.849.275.779
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	23.731.334.527	21.920.275.327
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	(1.359.179.022)	1.929.000.452
5. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429	7.251.166.915	7.363.054.057
II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác	430	-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440	524.844.360.416	537.007.237.901

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

Người lập biểu



Lê Thị Hoa

Kế toán trưởng



Nguyễn Thúy Ngọc

Tp Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 10 năm 2025

Tổng Giám đốc



Nguyễn Xuân Hòa

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH						
QUÝ 3 NĂM 2025						
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3 - 2025	Quý 3 - 2024	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	Đơn vị tính: đồng
					Năm 2025	Năm 2024
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	10.549.849.433	8.635.547.354	33.311.565.309	23.712.621.572
2. Các khoản giảm trừ	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		10.549.849.433	8.635.547.354	33.311.565.309	23.712.621.572
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	7.875.808.862	6.918.465.972	22.532.876.978	17.830.786.433
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		2.674.040.571	1.717.081.382	10.778.688.331	5.881.835.139
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	121.720.854	6.274.528.795	481.729.006	42.026.470.943
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	28.665.140.166	(714.268.834)	34.111.653.663	1.353.038.300
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	607.836.133	2.804.077	2.647.667.070
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	VI.5	(22.134.202.844)	(5.215.012.921)	(18.121.575.872)	12.355.255.983
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(3.735.175.897)	13.920.891.932	(4.729.660.454)	34.200.011.799
12. Thu nhập khác	31	VI.6	3.296.437.705	137.436.252	3.556.229.638	3.492.289.386
13. Chi phí khác	32	VI.7	7.019.818	5.016.621.941	297.635.348	5.946.478.063
14. Lợi nhuận khác	40		3.289.417.887	(4.879.185.689)	3.258.594.290	(2.454.188.677)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(445.758.010)	9.041.706.243	(1.471.066.164)	31.745.823.122
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.8	-	29.447.106	-	29.447.106
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	(972.730.000)	-	(972.730.000)
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		(445.758.010)	9.984.989.137	(1.471.066.164)	32.689.106.016
19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	61		(407.483.391)	10.035.094.895	(1.359.179.022)	32.863.929.353
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		(38.274.619)	(50.105.758)	(111.887.142)	(174.823.337)
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.9	(27)	681	(89)	2.230
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		(27)	681	(89)	2.230

Người lập biểu

Lê Thị Hoa

Kế toán trưởng

Nguyễn Thúy Ngọc

Tp Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 10 năm 2025

Tổng Giám đốc

Nguyễn Xuân Hòa

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Theo phương pháp gián tiếp
Từ ngày 01/01/2025 đến 30/09/2025

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	(1.471.066.164)	31.745.823.122
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định	02	5.907.143.774	5.996.231.858
- Các khoản dự phòng	03	7.529.232.979	6.196.156.145
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(19.540)	218.986
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(727.079.836)	(45.129.258.636)
- Chi phí lãi vay	06	2.804.077	2.647.667.070
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	11.241.015.290	1.456.838.545
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	28.707.180.165	2.094.296.866
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	76.935.445	1.774.212.127
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	(8.408.578.628)	(564.245.734)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	372.395.590	29.079.271
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	(920.920.000)	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	(4.235.529)	(2.740.367.359)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(289.197.712)	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(375.369.252)	(402.992.100)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	30.399.225.369	1.646.821.616
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	(463.701.951)	(1.230.173.856)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	245.370.370	3.767.424.241
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	(40.656.702.635)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	656.702.635	40.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(43.651.107.500)	(30.000.000.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	30.300.000.000	56.455.772.700
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	207.074.102	10.698.243
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(12.705.662.344)	28.347.018.693
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	-	4.050.000.000
2. Tiền thu từ đi vay	33	-	4.078.414.711
3. Tiền trả nợ gốc vay	34	(1.585.608.027)	(68.188.645.089)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(3.345.000)	(17.349.150)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(1.588.953.027)	(60.077.579.528)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	16.104.609.998	(30.083.739.219)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	1.777.498.317	31.073.643.190
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	19.540	(218.986)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	17.882.127.855	989.684.985

Tp Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 10 năm 2025

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Lê Thị Hoa



Nguyễn Thúy Ngọc



Nguyễn Xuân Hòa

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tại ngày 30/09/2025

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 10 ngày 23/06/2025.

Trụ sở chính của Tổng Công ty tại số 205A Nguyễn Xí, Phường Bình Thạnh, Thành phố 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

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp, ngành nghề kinh doanh của Tổng Công ty là:

- 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 đầu.
- 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.
- 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 hòa 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 để ở; Xây dựng nhà không để 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. Đặc điểm hoạt động của Tổng Công ty trong kỳ có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính hợp nhất

Trong quý 3 năm 2025, hoạt động thi công xây dựng các công trình cũ của Tổng Công ty đang đi vào giai đoạn kết thúc, chủ yếu là chờ nghiệm thu quyết toán, doanh thu từ hoạt động thi công xây dựng các công trình phát sinh không đáng kể, chưa có các công trình xây dựng mới gổ đầu. Doanh thu chủ yếu từ dịch vụ cho thuê văn phòng.

5. Cấu trúc doanh nghiệp

Các đơn vị trực thuộc, Công ty con

Tại ngày 30/09/2025, Tổng Công ty có 05 Chi nhánh hạch toán tập trung tại Văn phòng Tổng Công ty, 01 Chi nhánh hạch toán phụ thuộc, 03 Công ty con, cụ thể như sau:

Tên Đơn vị	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tình trạng hoạt động
Các chi nhánh				
Chi nhánh Miền Bắc - Tổng Công ty Xây dựng Thủy lợi 4 - CTCP	Số 205A Nguyễn Xí, Phường Bình Thạnh, Tp Hồ Chí Minh			Đang hoạt động
Chi nhánh Miền Trung - Tổng Công ty Xây dựng Thủy lợi 4 - CTCP	Số 205A Nguyễn Xí, Phường Bình Thạnh Bình Thạnh, Tp Hồ Chí Minh			Đang hoạt động
Chi nhánh Miền Nam - Tổng Công ty Xây dựng Thủy lợi 4 - CTCP	Số 205A Nguyễn Xí, Phường Bình Thạnh, Tp Hồ Chí Minh			Ngừng hoạt động
Chi nhánh Tổng Công ty Xây dựng Thủy lợi 4 - CTCP - Xí nghiệp Xây dựng và Đầu tư Bất động sản	Số 34 Đường Thủy Lợi, Phường Phước Long, Tp Hồ Chí Minh			Đang hoạt động
Chi nhánh Tổng Công ty Xây dựng Thủy lợi 4 - CTCP - Công trường Thủy điện Xuân Minh	Số 205A Nguyễn Xí, Phường Bình Thạnh, Tp Hồ Chí Minh			Ngừng hoạt động
Chi nhánh Tổng Công ty Xây dựng Thủy lợi 4 - CTCP - Công ty tư vấn xây dựng	Số 205A Nguyễn Xí Phường Bình Thạnh, Tp 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 Bình Thạnh Bình Thạnh, Tp Hồ Chí Minh	51,0%	51,0%	Đang hoạt động
Công ty cổ phần Đầu tư Bất động sản Thủy lợi 4B	Số 34 Đường Thủy Lợi, Phường Phước Long, Tp Hồ Chí Minh	51,0%	51,0%	Đang hoạt động
Công ty cổ phần Đầu tư Bất động sản Thủy lợi 414	Số 205A Nguyễn Xí, Phường Bình Thạnh, Tp Hồ Chí Minh	75,0%	75,0%	Đang hoạt động

Tổng số cán bộ nhân viên

Tại ngày 30/09/2025, Tổng Công ty có 48 cán bộ nhân viên (tại ngày 01/01/2025, có 58 cán bộ nhân viên).

6. 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 Tổng 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 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 30 tháng 9. 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 kỳ 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 hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất 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. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong kỳ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập báo cáo tài chính hợp nhất được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản: áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Tổng Công ty thường xuyên có giao dịch.
- Đối với tiền gửi ngân hàng có gốc ngoại tệ: áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Tổng Công ty mở tài khoản ngoại tệ.
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả: áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Tổng Công ty thường xuyên có giao dịch.

Các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập báo cáo tài chính hợp nhất được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

4. 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.

5. 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 Tổng Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn của Tổng Công ty là khoản tiền gửi có kỳ hạn tại ngân hàng.

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 Tổng 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.

Chứng khoán kinh doanh

Chứng khoán kinh doanh phản ánh tình hình mua, bán và thanh toán các loại chứng khoán theo quy định của pháp luật nắm giữ vì mục đích kinh doanh (kể cả chứng khoán có thời gian đáo hạn trên 12 tháng mua vào, bán ra để kiếm lời). Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc, bao gồm: Giá mua cộng các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh 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.

6. 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.

7. 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.

8. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Nguyên tắc kế toán tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định 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 ước tính như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 30
Máy móc, thiết bị	05 - 10
Phương tiện vận tải	06 - 08
Thiết bị quản lý	03 - 08

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.

9. 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 tài sản cố định 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.

10. 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.

11. 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, chi phí sửa chữa, 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.

12. 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 báo cáo tài chính hợp nhất 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 báo cáo tài chính hợp nhất, các khoản phải trả được tái phân loại lại theo nguyên tắc này.

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 hợp nhất. 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 hợp nhất, hoặc nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

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 báo cáo tài chính hợp nhất theo đúng quy định hiện hành.

13. Nguyên tắc ghi nhận 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 báo cáo tài chính hợp nhất số dư các khoản vay bằng ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá bán của ngân hàng nơi Công ty có giao dịch vay.

14. 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%.

15. 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.

16. 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.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

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 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 các cổ đông phê duyệt tại đại hội cổ đông thường niên và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật.

17. 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 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 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; 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, các khoản lãi do chênh lệch tỷ giá ngoại tệ, lãi bán các khoản đầu tư, được ghi nhận trên cơ sở thông báo về lãi tiền gửi hàng tháng của ngân hàng, khoản lãi do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ.

18. 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, và chi phí dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

19. 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 dự phòng đầu tư tài chính.

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

20. 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 tài sản cố định dùng cho quản lý doanh nghiệp, tiền thuê đất, thuế môn bài, dự phòng nợ phải thu khó đòi, dịch vụ mua ngoài phục vụ khối quản lý Tổng Công ty.

21. 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.

22. Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Tổng Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Tổng Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

23. Thông tin theo bộ phận

Một bộ phận là một hợp phần có thể xác định riêng biệt của Tổng Công ty tham gia vào việc bán hàng hoặc cung cấp dịch vụ liên quan (bộ phận được chia theo hoạt động kinh doanh) hoặc bán hàng hoặc cung cấp dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận được chia theo khu vực địa lý). Mỗi một bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt so với các bộ phận khác. Mẫu báo cáo bộ phận cơ bản của Công ty là dựa theo bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất của Tổng Công ty nhằm mục đích để giúp người sử dụng báo cáo tài chính hợp nhất hiểu rõ và đánh giá được tình hình hoạt động của Tổng Công ty một cách toàn diện.

24. 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.

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

		Đơn vị tính: đồng		
		30/09/2025	01/01/2025	
1. Tiền và các khoản tương đương tiền				
- Tiền mặt		38.155.491	157.405.809	
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn		1.843.972.364	1.620.092.508	
- Các khoản tương đương tiền		16.000.000.000	-	
Cộng		17.882.127.855	1.777.498.317	
2. Đầu tư tài chính ngắn hạn				
		30/09/2025	01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Tiền gửi có kỳ hạn			656.702.635	
- Chứng khoán kinh doanh	920.920.000	-		
Cộng	920.920.000	-	656.702.635	
3. Phải thu khách hàng				
		30/09/2025	01/01/2025	
- Ban Quản lý Đầu tư và Xây dựng Thủy lợi 7		3.236.559.000	3.236.559.000	
- Ban Quản lý Đầu tư và Xây dựng Thủy lợi 1		3.250.441.000	3.250.441.000	
- Ban QLDA cải thiện điều kiện vệ sinh môi trường Hải Phòng		-	19.828.289.838	
- Ban Quản lý Đầu tư và xây dựng Thủy lợi 4		10.176.156.000	10.332.671.000	
- Các khách hàng khác		17.953.539.504	17.305.123.370	
Cộng		34.616.695.504	53.953.084.208	
4. Trả trước cho người bán				
		30/09/2025	01/01/2025	
- Công ty CP CAVICO Xây dựng Cầu Hầm		3.475.926.384	3.475.926.384	
- Công ty TNHH Một thành viên Phương Bảo Tú		6.798.659.941	6.798.659.941	
- Các khách hàng khác		27.349.496.385	37.528.442.736	
Cộng		37.624.082.710	47.803.029.061	
5. Phải thu khác				
		30/09/2025	01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	51.362.275.356	(29.830.071.230)	52.270.592.873	(29.830.071.230)
- Phải thu các hợp đồng giao khoán	25.628.612.712	(20.255.632.878)	25.628.612.712	(20.255.632.878)
- Tạm ứng tại các chi nhánh	21.158.724.505	(9.574.438.352)	23.530.624.965	(9.574.438.352)
- Tạm ứng tại văn phòng, công ty	2.423.080.537	-	915.841.058	-
- Lãi tiền gửi dự thu	-	-	25.364.636	-
- Ký quỹ, ký cược	-	-	18.291.900	-
- Phải thu khác	2.151.857.602	-	2.151.857.602	-
b) Dài hạn	13.433.771.067	-	13.415.479.167	-
- Đặt cọc, ký quỹ	12.018.291.900	-	12.000.000.000	-
- Phải thu dài hạn khác	1.415.479.167	-	1.415.479.167	-
Cộng	64.796.046.423	(29.830.071.230)	65.686.072.040	(29.830.071.230)
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi				
		30/09/2025	01/01/2025	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
a) Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán				
- Phải thu khách hàng	9.250.293.180	(7.741.452.923)	29.078.583.018	(27.569.742.761)
- Trả trước cho người bán	29.865.612.135	(29.197.418.767)	40.079.038.486	(39.410.845.118)
- Phải thu khác	20.255.632.878	(20.255.632.878)	20.255.632.878	(20.255.632.878)
- Tạm ứng	9.574.438.352	(9.574.438.352)	9.574.438.352	(9.574.438.352)
Cộng	68.945.976.545	(66.768.942.920)	98.987.692.734	(96.810.659.109)
7. Hàng tồn kho				
		30/09/2025	01/01/2025	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	1.533.222.054	(1.234.494.866)	1.533.222.054	(1.234.494.866)
- Chi phí SXKD dở dang	9.393.074.908	-	9.470.010.353	-
Cộng	10.926.296.962	(1.234.494.866)	11.003.232.407	(1.234.494.866)
8. Phải thu về cho vay				
		30/09/2025	01/01/2025	
a) Phải thu về cho vay dài hạn		1.440.000.000	1.440.000.000	
- Công ty cổ phần Xây dựng 41		1.440.000.000	1.440.000.000	
Cộng		1.440.000.000	1.440.000.000	

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	66.565.632.593	13.433.445.584	354.502.453	324.165.076	80.677.745.706
Số tăng trong kỳ	-	37.395.455	-	-	37.395.455
- Mua trong năm	-	37.395.455	-	-	37.395.455
Số giảm trong kỳ	-	3.318.250.000	-	-	3.318.250.000
- Thanh lý, nhượng bán		3.318.250.000			3.318.250.000
Số dư cuối kỳ	66.565.632.593	10.152.591.039	354.502.453	324.165.076	77.396.891.161
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	31.050.013.615	12.960.758.017	354.502.453	324.165.076	44.689.439.161
Số tăng trong kỳ	1.190.126.811	61.251.942	-	-	1.251.378.753
- Khấu hao trong kỳ	1.190.126.811	61.251.942	-	-	1.251.378.753
Số giảm trong kỳ	-	3.318.250.000	-	-	3.318.250.000
- Thanh lý, nhượng bán		3.318.250.000			3.318.250.000
Số dư cuối kỳ	32.240.140.426	9.703.759.959	354.502.453	324.165.076	42.622.567.914
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu kỳ	35.515.618.978	472.687.567	-	-	35.988.306.545
Tại ngày cuối kỳ	34.325.492.167	448.831.080	-	-	34.774.323.247

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Cộng
Nguyên giá TSCĐ		
Số dư đầu kỳ	131.063.400.000	131.063.400.000
Số dư cuối kỳ	131.063.400.000	131.063.400.000
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu kỳ	131.063.400.000	131.063.400.000
Tại ngày cuối kỳ	131.063.400.000	131.063.400.000

Tài sản cố định vô hình là giá trị quyền sử dụng đất tại số 34 Đường Thủy Lợi, Phường Phước Long, Thành phố Hồ Chí Minh có nguyên giá là 131.063.400.000 đồng, được Tổng Công ty nhận giao đất khi cổ phần hóa doanh nghiệp. Giá trị quyền sử dụng đất không xác định thời hạn nên không thực hiện trích khấu hao.

11. Tăng, giảm Bất động sản đầu tư

Chỉ tiêu	Nhà và quyền sử dụng đất	Cộng
Nguyên giá TSCĐ		
Số dư đầu kỳ	249.083.052.956	249.083.052.956
- Nhà và tài sản trên đất	141.083.052.956	141.083.052.956
- Giá trị quyền sử dụng đất	108.000.000.000	108.000.000.000
Số tăng trong kỳ	398.025.246	398.025.246
- Mua trong kỳ	398.025.246	398.025.246
Số giảm trong kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	249.481.078.202	249.481.078.202
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu kỳ	29.541.218.648	29.541.218.648
Số tăng trong kỳ	4.655.765.021	4.655.765.021
- Khấu hao trong kỳ	4.655.765.021	4.655.765.021
Số giảm trong kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	34.196.983.669	34.196.983.669
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu kỳ	219.541.834.308	219.541.834.308
Tại ngày cuối kỳ	215.284.094.533	215.284.094.533

Bất động sản đầu tư bao gồm: Tòa nhà Văn phòng cho thuê tại số 102 Nguyễn XI, Phường Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh và Tòa nhà Văn phòng cho thuê tại số 286-288 Nguyễn XI, Phường Bình Lợi Trung, Thành phố Hồ Chí Minh.

12. Chi phí xây dựng dở dang dài hạn

	30/09/2025	01/01/2025
- Dự án khu nhà ở tại số 34 Đường Thủy lợi, Phường Phước Long, TP.Hồ Chí Minh	21.776.148.946	21.776.148.946
- Xây dựng dự án cao ốc 414	469.550.077	469.550.077
Cộng	22.245.699.023	22.245.699.023

13. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

Đầu tư vào đơn vị khác

	30/09/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Công ty CP đoàn SOMO Việt Nam (4.41%)	-	-	30.000.000.000	-
- Công ty CP Lương thực Thành phố Hồ Chí Minh (170%)	43.651.107.500	(34.108.849.586)	-	-
Cộng	43.651.107.500	(34.108.849.586)	30.000.000.000	-

(*) Ngày 27/05/2025, Hội đồng quản trị Tổng Công ty đã ban hành Nghị quyết số 011/2025/NQ/TCT-HĐQT phê duyệt việc thoái vốn đầu tư của Tổng Công ty tại Công ty cổ phần Tập đoàn Somo Việt Nam thông qua hình thức chuyển nhượng cổ phần. Ngày 28/05/2025, Tổng Công ty đã hoàn tất việc chuyển nhượng toàn bộ cổ phần theo Nghị quyết nêu trên.

(*) Thực hiện Nghị quyết số 015/2025/NQ/TCT-HĐQT ngày 30/05/2025 của Hội đồng Quản trị về việc đầu tư cổ phiếu trên thị trường chứng khoán. Đến ngày 30/09/2025, Tổng Công ty đã mua trên sàn chứng khoán 4.338.200 cổ phiếu của Công ty CP lương thực Thành phố Hồ Chí Minh, chiếm tỷ lệ 17% vốn chủ sở hữu của Công ty CP lương thực Thành phố Hồ Chí Minh.

14. Chi phí trả trước

a) Ngắn hạn

- Chi phí bảo trì, sửa chữa văn phòng
- Công ty CP ĐT BĐS 414

	30/09/2025	01/01/2025
	236.073.532	499.288.839
	227.619.240	490.834.547
	8.454.292	8.454.292

b) Dài hạn

- Chi phí bảo trì, sửa chữa văn phòng, Phần mềm kế toán
- Chi phí trả trước dài hạn - Cty CP Đầu tư BĐS Thủy lợi 4B

	5.530.012.300	5.639.192.583
	170.524.932	283.475.104
	5.359.487.368	5.355.717.479

Cộng

	5.766.085.832	6.138.481.422
--	----------------------	----------------------

15. Phải trả người bán ngắn hạn

	30/09/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Cty CP trang thiết bị Hà Nội TC	5.195.757.210	5.195.757.210	5.195.757.210	5.195.757.210
- Cty CP Tập đoàn Việt Úc	409.087.836	409.087.836	6.186.367.926	6.186.367.926
- Các đối tượng khác	60.067.246.331	60.067.246.331	61.853.093.174	61.853.093.174
Cộng	65.672.091.377	65.672.091.377	73.235.218.310	73.235.218.310

16. Người mua trả tiền trước

a) Người mua trả tiền trước ngắn hạn

- Công ty CP Tập đoàn Đất xanh
- Các đối tượng khác

	533.137.779	4.033.064.064
		3.495.048.921
	533.137.779	538.015.143

b) Người mua trả tiền trước dài hạn

- Công ty CP Tập đoàn Đất xanh

	-	88.000.000.000
		88.000.000.000

Cộng

	533.137.779	92.033.064.064
--	--------------------	-----------------------

17. Thuế và các khoản phải nộp NN

	01/01/2025	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	30/09/2025
a) Phải nộp	874.799.813	4.499.171.166	332.594.512	5.041.376.467
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	289.197.712	-	289.197.712	-
- Thuế thu nhập cá nhân	23.356.100	9.753.011	23.356.100	9.753.011
- Thuế tài nguyên	142.865.940	-	-	142.865.940
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	419.380.061	4.467.377.455	-	4.886.757.516
+ Tiền thuê đất N2025		5.473.938.346		5.473.938.346
+ Tiền thuê đất N2024 được giảm		(1.006.560.891)		(1.006.560.891)
- Thuế BVMT và các loại thuế khác	-	-	-	-
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		22.040.700	20.040.700	2.000.000
Cộng	874.799.813	4.499.171.166	332.594.512	5.041.376.467
b) Phải thu	1.954.964.973	209.806.748	238.689.433	1.983.847.658
- Thuế giá trị gia tăng	1.897.125.566	169.697.382	169.697.382	1.897.125.566
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	7.310.869	3.761.000	-	3.549.869
- Thuế thu nhập cá nhân	31.037.367	36.348.366	68.992.051	63.681.052
- Thuế khác	19.491.171	-	-	19.491.171
Cộng	1.954.964.973	209.806.748	238.689.433	1.983.847.658

18. Chi phí phải trả ngắn hạn		30/09/2025	01/01/2025
a) Ngắn hạn		10.492.290.946	11.050.491.492
- Chi phí lãi vay		561.850.712	563.282.164
- Chi phí các công trình và chi phí khác		9.930.440.234	10.487.209.328
Cộng		10.492.290.946	11.050.491.492
19. Phải trả khác		30/09/2025	01/01/2025
a) Ngắn hạn		30.804.250.953	36.180.650.526
- Kinh phí công đoàn, Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp		1.560.628.201	1.552.253.451
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		29.243.622.752	34.628.397.075
+ <i>Cổ tức phải trả</i>		2.419.527.964	2.422.872.964
+ <i>Nhận ký quỹ, ký cược</i>		287.860.000	876.350.000
+ <i>Phải trả các Hợp đồng giao khoán</i>		1.303.125.600	3.579.725.600
+ <i>Các khoản phải trả, phải nộp khác</i>		25.233.109.188	27.749.448.511
		30/09/2025	01/01/2025
b) Dài hạn		229.729.298.699	137.139.935.043
- Tiền sử dụng đất phải nộp Ngân sách Nhà nước (*)		131.063.400.000	131.063.400.000
- Nhận ký quỹ, ký cược		7.170.849.778	6.076.535.043
- Công ty CP Tập đoàn Đất xanh		91.495.048.921	-
Cộng		260.533.549.652	173.320.585.569

(*) Tiền sử dụng đất phải nộp ngân sách nhà nước tương ứng của Khu đất tại số 34 Đường Thủy Lợi, Phường Phước Long, Thành phố Hồ Chí Minh đang được Tổng Công ty tạm ghi nhận theo quyết định phê duyệt giá trị doanh nghiệp để cổ phần hóa và sẽ được tính toán lại nếu được giao đất chính thức của cơ quan có thẩm quyền để thực hiện Dự án phát triển khu nhà ở do Tổng Công ty Xây dựng Thủy lợi 4-CTCP làm chủ đầu tư.

Hiện tại, Tổng Công ty vẫn thuê và trả tiền thuê đất hàng năm theo Hợp đồng thuê đất số 3240/HĐ-TNMT-QLSDĐ ngày 21/5/2014 được ký giữa Ủy ban nhân dân thành phố Hồ Chí Minh và Tổng Công ty để sử dụng làm kho, xưởng sản xuất cho đến khi bàn giao đất để thực hiện dự án nhà ở.

20. Vay và nợ thuê tài chính		30/09/2025		Trong năm		01/01/2025
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Ngắn hạn	211.753.123	211.753.123	-	1.585.608.027	1.797.361.150	1.797.361.150
- Vay ngắn hạn	211.753.123	211.753.123	-	1.585.608.027	1.797.361.150	1.797.361.150
b) Dài hạn	-	-	-	-	-	-
(1) Chi tiết các khoản vay ngắn hạn như sau:				30/09/2025		01/01/2025
- Ngân hàng Vietcombank - CN Phú Nhuận (1)				-		1.585.608.027
- Công ty Việt Phú An (2)				211.753.123		211.753.123
Cộng				211.753.123		1.797.361.150

(1) Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Phú nhuận để phục vụ hoạt động của Tổng Công ty. Đến ngày 10/01/2025 Tổng Công ty đã trả xong toàn bộ các khoản vay này.

(2) Hợp đồng vay Công ty CP Đầu tư xây dựng Việt Phú An, thời hạn vay 12 tháng để phục vụ hoạt động của doanh nghiệp.

21. Vốn chủ sở hữu

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

Khoản mục	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	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)	21.920.275.327	7.577.445.455	176.081.100.782
Lãi/Lỗ trong năm trước	-	-	-	1.929.000.452	(214.391.398)	1.714.609.054
Tăng vốn năm trước	-	-	6.750.000.000	-	-	6.750.000.000
Giảm vốn năm trước	-	(2.740.000.000)	-	-	-	(2.740.000.000)
Số dư cuối năm trước	160.083.380.000	(2.740.000.000)	(6.750.000.000)	23.849.275.779	7.363.054.057	181.805.709.836
Lãi/ Lỗ trong kỳ	-	-	-	(1.359.179.022)	(111.887.142)	(1.471.066.164)
Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Giảm vốn trong kỳ	-	-	-	117.941.252	-	117.941.252
Số dư cuối kỳ	160.083.380.000	(2.740.000.000)	(6.750.000.000)	22.372.155.505	7.251.166.915	180.216.702.420

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	30/09/2025	01/01/2025
- Vốn góp của cổ đông	160.083.380.000	160.083.380.000
Cộng	160.083.380.000	160.083.380.000

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

	Kỳ này	Kỳ trước
+ Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu kỳ	160.083.380.000	160.083.380.000
- Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
- Vốn góp cuối kỳ	160.083.380.000	160.083.380.000
+ Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

d) Cổ phiếu

	30/09/2025	01/01/2025
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	16.008.338	16.008.338
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	16.008.338	16.008.338
- Cổ phiếu phổ thông	16.008.338	16.008.338
Số lượng cổ phiếu được mua lại	675.000	675.000
- Cổ phiếu phổ thông	675.000	675.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	15.333.338	15.333.338
- Cổ phiếu phổ thông	15.333.338	15.333.338
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành 10.000 đồng/1 cổ phiếu		

22. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

	30/09/2025	01/01/2025
a) Ngoại tệ các loại		
- USD	19,38	39,18

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

	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Quý 3 - 2025	Quý 3 - 2024	Năm 2025	Năm 2024
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ				
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	11.716.945.993	7.453.293.370	34.613.233.598	19.934.661.022
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	(1.167.096.560)	1.182.253.984	(1.301.668.289)	3.777.960.550
Cộng	10.549.849.433	8.635.547.354	33.311.565.309	23.712.621.572
2. Giá vốn hàng bán				
- Giá vốn cung cấp dịch vụ	Quý 3 - 2025	Quý 3 - 2024	Năm 2025	Năm 2024
- Giá vốn hợp đồng xây dựng	8.166.976.263 (291.167.401)	4.468.149.981 2.450.315.991	22.955.924.674 (423.047.696)	12.706.860.886 5.123.925.547
Cộng	7.875.808.862	6.918.465.972	22.532.876.978	17.830.786.433
3. Doanh thu hoạt động tài chính				
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	Quý 3 - 2025	Quý 3 - 2024	Năm 2025	Năm 2024
- Lãi thanh lý các khoản đầu tư	121.720.854	(13.340.300)	181.709.466	10.698.243
- Lãi chênh lệch tỷ giá	-	-	300.000.000 19.540	42.015.772.700 -
Cộng	121.720.854	6.274.528.795	481.729.006	42.026.470.943
4. Chi phí tài chính				
- Lãi tiền vay	Quý 3 - 2025	Quý 3 - 2024	Năm 2025	Năm 2024
- Chi phí thanh lý các khoản đầu tư	-	607.836.133	2.804.077	2.647.667.070
- Dự phòng giảm giá và tổn thất đầu tư	28.665.140.166	(1.322.104.967)	-	(1.294.847.756)
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	-	-	34.108.849.586	218.986
Cộng	28.665.140.166	(714.268.834)	34.111.653.663	1.353.038.300
5. Chi phí quản lý doanh nghiệp				
- Chi phí nhân viên quản lý	Quý 3 - 2025	Quý 3 - 2024	Năm 2025	Năm 2024
- Trích lập/(hoàn nhập) dự phòng	781.116.710	1.155.828.445	2.609.873.751	3.854.240.357
- Chi phí khác	(24.926.206.095)	(6.912.974.142)	(26.579.616.607)	6.196.156.145
Cộng	(22.134.202.844)	(5.215.012.921)	(18.121.575.872)	12.355.255.983

6. Thu nhập khác		Quý 3 - 2025	Quý 3- 2024	Năm 2025	Năm 2024
- Thu nhập thanh lý tài sản cố định		245.370.370		245.370.370	3.102.787.693
- Thu nhập khác		3.051.067.335	137.436.252	3.310.859.268	389.501.693
	Cộng	3.296.437.705	137.436.252	3.556.229.638	3.492.289.386
7. Chi phí khác		Quý 3 - 2025	Quý 3- 2024	Năm 2025	Năm 2024
- Chi phí khác		7.019.818	5.016.621.941	297.635.348	5.946.478.063
	Cộng	7.019.818	5.016.621.941	297.635.348	5.946.478.063
8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		Quý 3 - 2025	Quý 3- 2024	Năm 2025	Năm 2024
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành		-	29.447.106	-	29.447.106
9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu		Quý 3 - 2025	Quý 3- 2024	Năm 2025	Năm 2024
- Lợi nhuận sau thuế TNDN		(407.483.391)	10.035.094.895	(1.359.179.022)	32.863.929.353
- Lãi cơ bản trên cổ phiếu		(27)	681	(89)	2.230
- Lãi suy giảm trên cổ phiếu		(27)	681	(89)	2.230

II. 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 Đầu tư Song Mộc
- Công ty cổ phần Somo Gold

Mối quan hệ

Công ty có cùng thành viên lãnh đạo chủ chốt
Công ty có cùng thành viên lãnh đạo chủ chốt

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

Đơn vị tính: đồng

Bán hàng

Từ 01/01/2025
đến 30/09/2025

Từ 01/01/2024
đến 30/09/2024

- Công ty cổ phần Đầu tư Song Mộc
- Công ty cổ phần Somo Gold

145.773.466
179.713.663

-
-

Mua hàng

Từ 01/01/2025
đến 30/09/2025

Từ 01/01/2024
đến 30/09/2024

- Công ty cổ phần Somo Gold

153.738.200

-

3. Thông tin so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 3/2024 của Tổng Công ty kết thúc ngày 30/9/2024; Báo cáo tài chính Hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024 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 28 tháng 10 năm 2025

Người lập biểu



Lê Thị Hoa

Kế toán trưởng



Nguyễn Thúy Ngọc

Tổng Giám đốc



Nguyễn Xuân Hòa

