

CÔNG TY CP KỸ NGHỆ LẠNH (SEAREFICO)

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2019**



CÔNG TY CP KỸ NGHỆ LẠNH (SEAREFICO)

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2019**

NỘI DUNG	TRANG
Thông tin về doanh nghiệp	1
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	2
Báo cáo kiểm toán độc lập	3
Bảng cân đối kế toán riêng (Mẫu số B 01 – DN)	5
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng (Mẫu số B 02 – DN)	7
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng (Mẫu số B 03 – DN)	8
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng (Mẫu số B 09 – DN)	9

CÔNG TY CP KỸ NGHỆ LẠNH (SEAREFICO)

THÔNG TIN VỀ DOANH NGHIỆP

Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp cổ phần	Số 0301825452 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh Minh cấp lần đầu ngày 18 tháng 9 năm 1999 và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần điều chỉnh gần nhất lần thứ 18 ngày 15 tháng 5 năm 2019.	
Hội đồng Quản trị	Ông Lê Tấn Phước	Chủ tịch (từ ngày 25 tháng 4 năm 2019) Thành viên (đến ngày 25 tháng 4 năm 2019)
	Ông Nguyễn Hữu Thịnh	Thành viên (từ ngày 25 tháng 4 năm 2019) Chủ tịch (đến ngày 25 tháng 4 năm 2019)
	Ông Ryota Fukuda	Thành viên
	Ông Koji Sakate	Thành viên (từ ngày 25 tháng 4 năm 2019 đến ngày 8 tháng 1 năm 2020)
	Ông Nishi Masayuki	Thành viên (từ ngày 25 tháng 4 năm 2019)
	Ông Lee Men Leng	Thành viên (từ ngày 25 tháng 4 năm 2019)
	Ông Nguyễn Thanh Sơn	Thành viên (đến ngày 24 tháng 4 năm 2019)
	Ông Yoshinobu Tamura	Thành viên (đến ngày 24 tháng 4 năm 2019)
	Bà Nguyễn Diệp Bích Hương	Thành viên (đến ngày 24 tháng 4 năm 2019)
Ban Kiểm soát	Ông Nguyễn Châu Trần	Trưởng ban (từ ngày 25 tháng 4 năm 2019)
	Bà Dương Thị Kim Thoa	Thành viên (từ ngày 25 tháng 4 năm 2019)
	Ông Bùi Văn Quyết	Thành viên (từ ngày 25 tháng 4 năm 2019) Trưởng ban (đến ngày 25 tháng 4 năm 2019)
	Ông Lâm Hoàng Vũ Nguyễn	Thành viên (đến ngày 25 tháng 4 năm 2019)
	Ông Đỗ Trọng Hiệp	Thành viên (đến ngày 25 tháng 4 năm 2019)
Ban Tổng Giám đốc	Bà Nguyễn Thị Thanh Hương	Tổng Giám đốc (từ ngày 25 tháng 4 năm 2019)
	Ông Lê Tấn Phước	Tổng Giám đốc (đến ngày 25 tháng 4 năm 2019)
	Ông Nguyễn Quốc Cường	Giám đốc Searee
Người đại diện theo pháp luật	Bà Nguyễn Thị Thanh Hương	Tổng Giám đốc
Trụ sở chính	Tầng 14, Tòa nhà Centec Tower Số 72-74 Nguyễn Thị Minh Khai, Phường 6, Quận 3 Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam	
Công ty kiểm toán	Công ty TNHH PwC (Việt Nam)	

CÔNG TY CP KỸ NGHỆ LẠNH (SEAREFICO)

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Ban Tổng Giám đốc của Công ty CP Kỹ Nghệ Lạnh (Searefico) (“Công ty”) chịu trách nhiệm lập báo cáo tài chính riêng thể hiện trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng của năm tài chính kết thúc cùng ngày nêu trên. Trong việc lập báo cáo tài chính riêng này, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- chọn lựa các chính sách kế toán phù hợp và áp dụng một cách nhất quán;
- thực hiện các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng; và
- lập báo cáo tài chính riêng trên cơ sở Công ty hoạt động liên tục trừ khi giả định Công ty hoạt động liên tục là không phù hợp.

Ban Tổng Giám đốc của Công ty chịu trách nhiệm bảo đảm rằng các sổ sách kế toán đúng đắn đã được thiết lập và duy trì để thể hiện tình hình tài chính riêng của Công ty với độ chính xác hợp lý tại mọi thời điểm và là cơ sở lập báo cáo tài chính riêng tuân thủ theo chế độ kế toán được trình bày ở Thuyết minh 2 của báo cáo tài chính riêng. Ban Tổng Giám đốc của Công ty cũng chịu trách nhiệm đối với việc bảo vệ các tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp hợp lý để ngăn ngừa và phát hiện các gian lận hoặc nhầm lẫn.

PHÊ CHUẨN BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Theo đây, chúng tôi phê chuẩn báo cáo tài chính riêng đính kèm từ trang 5 đến trang 39. Báo cáo tài chính riêng này phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng của năm tài chính kết thúc cùng ngày nêu trên phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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 riêng.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng của Công ty nên đọc cùng với báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các công ty con (gọi chung là “Nhóm Công ty”) cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 để có đủ thông tin về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Nhóm Công ty.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Thanh Hương
Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, nước CHXHCN Việt Nam
Ngày 18 tháng 3 năm 2020

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP GỬI CÁC CỔ ĐÔNG VÀ HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ CỦA CÔNG TY CP KỸ NGHỆ LẠNH (SEAREFICO)

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính riêng kèm theo của Công ty CP Kỹ Nghệ Lạnh (Searefico) (“Công ty”) được lập ngày 31 tháng 12 năm 2019, và được Ban Tổng Giám đốc của Công ty phê chuẩn ngày 18 tháng 3 năm 2020. Báo cáo tài chính riêng này bao gồm: bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng và báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày nêu trên, và thuyết minh báo cáo tài chính riêng bao gồm các chính sách kế toán chủ yếu từ trang 5 đến trang 39.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc của Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính riêng của Công ty theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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 riêng và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính riêng này dựa trên kết quả cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính riêng của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính riêng. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính riêng do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng trung thực và hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm việc đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính riêng.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.



Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính riêng của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày nêu trên phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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 riêng.

Thay mặt và đại diện cho Công ty TNHH PwC (Việt Nam)



Mai Việt Hùng Trân
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán:
0048-2018-006-1
Chữ ký được ủy quyền

Nguyễn Đăng Bảo
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán:
3891-2017-006-1

Số hiệu báo cáo kiểm toán: HCM8876
Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 3 năm 2020




BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Tại ngày 31 tháng 12 năm	
			2019 VND	2018 VND
100	TÀI SẢN NGẮN HẠN		1.222.756.718.061	1.173.361.653.481
110	Tiền và các khoản tương đương tiền	3	35.368.646.531	39.570.344.558
111	Tiền		35.368.646.531	21.370.344.558
112	Các khoản tương đương tiền		-	18.200.000.000
120	Đầu tư tài chính ngắn hạn		151.703.107.647	163.600.928.908
123	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	4(a)	151.703.107.647	163.600.928.908
130	Các khoản phải thu ngắn hạn		789.259.566.760	735.674.145.088
131	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	722.212.296.396	709.864.175.295
132	Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	58.298.199.577	17.942.238.052
136	Phải thu ngắn hạn khác	7(a)	39.434.109.368	24.995.677.108
137	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	8	(30.685.038.581)	(17.127.945.367)
140	Hàng tồn kho	9	245.747.751.605	230.153.331.212
141	Hàng tồn kho		247.264.475.558	231.148.124.161
149	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(1.516.723.953)	(994.792.949)
150	Tài sản ngắn hạn khác		677.645.518	4.362.903.715
151	Chi phí trả trước ngắn hạn	10(a)	677.645.518	1.075.993.036
152	Thuế Giá trị Gia tăng ("GTGT") được khấu trừ		-	3.286.910.679
200	TÀI SẢN DÀI HẠN		208.618.634.184	193.345.139.968
210	Các khoản phải thu dài hạn		1.530.901.840	1.329.151.840
216	Phải thu dài hạn khác	7(b)	1.530.901.840	1.329.151.840
220	Tài sản cố định		2.483.860.107	3.393.717.286
221	Tài sản cố định hữu hình	11(a)	2.434.648.107	3.187.191.513
222	Nguyên giá		15.774.957.651	15.586.430.378
223	Giá trị khấu hao lũy kế		(13.340.309.544)	(12.399.238.865)
227	Tài sản cố định vô hình	11(b)	49.212.000	206.525.773
228	Nguyên giá		1.712.426.260	1.712.426.260
229	Giá trị khấu hao lũy kế		(1.663.214.260)	(1.505.900.487)
240	Tài sản dở dang dài hạn		3.022.128.345	2.737.876.462
242	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	12	3.022.128.345	2.737.876.462
250	Đầu tư tài chính dài hạn		196.723.068.754	181.639.198.754
251	Đầu tư vào công ty con	4(b)	137.234.188.754	124.050.318.754
252	Đầu tư vào công ty liên kết	4(b)	51.392.880.000	51.392.880.000
253	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	4(b)	8.096.000.000	6.196.000.000
260	Tài sản dài hạn khác		4.858.675.138	4.245.195.626
261	Chi phí trả trước dài hạn	10(b)	2.995.425.155	1.302.819.454
262	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	22	1.863.249.983	2.942.376.172
270	TỔNG TÀI SẢN		1.431.375.352.245	1.366.706.793.449

Các thuyết minh từ trang 9 đến trang 39 là một phần cấu thành báo cáo tài chính riêng này.

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Tại ngày 31 tháng 12 năm	
			2019 VND	2018 VND
300	NỢ PHẢI TRẢ		1.061.565.605.026	962.023.998.905
310	Nợ ngắn hạn		1.058.093.825.776	958.136.864.655
311	Phải trả người bán ngắn hạn	13	298.508.549.767	240.348.576.704
312	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	14	75.364.029.837	59.823.696.803
313	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	15	12.209.466.199	18.727.128.405
314	Phải trả người lao động		18.237.450.394	33.758.612.298
315	Chi phí phải trả ngắn hạn	16	68.206.559.711	102.355.723.525
319	Phải trả ngắn hạn khác	17	33.408.403.410	19.916.691.973
320	Vay ngắn hạn	18	539.141.655.165	468.514.676.717
321	Dự phòng phải trả ngắn hạn	19	212.161.483	687.182.168
322	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	20	12.805.549.810	14.004.576.062
330	Nợ dài hạn		3.471.779.250	3.887.134.250
342	Dự phòng phải trả dài hạn	21	3.471.779.250	3.887.134.250
400	VỐN CHỦ SỞ HỮU		369.809.747.219	404.682.794.544
410	Vốn chủ sở hữu		369.809.747.219	404.682.794.544
411	Vốn góp của chủ sở hữu	23, 24	324.953.970.000	324.953.970.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		324.953.970.000	324.953.970.000
412	Thặng dư vốn cổ phần	24	284.019.059	284.019.059
415	Cổ phiếu quỹ	24	(29.238.407.099)	(29.238.407.099)
418	Quỹ đầu tư phát triển	24	5.427.578.589	5.427.578.589
421	Lợi nhuận sau thuế ("LNST") chưa phân phối	24	68.382.586.670	103.255.633.995
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế của các năm trước		41.599.651.037	29.051.408.003
421b	- LNST chưa phân phối năm nay		26.782.935.633	74.204.225.992
440	TỔNG NGUỒN VỐN		1.431.375.352.245	1.366.706.793.449

Lý Quốc Tuấn
 Người lập

Vương Trần Quốc Thanh
 Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thanh Hương
 Tổng Giám đốc
 Ngày 18 tháng 3 năm 2020

Các thuyết minh từ trang 9 đến trang 39 là một phần cấu thành báo cáo tài chính riêng này.

CÔNG TY CP KỸ NGHỆ LẠNH (SEAREFICO)

Mẫu số B 02 – DN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Mã số	Thuyết minh	Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm	
		2019 VND	2018 VND
01	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.395.841.228.065	1.526.972.640.040
02	Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
10	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.395.841.228.065	1.526.972.640.040
11	Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	(1.295.875.692.092)	(1.410.462.464.481)
20	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	99.965.535.973	116.510.175.559
21	Doanh thu hoạt động tài chính	44.644.699.543	41.143.147.123
22	Chi phí tài chính	(31.368.242.568)	(33.864.346.857)
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay	(31.270.061.258)	(31.807.425.082)
26	Chi phí quản lý doanh nghiệp	(61.748.661.309)	(50.480.664.546)
30	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	51.493.331.639	73.308.311.279
31	Thu nhập khác	1.970.072.591	18.133.459.166
32	Chi phí khác	(556.170.044)	(603.402.183)
40	Lợi nhuận khác	1.413.902.547	17.530.056.983
50	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	52.907.234.186	90.838.368.262
51	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") hiện hành	(3.544.394.464)	(16.429.342.676)
52	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	(1.079.126.189)	(204.799.594)
60	Lợi nhuận sau thuế TNDN	48.283.713.533	74.204.225.992




Lý Quốc Tuấn
Người lập



Vương Trần Quốc Thanh
Kế toán trưởng




Nguyễn Thị Thanh Hương
Tổng Giám đốc
Ngày 18 tháng 3 năm 2020

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG
 (Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	Thuyết minh	Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm	
		2019 VND	2018 VND
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	Lợi nhuận kế toán trước thuế	52.907.234.186	90.838.368.262
	Điều chỉnh cho các khoản:		
02	Khấu hao tài sản cố định ("TSCĐ")	1.098.384.452	2.983.955.018
03	Các khoản dự phòng	13.188.648.533	2.041.852.798
04	(Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	(75.319.470)	55.518.403
05	Lãi từ hoạt động đầu tư	(44.496.612.609)	(57.967.286.692)
06	Chi phí lãi vay	31.270.061.258	31.807.425.082
08	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	53.892.396.350	69.759.832.871
09	(Tăng)/giảm các khoản phải thu	(57.981.004.046)	70.172.835.304
10	Tăng hàng tồn kho	(16.116.351.397)	(11.232.940.277)
11	Tăng/(giảm) các khoản phải trả	29.499.488.035	(84.213.313.765)
12	(Tăng)/giảm chi phí trả trước	(1.578.510.066)	339.612.943
14	Tiền lãi vay đã trả	(30.911.819.556)	(31.383.442.899)
15	Thuế TNDN đã nộp	(14.292.035.764)	(10.720.148.757)
17	Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	(16.781.913.710)	(5.763.295.556)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	(54.269.750.154)	(3.040.860.136)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ	(9.784.127.273)	(542.242.027)
23	Tiền chi gửi ngân hàng	(90.965.000.000)	(157.000.000.000)
24	Thu hồi tiền gửi ngân hàng	102.965.000.000	170.500.000.000
25	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	(15.083.870.000)	(12.000.000.000)
26	Thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	11.800.000.000	11.000.000.000
27	Tiền thu từ lãi tiền gửi ngân hàng và cổ tức được chia	26.573.664.452	31.115.054.062
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	25.505.667.179	43.072.812.035
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
32	Tiền chi mua lại cổ phiếu đã phát hành	-	(28.954.388.040)
33	Tiền thu từ vay	1.294.503.865.731	1.326.323.050.519
34	Tiền chi trả nợ gốc vay	(1.223.876.887.283)	(1.395.810.179.988)
36	Tiền cổ tức đã trả cho chủ sở hữu	(46.064.593.500)	(25.470.904.647)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	24.562.384.948	(123.912.422.156)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm	(4.201.698.027)	(83.880.470.257)
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm	39.570.344.558	123.450.814.815
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	35.368.646.531	39.570.344.558



 Lý Quốc Tuấn
 Người lập



 Vương Trần Quốc Thanh
 Kế toán trưởng

 Nguyễn Thị Thanh Hương
 Tổng Giám đốc
 Ngày 18 tháng 3 năm 2020

Các thuyết minh từ trang 9 đến trang 39 là một phần cấu thành báo cáo tài chính riêng này.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2019**

1 ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

Công ty CP Kỹ Nghệ Lạnh (Searefico) (“Công ty”) là một công ty cổ phần được thành lập tại nước CHXHCN Việt Nam theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần (“GCNĐKDNCTCP”) số 0301825452 do Sở Kế hoạch và Đầu tư (“SKHĐT”) Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 18 tháng 9 năm 1999 và các GCNĐKDNCTCP điều chỉnh.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh (“HOSE”) với mã chứng khoán SRF theo Giấy phép Niêm yết số 117/QĐ-SGDHCM ngày 29 tháng 9 năm 2009 và ngày giao dịch đầu tiên của cổ phiếu Công ty là ngày 21 tháng 10 năm 2009.

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là tư vấn, khảo sát thiết kế, cung cấp vật tư, thiết bị và thi công lắp đặt công trình lạnh công nghiệp, điều hòa không khí, hệ thống điện, phòng chống cháy, thang máy, cấp thoát nước, cơ khí thuộc các ngành công nghiệp và dân dụng; sản xuất và gia công, chế tạo máy móc, thiết bị vật liệu cơ điện lạnh; thầu thi công xây dựng, trang trí nội ngoại thất các công trình dân dụng, công nghiệp; cung cấp dịch vụ bảo trì, bảo dưỡng sửa chữa thiết bị cơ điện lạnh, các phương tiện vận tải; kinh doanh các loại vật tư hàng hóa, máy móc thiết bị; xây dựng công trình đường sắt và đường bộ, công trình công ích và xây dựng nhà các loại.

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.

Công ty có một chi nhánh là Công ty Cơ điện lạnh Đà Nẵng – Công ty Cổ phần Kỹ Nghệ Lạnh (“Chi nhánh”) được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động chi nhánh (“GCNĐKHĐCN”) số 0301825452-001 do SKHĐT Thành phố Đà Nẵng cấp lần đầu ngày 17 tháng 1 năm 2000 và các GCNĐKHĐCN điều chỉnh. Trụ sở của Chi nhánh tại Đường số 10, Khu Công nghiệp Hòa Khánh, Phường Hòa Khánh Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, Công ty có bốn công ty con trực tiếp, một công ty con gián tiếp và một công ty liên kết được trình bày tại Thuyết minh 4(b).

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, Công ty có 340 nhân viên (tại ngày 31 tháng 12 năm 2018: 358 nhân viên).

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

2.1 Cơ sở của việc lập báo cáo tài chính riêng

Báo cáo tài chính riêng đã được lập theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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 riêng. Báo cáo tài chính riêng được lập theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính riêng kèm theo không nhằm mục đích trình bày tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán thường được chấp nhận ở các nước và các thể chế khác ngoài nước Việt Nam. Các nguyên tắc và thông lệ kế toán sử dụng tại nước Việt Nam có thể khác với các nguyên tắc và thông lệ kế toán tại các nước và các thể chế khác.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

2.1 Cơ sở của việc lập báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

Ngoài ra, Công ty cũng đã lập báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các công ty con (gọi chung là “Nhóm Công ty”) theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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. Trong báo cáo tài chính hợp nhất, các công ty con là những công ty mà Nhóm Công ty kiểm soát các chính sách hoạt động và tài chính, đã được hợp nhất đầy đủ.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng của Công ty nên đọc cùng với báo cáo tài chính hợp nhất của Nhóm Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 để có đủ thông tin về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Nhóm Công ty.

2.2 Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 31 tháng 12.

2.3 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Công ty sử dụng đơn vị tiền tệ trong kế toán và trình bày trên báo cáo tài chính riêng là đồng Việt Nam (“VND” hoặc “đồng”). Công ty xác định đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán dựa vào đơn vị tiền tệ chủ yếu sử dụng trong các giao dịch bán hàng, cung cấp dịch vụ, có ảnh hưởng lớn đến giá bán hàng hoá, cung cấp dịch vụ; đơn vị tiền tệ dùng để niêm yết giá bán và nhận thanh toán; đơn vị tiền tệ sử dụng chủ yếu trong việc mua hàng hóa, dịch vụ; có ảnh hưởng lớn đến chi phí nhân công, nguyên vật liệu và các chi phí sản xuất kinh doanh khác, và thông thường dùng để thanh toán cho các chi phí đó.

2.4 Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá giao dịch thực tế áp dụng tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

Tài sản và nợ phải trả bằng tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày của bảng cân đối kế toán riêng lần lượt được quy đổi theo tỷ giá mua và tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch áp dụng tại ngày của bảng cân đối kế toán riêng. Các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng tại ngày của bảng cân đối kế toán riêng được quy đổi theo tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc quy đổi này được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

2.5 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, tiền gửi không kỳ hạn và các khoản đầu tư ngắn hạn khác có thời hạn đáo hạn ban đầu không quá ba tháng.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

2.6 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu thể hiện giá trị ghi sổ của các khoản phải thu khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch bán hàng hóa, cung cấp dịch vụ; và các khoản phải thu khác không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi được lập cho từng khoản phải thu căn cứ vào thời gian quá hạn trả nợ gốc theo cam kết nợ ban đầu (không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên), hoặc căn cứ vào mức tổn thất dự kiến có thể xảy ra. Các khoản nợ phải thu được xác định là không thể thu hồi sẽ được xóa sổ sau khi trích lập dự phòng đủ 100% và được Hội đồng Quản trị phê duyệt.

Các khoản nợ phải thu được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên bảng cân đối kế toán riêng căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày của bảng cân đối kế toán riêng.

2.7 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được thể hiện theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc bao gồm tất cả các chi phí mua và các chi phí khác có được nguyên vật liệu và xây lắp công trình ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của từng loại hàng tồn kho được xác định như sau:

- | | |
|--|---|
| Nguyên vật liệu, công cụ dụng cụ | - Chi phí mua theo phương pháp bình quân gia quyền. |
| Thành phẩm và chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang | - Giá vốn nguyên vật liệu và lao động trực tiếp cộng chi phí sản xuất chung có liên quan trực tiếp đến từng công trình. |

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của vật liệu và công trình xây lắp trong kỳ kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành công trình và chi phí ước tính cần thiết cho việc chuyển giao.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời, ...) có thể xảy ra đối với hàng tồn kho thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc năm. Chênh lệch giữa khoản dự phòng phải lập ở cuối kỳ kế toán này và khoản dự phòng đã lập ở cuối kỳ kế toán trước được ghi nhận tăng hoặc giảm giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp trong năm.

2.8 Đầu tư tài chính

(a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản đầu tư mà Ban Tổng Giám đốc Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

2.8 Đầu tư tài chính (tiếp theo)

(a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (tiếp theo)

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn. Các khoản đầu tư này ban đầu được ghi nhận theo giá gốc. Sau đó, Ban Tổng Giám đốc thực hiện việc rà soát đối với tất cả các khoản đầu tư để ghi nhận dự phòng vào cuối năm kế toán.

Dự phòng giảm giá đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được lập trên cơ sở có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được. Chênh lệch giữa khoản dự phòng lập ở cuối năm kế toán này và khoản dự phòng đã lập ở cuối năm kế toán trước được ghi nhận tăng hoặc giảm chi phí tài chính trong năm. Khoản dự phòng được hoàn nhập không vượt quá giá trị ghi sổ ban đầu.

(b) Đầu tư vào công ty con

Công ty con là những doanh nghiệp mà Công ty có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của doanh nghiệp đó, thường đi kèm là việc nắm giữ hơn một nửa quyền biểu quyết. Sự tồn tại và tính hữu hiệu của quyền biểu quyết tiềm tàng đang được thực thi hoặc được chuyển đổi sẽ được xem xét khi đánh giá liệu Công ty có quyền kiểm soát doanh nghiệp hay không.

Đầu tư vào công ty con được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá trị góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Sau đó, Ban Tổng Giám đốc thực hiện việc rà soát đối với tất cả các khoản đầu tư để ghi nhận dự phòng vào cuối năm kế toán.

(c) Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là doanh nghiệp mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải kiểm soát, thường được thể hiện thông qua việc nắm giữ từ 20% đến 50% quyền biểu quyết ở công ty đó.

Đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá trị góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Sau đó, Ban Tổng Giám đốc thực hiện việc rà soát đối với tất cả các khoản đầu tư để ghi nhận dự phòng vào cuối năm kế toán.

(d) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác là khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác nhưng không có quyền kiểm soát hoặc đồng kiểm soát, không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Khoản đầu tư này được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Sau đó, Ban Tổng Giám đốc thực hiện việc rà soát đối với tất cả các khoản đầu tư để ghi nhận dự phòng vào cuối năm kế toán.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**2.8 Đầu tư tài chính (tiếp theo)****(e) Dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

Dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty con; công ty liên kết; đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được lập vào cuối năm kế toán khi có sự giảm giá trị của các khoản đầu tư. Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy mà Công ty nắm giữ lâu dài, dự phòng được lập khi giá gốc cao hơn giá trị thị trường. Đối với các khoản đầu tư khác, dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi Công ty nhận đầu tư bị lỗ, ngoại trừ khoản lỗ mà Ban Tổng Giám đốc Công ty đã dự đoán từ khi đầu tư.

Chênh lệch giữa khoản dự phòng lập ở cuối năm kế toán này và khoản dự phòng đã lập ở cuối năm kế toán trước được ghi nhận tăng hoặc giảm chi phí tài chính trong năm. Khoản dự phòng được hoàn nhập không vượt quá giá trị ghi sổ ban đầu.

2.9 Tài sản cố định (“TSCĐ”)*TSCĐ hữu hình và TSCĐ vô hình*

TSCĐ được phản ánh theo nguyên giá trừ khấu hao lũy kế. Nguyên giá bao gồm các chi phí liên quan trực tiếp đến việc có được TSCĐ ở trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá TSCĐ nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất kinh doanh trong năm.

Khấu hao

TSCĐ được khấu hao theo phương pháp đường thẳng để giảm dần nguyên giá tài sản trong suốt thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian hữu dụng ước tính của các loại tài sản như sau:

Nhà xưởng, vật kiến trúc	5 – 25 năm
Máy móc, thiết bị	5 – 20 năm
Phương tiện vận tải	6 – 10 năm
Thiết bị quản lý	3 – 8 năm
Phần mềm máy tính	3 năm
TSCĐ khác	5 – 20 năm

Thanh lý

Lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý nhượng bán TSCĐ được xác định bằng số chênh lệch giữa số tiền thu thuần do thanh lý với giá trị còn lại của TSCĐ và được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

2.9 Tài sản cố định (“TSCĐ”) (tiếp theo)

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang thể hiện giá trị của các tài sản trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê hoặc quản trị, hoặc cho bất kì mục đích nào khác, được ghi nhận theo giá gốc bao gồm toàn bộ chi phí cần thiết để xây dựng mới hoặc sửa chữa, cải tạo, mở rộng hay trang bị lại kỹ thuật công trình như chi phí xây dựng; chi phí thiết bị; chi phí quản lý dự án và chi phí vay được vốn hóa đối với các tài sản đủ điều kiện phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Khấu hao của những tài sản này, cũng giống như các loại TSCĐ khác, sẽ bắt đầu được trích khi tài sản đã sẵn sàng cho mục đích sử dụng.

2.10 Thuê hoạt động

Thuê hoạt động là loại hình thuê TSCĐ mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

2.11 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán riêng. Các khoản chi phí này được ghi nhận theo giá gốc và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn phân bổ của chi phí hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

2.12 Nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được phân loại dựa vào tính chất bao gồm:

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa và dịch vụ;
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua hàng hóa và dịch vụ.

Các khoản nợ phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên bảng cân đối kế toán riêng căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày của bảng cân đối kế toán riêng.

2.13 Vay

Vay bao gồm các khoản tiền vay từ ngân hàng và bên liên quan.

Các khoản vay được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên bảng cân đối kế toán riêng căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản vay tại ngày của bảng cân đối kế toán riêng.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

2.13 Vay (tiếp theo)

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đối với hoạt động xây dựng hoặc sản xuất bất kỳ tài sản đủ tiêu chuẩn sẽ được vốn hóa trong thời gian mà các tài sản này được hoàn thành và chuẩn bị đưa vào sử dụng. Đối với các khoản vay chung trong đó có sử dụng vốn cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất bất kỳ tài sản đủ tiêu chuẩn thì Công ty xác định chi phí đi vay được vốn hóa theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đủ tiêu chuẩn đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong năm, trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể. Chi phí đi vay khác được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi phát sinh.

2.14 Chi phí phải trả

Bao gồm các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán; các khoản phải trả khác cho người lao động, chi phí lãi vay và các chi phí công trình phải trích trước trong kỳ báo cáo, được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của kỳ báo cáo.

2.15 Các khoản dự phòng

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại, pháp lý hoặc liên đới, phát sinh từ các sự kiện đã xảy ra; việc thanh toán nghĩa vụ nợ có thể sẽ dẫn đến sự giảm sút về những lợi ích kinh tế và giá trị của nghĩa vụ nợ đó được ước tính một cách đáng tin cậy. Dự phòng không được ghi nhận cho các khoản lỗ hoạt động trong tương lai.

Dự phòng được tính trên cơ sở các khoản chi phí dự tính phải thanh toán nghĩa vụ nợ. Nếu ảnh hưởng về giá trị thời gian của tiền là trọng yếu thì dự phòng được tính trên cơ sở giá trị hiện tại với tỷ lệ chiết khấu trước thuế và phản ánh những đánh giá trên thị trường hiện tại về giá trị thời gian của tiền và rủi ro cụ thể của khoản nợ đó. Giá trị tăng lên do ảnh hưởng của yếu tố thời gian được ghi nhận là chi phí tài chính. Chênh lệch giữa khoản dự phải trả phải lập ở cuối kỳ kế toán này và khoản dự phòng phải trả đã lập chưa sử dụng ở cuối kỳ kế toán trước được ghi nhận tăng hoặc giảm chi phí sản xuất kinh doanh trong năm.

2.16 Dự phòng trợ cấp thôi việc

Theo Luật Lao động Việt Nam, người lao động của Công ty đã làm việc thường xuyên đủ 12 tháng trở lên được hưởng khoản trợ cấp thôi việc. Thời gian làm việc để tính trợ cấp thôi việc là tổng thời gian người lao động đã làm việc thực tế cho Công ty trừ đi thời gian người lao động đã tham gia bảo hiểm thất nghiệp theo quy định của pháp luật và thời gian làm việc đã được Công ty chi trả trợ cấp thôi việc.

Trợ cấp thôi việc của người lao động được trích trước cuối mỗi kỳ báo cáo theo tỷ lệ bằng một nửa mức lương bình quân tháng cho mỗi năm làm việc. Mức lương bình quân tháng để tính trợ cấp thôi việc dựa trên mức lương bình quân theo hợp đồng lao động của sáu tháng gần nhất tính đến trước ngày lập bảng cân đối kế toán riêng này.

Khoản trích trước này được sử dụng để trả một lần khi người lao động chấm dứt hợp đồng lao động theo quy định hiện hành.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

2.17 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực tế góp của các cổ đông và được phản ánh theo mệnh giá của cổ phiếu.

Thặng dư vốn cổ phần là khoản chênh lệch giữa vốn góp theo mệnh giá cổ phiếu với giá thực tế phát hành cổ phiếu; chênh lệch giữa giá mua lại cổ phiếu quỹ và giá tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và được mua lại bởi chính Công ty, nhưng chưa bị hủy bỏ và sẽ được tái phát hành trở lại trong khoảng thời gian theo quy định của pháp luật về chứng khoán.

LNST chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi hoặc lỗ) sau thuế TNDN của Công ty tại thời điểm báo cáo.

2.18 Phân chia lợi nhuận

Cổ tức của Công ty được ghi nhận là một khoản phải trả trong báo cáo tài chính riêng của kỳ kế toán mà cổ tức được thông qua tại Đại hội đồng Cổ đông.

LNST TNDN có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng Cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo điều lệ của Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ sau đây từ LNST của Công ty theo đề nghị của Hội đồng Quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng Cổ đông:

(a) Quỹ đầu tư phát triển

Quỹ đầu tư phát triển được trích lập nhằm phục vụ cho việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.

(b) Quỹ khen thưởng, phúc lợi

Quỹ khen thưởng, phúc lợi được trình bày là một khoản phải trả trên bảng cân đối kế toán riêng. Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho nhân viên.

2.19 Ghi nhận doanh thu

(a) Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

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

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

2.19 Ghi nhận doanh thu (tiếp theo)

(a) Doanh thu bán hàng (tiếp theo)

Doanh thu không được ghi nhận khi có yếu tố không chắc chắn mang tính trọng yếu về khả năng thu được tiền bán hàng hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

(b) Doanh thu từ hợp đồng xây dựng

Hợp đồng xây dựng là một hợp đồng được thỏa thuận để xây dựng một tài sản hoặc tổ hợp các tài sản có liên quan chặt chẽ hay phụ thuộc lẫn nhau về mặt thiết kế, công nghệ, chức năng hoặc mục đích sử dụng cơ bản của chúng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng có thể được ước tính một cách đáng tin cậy, thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận. Các khoản thu bồi thường và các khoản thu khác chỉ được hạch toán vào doanh thu khi được khách hàng xác nhận.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể ước tính một cách đáng tin cậy, thì doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc hoàn trả là tương đối chắc chắn. Chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận là chi phí trong năm khi các chi phí này đã phát sinh.

(c) Thu nhập lãi

Thu nhập lãi được ghi nhận khi được hưởng.

(d) Thu nhập từ cổ tức

Thu nhập từ cổ tức được ghi nhận khi Công ty xác lập quyền nhận cổ tức từ các đơn vị đầu tư.

2.20 Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp

Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp là tổng chi phí phát sinh của thành phẩm, hàng hóa, vật tư xuất bán và dịch vụ cung cấp cho khách hàng trong năm, được ghi nhận theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng.

2.21 Giá vốn hợp đồng xây dựng

Giá vốn hợp đồng xây dựng được ghi nhận trên cơ sở khối lượng công việc hoàn thành của các dự án xây dựng và tỷ suất lãi gộp ước tính theo nguyên tắc thận trọng và phù hợp với doanh thu. Ban Tổng Giám đốc và Giám đốc các Khối trực thuộc Công ty có trách nhiệm theo dõi, cập nhật và điều chỉnh tỷ lệ lãi gộp định kỳ.

Nếu tổng chi phí của hợp đồng vượt quá tổng doanh thu của hợp đồng thì khoản lỗ ước tính được ghi nhận là chi phí.

2.22 Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh những khoản chi phí hoạt động tài chính phát sinh trong năm chủ yếu bao gồm chi phí lãi vay, lỗ tỷ giá hối đoái và chiết khấu thanh toán.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

2.23 Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của Công ty chủ yếu bao gồm chi phí nhân viên, chi phí khấu hao TSCĐ, dự phòng phải thu khó đòi, chi phí công cụ, dụng cụ và chi phí dịch vụ mua ngoài.

2.24 Thuế TNDN hiện hành và thuế TNDN hoãn lại

Thuế TNDN bao gồm toàn bộ số thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế TNDN, kể cả các khoản thu nhập nhận được từ hoạt động sản xuất, kinh doanh hàng hóa dịch vụ tại nước ngoài mà Việt Nam chưa ký hiệp định về tránh đánh thuế hai lần. Chi phí thuế TNDN bao gồm chi phí thuế TNDN hiện hành và chi phí thuế TNDN hoãn lại.

Thuế TNDN hiện hành là số thuế TNDN phải nộp được tính trên thu nhập chịu thuế tại thuế suất thuế TNDN của năm hiện hành. Thuế TNDN hiện hành và thuế TNDN hoãn lại được ghi nhận là thu nhập hay chi phí khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của kỳ phát sinh, ngoại trừ trường hợp thuế TNDN phát sinh từ một giao dịch hoặc sự kiện được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu trong cùng kỳ hay một kỳ khác

Thuế TNDN hoãn lại được tính đầy đủ, sử dụng phương thức công nợ, tính trên các khoản chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả trên báo cáo tài chính riêng và cơ sở tính thuế TNDN của các khoản mục này. Thuế TNDN hoãn lại không được ghi nhận khi nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả của một giao dịch mà giao dịch này không phải là giao dịch sáp nhập doanh nghiệp, không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận/lỗ tính thuế TNDN tại thời điểm phát sinh giao dịch. Thuế TNDN hoãn lại được tính theo thuế suất dự tính được áp dụng trong niên độ mà tài sản được thu hồi hoặc khoản nợ phải trả được thanh toán dựa trên thuế suất đã ban hành hoặc xem như có hiệu lực tại ngày của bảng cân đối kế toán riêng.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận khi có khả năng sẽ có lợi nhuận tính thuế TNDN trong tương lai để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ.

2.25 Các bên liên quan

Các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết là các bên liên quan. Các bên liên kết, các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những cá nhân quản lý chủ chốt bao gồm Ban Tổng Giám đốc Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của cá nhân này hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, Công ty căn cứ vào bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**2.26 Ước tính kế toán**

Việc lập báo cáo tài chính riêng phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày kết thúc niên độ kế toán cũng như các số liệu về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính.

Các ước tính và giả định có ảnh hưởng trọng yếu trong báo cáo tài chính bao gồm:

- Thời gian hữu dụng ước tính của TSCĐ (Thuyết minh 2.9);
- Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (Thuyết minh 2.6);
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (Thuyết minh 2.7);
- Dự phòng giảm giá đầu tư (Thuyết minh 2.8); và
- Chi phí phải trả và các khoản dự phòng (Thuyết minh 2.14, 2.15, 2.16).

Các ước tính và giả định thường xuyên được đánh giá dựa trên kinh nghiệm trong quá khứ và các yếu tố khác, bao gồm các giả định trong tương lai có ảnh hưởng trọng yếu tới báo cáo tài chính riêng của Nhóm Công ty và được Ban Tổng Giám đốc đánh giá là hợp lý.

3 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	2019 VND	2018 VND
Tiền mặt	290.399.254	177.390.296
Tiền gửi ngân hàng	35.078.247.277	21.192.954.262
Các khoản tương đương tiền (*)	-	18.200.000.000
Tổng cộng	35.368.646.531	39.570.344.558

(*) Các khoản tương đương tiền bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có thời hạn đáo hạn ban đầu không quá ba tháng.

4 ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**(a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

	2019		2018	
	Giá trị ghi sổ VND	Giá trị hợp lý VND	Giá trị ghi sổ VND	Giá trị hợp lý VND
Tiền gửi có kỳ hạn gốc trên 3 tháng đến 12 tháng (*)	151.703.107.647	151.703.107.647	163.600.928.908	163.600.928.908

(*) Bao gồm trong số dư tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 là số tiền 75 tỷ đồng tại Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam đã được dùng để bảo đảm cho hợp đồng cấp hạn mức thấu chi từ ngân hàng này. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 và ngày 31 tháng 12 năm 2018, Công ty không có khoản thấu chi.

4 ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(b) Đầu tư tài chính dài hạn

	2019		2018	
	Giá gốc VND	% sở hữu	Giá gốc VND	% sở hữu
(i) Đầu tư vào công ty con				
Công ty Cổ phần Kỹ Nghệ Lạnh Á Châu ("Arico") (*)	79.584.188.754	84,00	79.584.188.754	84,00
Công ty Cổ phần Cơ Điện Lạnh Searee ("Searee") (**)	36.650.000.000	73,30	32.466.130.000	65,00
Công ty Cổ phần Greenpan ("Greenpan") (***)	21.000.000.000	30,00	12.000.000.000	30,00
Tổng cộng	<u>137.234.188.754</u>		<u>124.050.318.754</u>	
(ii) Đầu tư vào công ty liên kết				
Công ty Cổ phần Xây lắp Thừa Thiên Huế ("HCC")	<u>51.392.880.000</u>	<u>36,00</u>	<u>51.392.880.000</u>	<u>36,00</u>
(iii) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác				
Công ty Cổ phần Đầu tư và Công nghệ Nước Quốc tế ("Inwatek") (*)	6.196.000.000	6,88	6.196.000.000	6,88
Công ty Cổ phần Kỹ thuật Formtek ("Formtek") (**)	1.900.000.000	19,00	-	-
Tổng cộng	<u>8.096.000.000</u>		<u>6.196.000.000</u>	

Giá trị hợp lý của khoản đầu tư vào HCC tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 là 112.515.480.000 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2018: chưa xác định được).

Đối với các khoản đầu tư vào Arico, Searee, Greenpan, Inwatek và Formtek, tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 và ngày 31 tháng 12 năm 2018, Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này để thuyết minh trên báo cáo tài chính riêng vì các khoản đầu tư này không có giá niêm yết trên thị trường.

(i) Đầu tư vào công ty con

(*) Arico là một công ty cổ phần được thành lập tại nước CHXHCN Việt Nam theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh ("GCNĐKKD") số 4104002210 do SKHĐT Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 22 tháng 10 năm 2007 và GCNĐKDNCTCP số 0305429178 cấp ngày 2 tháng 8 năm 2017. Arico có trụ sở chính tại Lô 25-27 Đường Trung tâm, Khu Công nghiệp Tân Tạo, Phường Tân Tạo A, Quận Bình Tân, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Hoạt động kinh doanh chính của Arico là sản xuất, gia công, chế tạo thiết bị, máy móc, phụ kiện ngành cơ điện lạnh, cung cấp dịch vụ tư vấn, lắp ráp, cung cấp vật tư thiết bị, thi công, lắp đặt và bảo trì, sửa chữa các hệ thống, thiết bị cơ nhiệt điện lạnh, thiết bị ngành tự động hóa và điều khiển, hệ thống thang máy và thang lăn, xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, trang trí nội, ngoại thất, sản xuất tấm cách nhiệt và vật liệu cách nhiệt.

4 ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(b) Đầu tư tài chính dài hạn (tiếp theo)

(**) Searee là một công ty cổ phần được thành lập tại nước CHXHCN Việt Nam theo GCNĐKDNCTCP số 0401917298 do SKHĐT Thành phố Đà Nẵng cấp ngày 8 tháng 8 năm 2018. Searee có trụ sở chính tại Đường số 10 Khu Công nghiệp Hòa Khánh, Phường Hòa Khánh Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam.

Hoạt động kinh doanh chính của Searee là sản xuất, gia công, chế tạo thiết bị, máy móc, phụ kiện ngành cơ điện lạnh; dịch vụ tư vấn; lắp ráp, cung cấp vật tư thiết bị; thi công, lắp đặt và bảo trì, sửa chữa các hệ thống, thiết bị cơ-nhiệt-điện-lạnh, thiết bị ngành tự động hóa và điều khiển, hệ thống thang máy và thang lăn; xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, trang trí nội, ngoại thất.

(***) Greenpan là một công ty cổ phần được thành lập tại nước CHXHCN Việt Nam theo GCNĐKDNCTCP số 0314809049 do SKHĐT Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 28 tháng 12 năm 2017 và GCNĐKDNCTCP điều chỉnh. Greenpan có trụ sở chính tại Lô 25-27, Đường Trung Tâm, Khu Công nghiệp Tân Tạo, Phường Tân Tạo A, Quận Bình Tân, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, 51% và 30% vốn điều lệ của Greenpan lần lượt được sở hữu bởi Arico và Công ty.

Hoạt động kinh doanh đăng ký của Greenpan là sản xuất vật liệu nhẹ, không nung; tấm PIR chống cháy (polyisocyanurate).

Ngoài ra, vào ngày 21 tháng 9 năm 2019 và ngày 10 tháng 10 năm 2019, Công ty thành lập hai công ty con là Công ty Cổ phần Bất động sản Seareal (“Seareal”) và Công ty Cổ phần Kỹ thuật và Xây dựng Searefico (“Searefico E&C”) theo GCNĐKDNCTCP số 0315917167 và GCNĐKDNCTCP số 0315937244 do SKHĐT Thành phố Hồ Chí Minh cấp với vốn điều lệ lần lượt là 100 tỷ đồng và 70 tỷ đồng, trong đó Công ty lần lượt chiếm 98,4% và 99% vốn điều lệ. Tuy nhiên, tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, Công ty và các cổ đông khác của Seareal và Searefico E&C chưa thực hiện bất kỳ khoản vốn góp nào (Thuyết minh 35(b)). Seareal và Searefico E&C có trụ sở chính tại 72 - 74 Nguyễn Thị Minh Khai, Phường 6, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam. Hoạt động kinh doanh chính của Seareal là kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu hoặc đi thuê. Hoạt động kinh doanh chính của Searefico E&C là lắp đặt công trình lạnh công nghiệp, công trình xây dựng điện; hệ thống điều hoà không khí và thông gió.

(ii) Đầu tư vào công ty liên kết

HCC là một công ty cổ phần được thành lập tại nước CHXHCN Việt Nam theo GCNĐKDNCTCP số 3300101156 do SKHĐT Tỉnh Thừa Thiên – Huế cấp ngày 5 tháng 1 năm 2011 và các GCNĐKDNCTCP điều chỉnh. HCC có trụ sở chính tại Lô số 9 Đường Phạm Văn Đồng, Thành phố Huế, Tỉnh Thừa Thiên – Huế, Việt Nam.

Hoạt động kinh doanh chính của HCC là xây dựng các công trình dân dụng, các công trình công nghiệp, công cộng, thể thao, giao thông, thủy lợi và hạ tầng kỹ thuật; tư vấn và giám sát thi công xây dựng và hoàn thiện các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông và thủy lợi; kinh doanh bất động sản, cơ sở hạ tầng khu công nghiệp và dân cư; sản xuất vật liệu xây dựng; kinh doanh và khai thác đá, cát, sỏi; và sản xuất sản phẩm khác từ gỗ.

4 ĐÀU TƯ TÀI CHÍNH (tiếp theo)**(b) Đầu tư tài chính dài hạn (tiếp theo)**

(iii) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

(*) Inwatek là một công ty cổ phần được thành lập tại nước CHXHCN Việt Nam theo GCNĐKKD số 0313029247 do SKHĐT Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 26 tháng 11 năm 2014 và các GCNĐKKD điều chỉnh. Inwatek có trụ sở chính tại Phòng 802, Lầu 8, Khu B, Tòa nhà Waseco, Số 10 Phố Quang, Phường 2, Quận Tân Bình, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Hoạt động kinh doanh chính của Inwatek là bán buôn máy móc, thiết bị trong ngành sản xuất nước; lắp đặt hệ thống xử lý và khai thác nước sạch và dịch vụ tư vấn đầu tư.

(**) Formtek là một công ty cổ phần được thành lập tại nước CHXHCN Việt Nam theo GCNĐKKD số 0314622964 do SKHĐT Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 13 tháng 9 năm 2017. Formtek có trụ sở chính tại Lầu 8, Khu B, Tòa nhà Waseco, Số 10 Phố Quang, Phường 2, Quận Tân Bình, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Hoạt động kinh doanh chính của Formtek là sản xuất đồ dùng, thiết bị dân dụng; lắp đặt hệ thống cấp thoát nước và hệ thống xây dựng khác.

5 PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	2019 VND	2018 VND
Bên thứ ba	718.782.363.602	709.864.175.295
<i>Công ty Cổ phần Tập đoàn Xây dựng Hòa Bình</i>	<i>18.078.829.022</i>	<i>71.827.427.474</i>
<i>Khác</i>	<i>700.703.534.580</i>	<i>638.036.747.821</i>
Bên liên quan (Thuyết minh 34(b))	3.429.932.794	-
Tổng cộng	<u>722.212.296.396</u>	<u>709.864.175.295</u>

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 và ngày 31 tháng 12 năm 2018, số dư các khoản phải thu ngắn hạn của khách hàng đã quá hạn thanh toán được trình bày tại Thuyết minh 8.

6 TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	2019 VND	2018 VND
Bên thứ ba	57.433.702.587	17.942.238.052
<i>System Logistics Spa</i>	<i>17.147.340.000</i>	-
<i>Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ - Khách sạn Bạch Đằng</i>	<i>13.761.880.766</i>	-
<i>Công ty TNHH Bim Kiên Giang</i>	<i>9.595.600.000</i>	-
<i>Công ty TNHH ESS Việt Nam</i>	-	<i>2.808.000.000</i>
<i>Khác</i>	<i>16.928.881.821</i>	<i>14.666.837.452</i>
Bên liên quan (Thuyết minh 34(b))	864.496.990	467.400.600
Tổng cộng	<u>58.298.199.577</u>	<u>17.942.238.052</u>

CÔNG TY CP KỸ NGHỆ LẠNH (SEAREFICO)

Mẫu số B 09 – DN

7 PHẢI THU KHÁC

(a) Ngắn hạn

	2019 VND	2018 VND
Bên liên quan (Thuyết minh 34(b))	18.902.478.863	4.584.288.895
Tạm ứng cho nhân viên	6.970.274.109	5.563.913.803
Lãi tiền gửi ngân hàng	5.668.482.740	6.207.112.876
Phải thu khác từ nhân viên	3.321.478.649	3.391.324.892
Ký quỹ, ký cược	1.865.252.438	905.457.403
Phải thu đội thi công	1.208.846.215	2.803.291.656
Các khoản khác	1.497.296.354	1.540.287.583
Tổng cộng	39.434.109.368	24.995.677.108

(b) Dài hạn

Số dư thể hiện các khoản ký quỹ, ký cược dài hạn.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 và ngày 31 tháng 12 năm 2018, Công ty không có khoản phải thu khác nào quá hạn hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi.

8 DỰ PHÒNG PHẢI THU NGẮN HẠN KHÓ ĐÒI

	2019		2018	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán	41.991.532.684	30.685.038.581	23.448.988.916	17.127.945.367

Biến động về dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi trong năm như sau:

	2019 VND	2018 VND
Số dư đầu năm	17.127.945.367	13.988.636.487
Tăng dự phòng	13.557.093.214	3.139.308.880
Số dư cuối năm	30.685.038.581	17.127.945.367

CÔNG TY CP KỸ NGHỆ LẠNH (SEAREFICO)

Mẫu số B 09 – DN

9 HÀNG TỒN KHO

	2019		2018	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	200.072.342.362	-	187.852.390.603	-
Vật tư tồn kho	24.533.633.511	(1.516.723.953)	8.580.501.437	(994.792.949)
Hàng hóa	21.437.266.444	-	-	-
Hàng mua đang đi đường	1.210.923.000	-	34.704.921.880	-
Thành phẩm	10.310.241	-	10.310.241	-
Tổng cộng	247.264.475.558	(1.516.723.953)	231.148.124.161	(994.792.949)

Biến động về dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm như sau:

	2019 VND	2018 VND
Số dư đầu năm	994.792.949	794.732.656
Tăng dự phòng	521.931.004	200.060.293
Số dư cuối năm	<u>1.516.723.953</u>	<u>994.792.949</u>

10 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	2019 VND	2018 VND
(a) Ngắn hạn		
Công cụ, dụng cụ	67.705.848	235.184.896
Khác	609.939.670	840.808.140
Tổng cộng	<u>677.645.518</u>	<u>1.075.993.036</u>
(b) Dài hạn		
Công cụ, dụng cụ	756.922.347	336.839.058
Khác	2.238.502.808	965.980.396
Tổng cộng	<u>2.995.425.155</u>	<u>1.302.819.454</u>

CÔNG TY CP KỸ NGHỆ LẠNH (SEAREFICO)

Mẫu số B 09 – DN

11	TSCĐ	Nhà xưởng, vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị quản lý VND	TSCĐ khác VND	Tổng cộng VND
(a)	TSCĐ hữu hình						
	Nguyên giá						
	Tại ngày 1 tháng 1 năm 2019	67.000.000	2.879.083.961	8.973.459.478	2.639.308.734	1.027.578.205	15.586.430.378
	Mua trong năm	-	84.000.000	-	104.527.273	-	188.527.273
	Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019	67.000.000	2.963.083.961	8.973.459.478	2.743.836.007	1.027.578.205	15.774.957.651
	Giá trị khấu hao lũy kế						
	Tại ngày 1 tháng 1 năm 2019	67.000.000	2.529.589.240	6.992.435.921	2.019.988.280	790.225.424	12.399.238.865
	Khấu hao trong năm	-	89.774.281	470.192.604	190.334.338	190.769.456	941.070.679
	Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019	67.000.000	2.619.363.521	7.462.628.525	2.210.322.618	980.994.880	13.340.309.544
	Giá trị còn lại						
	Tại ngày 1 tháng 1 năm 2019	-	349.494.721	1.981.023.557	619.320.454	237.352.781	3.187.191.513
	Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019	-	343.720.440	1.510.830.953	533.513.389	46.583.325	2.434.648.107

Nguyên giá TSCĐ hữu hình của Công ty đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 là 9.947.836.831 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2018: 9.574.936.831 đồng).

CÔNG TY CP KỸ NGHỆ LẠNH (SEAREFICO)

Mẫu số B 09 – DN

11 TSCĐ (tiếp theo)

(b) TSCĐ vô hình

**Phần mềm
máy tính
VND**

Nguyên giá

Tại ngày 1 tháng 1 năm 2019 và ngày 31 tháng 12 năm 2019 1.712.426.260

Giá trị khấu hao lũy kế

Tại ngày 1 tháng 1 năm 2019 1.505.900.487
Khấu hao trong năm 157.313.773

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 1.663.214.260

Giá trị còn lại

Tại ngày 1 tháng 1 năm 2019 206.525.773

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 49.212.000

Nguyên giá TSCĐ vô hình của Công ty đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 là 1.422.266.260 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2018: 609.009.000 đồng).

12 CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	2019 VND	2018 VND
Xây dựng hệ thống ERP	2.959.128.345	2.674.876.462
Khác	63.000.000	63.000.000
Tổng cộng	3.022.128.345	2.737.876.462

Biến động về chi phí xây dựng cơ bản dở dang trong năm như sau:

	2019 VND	2018 VND
Số dư đầu năm	2.737.876.462	2.645.053.437
Mua sắm	284.251.883	92.823.025
Số dư cuối năm	3.022.128.345	2.737.876.462

13 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	2019 VND	2018 VND
Bên thứ ba	254.908.275.116	229.438.599.307
<i>Daifuku (Thailand) Limited</i>	14.474.193.600	40.169.574.086
<i>Khác</i>	240.434.081.516	189.269.025.221
Bên liên quan (Thuyết minh 34(b))	43.600.274.651	10.909.977.397
Tổng cộng	<u>298.508.549.767</u>	<u>240.348.576.704</u>

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 và ngày 31 tháng 12 năm 2018, Công ty không có khoản phải trả người bán ngắn hạn nào bị quá hạn thanh toán.

14 NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	2019 VND	2018 VND
Bên thứ ba		
<i>Công ty Cổ phần Sữa Việt Nam - Nhà máy</i>		
<i>Sữa Tiên Sơn</i>	47.250.000.000	-
<i>Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc</i>		
<i>Đại Quang Minh</i>	11.300.817.974	18.833.714.389
<i>Công ty TNHH Fusion Pasteur</i>	8.147.800.000	-
<i>Công ty Cổ phần Pymepharco</i>	-	20.000.000.000
<i>Công ty Cổ phần Sữa Việt Nam</i>	-	10.257.367.672
<i>Công ty TNHH Xây dựng Dân dụng</i>		
<i>Thái Dương</i>	-	8.000.000.000
<i>Khác</i>	8.665.411.863	2.732.614.742
Tổng cộng	<u>75.364.029.837</u>	<u>59.823.696.803</u>

15 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Biến động về thuế và các khoản phải nộp Nhà nước trong năm như sau:

	Tại ngày 1.1.2019 VND	Số phải nộp trong năm VND	Số đã thực nộp trong năm VND	Tại ngày 31.12.2019 VND
Thuế GTGT hàng bán nội địa	6.558.807.121	19.963.099.822	(16.475.451.390)	10.046.455.553
Thuế TNDN	11.876.176.143	3.544.394.464	(14.292.035.764)	1.128.534.843
Thuế thu nhập cá nhân	292.145.141	12.602.987.157	(11.860.656.495)	1.034.475.803
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	10.254.473.835	(10.254.473.835)	-
Thuế nhà thầu	-	1.500.768.531	(1.500.768.531)	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	1.430.960.223	(1.430.960.223)	-
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	64.274.260	(64.274.260)	-
Thuế môn bài	-	4.000.000	(4.000.000)	-
Tổng cộng	<u>18.727.128.405</u>	<u>49.364.958.292</u>	<u>(55.882.620.498)</u>	<u>12.209.466.199</u>

CÔNG TY CP KỸ NGHỆ LẠNH (SEAREFICO)

Mẫu số B 09 – DN

16 CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	2019 VND	2018 VND
Chi phí dự án trích trước	65.421.942.151	100.493.329.463
Chi phí lãi vay	1.051.670.972	698.151.492
Chi phí khác	1.732.946.588	1.164.242.570
Tổng cộng	<u>68.206.559.711</u>	<u>102.355.723.525</u>

17 PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	2019 VND	2018 VND
Cổ tức phải trả (Thuyết minh 25)	22.088.676.700	579.396.800
Phải trả đội thi công	8.151.439.422	11.048.346.991
Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp và kinh phí công đoàn	1.455.971.545	1.406.111.489
Phải trả khác cho nhân viên	659.124.871	1.119.401.106
Bên liên quan (Thuyết minh 34(b))	4.722.222	-
Khác	1.048.468.650	5.763.435.587
Tổng cộng	<u>33.408.403.410</u>	<u>19.916.691.973</u>

18 VAY NGẮN HẠN

	Tại ngày 1.1.2019 VND	Tăng VND	Giảm VND	Tại ngày 31.12.2019 VND
Vay ngân hàng (i)	468.514.676.717	1.260.038.865.731	(1.223.876.887.283)	504.676.655.165
Vay bên liên quan (Thuyết minh 34(b)) (ii)	-	34.465.000.000	-	34.465.000.000
Tổng cộng	<u>468.514.676.717</u>	<u>1.294.503.865.731</u>	<u>(1.223.876.887.283)</u>	<u>539.141.655.165</u>

CÔNG TY CP KỸ NGHỆ LẠNH (SEAREFICO)

Mẫu số B 09 – DN

18 VAY NGẮN HẠN (tiếp theo)

(i) Chi tiết các khoản vay ngân hàng như sau:

	2019 VND	2018 VND
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam	247.819.515.286	137.688.656.050
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam	206.303.451.787	268.058.624.573
Ngân hàng TNHH Một Thành viên Standard Chartered (Việt Nam)	22.559.266.606	29.856.255.129
Ngân hàng Liên doanh Việt - Nga	15.063.695.646	-
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam	10.451.325.840	-
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội	2.479.400.000	-
Ngân hàng TNHH Một Thành viên HSBC (Việt Nam)	-	29.535.061.984
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Hàng Hải Việt Nam	-	3.376.078.981
Tổng cộng	504.676.655.165	468.514.676.717

Các khoản vay tín chấp và lãi suất thay đổi theo từng lần giải ngân. Mục đích của các khoản vay là để bổ sung nhu cầu vốn lưu động của Công ty.

(ii) Vay bên liên quan là các khoản vay tín chấp có lãi suất từ 6,6%/năm đến 7,2%/năm. Mục đích của khoản vay là bổ sung nhu cầu vốn lưu động của Công ty.

19 DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	2019 VND	2018 VND
Số dư đầu năm	687.182.168	3.154.631.543
Tăng dự phòng	185.640.158	894.289.046
Sử dụng và hoàn nhập dự phòng	(660.660.843)	(3.361.738.421)
Số dư cuối năm	212.161.483	687.182.168

Dự phòng phải trả ngắn hạn là những khoản dự phòng bảo hành các công trình đã được hoàn thành và nghiệm thu.

CÔNG TY CP KỸ NGHỆ LẠNH (SEAREFICO)

Mẫu số B 09 – DN

20 QUỸ KHEN THƯỞNG, PHÚC LỢI

	2019 VND	2018 VND
Số dư đầu năm	14.004.576.062	4.276.543.054
Trích lập quỹ trong năm (Thuyết minh 24)	15.582.887.458	15.491.328.564
Sử dụng trong năm	(16.781.913.710)	(5.763.295.556)
Số dư cuối năm	<u>12.805.549.810</u>	<u>14.004.576.062</u>

21 DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ DÀI HẠN

Số dư thể hiện khoản dự phòng trợ cấp thôi việc.

22 TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOÃN LẠI

	2019 VND	2018 VND
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thu hồi sau 12 tháng	1.499.382.017	1.664.239.434
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thu hồi trong vòng 12 tháng	363.867.966	1.278.136.738
Tổng cộng	<u>1.863.249.983</u>	<u>2.942.376.172</u>

Biến động về tài sản thuế thu nhập hoãn lại trong năm như sau:

	2019 VND	2018 VND
Số dư đầu năm	2.942.376.172	3.147.175.766
Ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng (Thuyết minh 33)	(1.079.126.189)	(204.799.594)
Số dư cuối năm	<u>1.863.249.983</u>	<u>2.942.376.172</u>

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ, chủ yếu liên quan đến chi phí phải trả và các khoản dự phòng.

Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại năm 2019 và năm 2018 là 20%.

CÔNG TY CP KỸ NGHỆ LẠNH (SEAREFICO)

Mẫu số B 09 – DN

23 VỐN GÓP CỦA CHỦ SỞ HỮU

(a) Số lượng cổ phiếu phổ thông

	2019	2018
Số lượng cổ phiếu đăng ký	32.495.397	32.495.397
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	32.495.397	32.495.397
Số lượng cổ phiếu đã mua lại	(1.780.000)	(1.780.000)
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	30.715.397	30.715.397

(b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	2019		2018	
	Cổ phiếu phổ thông	(%)	Cổ phiếu phổ thông	(%)
Taisei Oncho Co., Ltd	8.099.506	24,93	8.099.506	24,93
Công ty TNHH Kỹ thuật và Xây dựng Sanyo Việt Nam	6.500.000	20,00	-	-
Tổng Công ty Thủy sản Việt Nam – Công ty Cổ phần	4.152.000	12,78	4.152.000	12,78
Ông Nguyễn Thanh Sơn	1.336.300	4,12	7.836.300	24,12
Các cổ đông khác	10.627.591	32,69	10.627.591	32,69
Cổ phiếu quỹ	1.780.000	5,48	1.780.000	5,48
Tổng cộng	32.495.397	100,00	32.495.397	100,00

(c) Tình hình biến động vốn góp của chủ sở hữu

	Cổ phiếu phổ thông	
	Số cổ phiếu	VND
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2018	32.495.397	324.953.970.000
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018	32.495.397	324.953.970.000
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019	32.495.397	324.953.970.000

Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 đồng trên một cổ phiếu. Mỗi cổ phiếu phổ thông tương ứng với một phiếu biểu quyết tại các cuộc họp Đại hội đồng cổ đông của Công ty. Các cổ đông được nhận cổ tức mà Công ty công bố vào từng thời điểm. Tất cả cổ phiếu phổ thông đều có thứ tự ưu tiên như nhau đối với tài sản còn lại của Công ty.

CÔNG TY CP KỸ NGHỆ LẠNH (SEAREFICO)

Mẫu số B 09 – DN

24 TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU

	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Cổ phiếu quỹ VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	LNST chưa phân phối VND	Tổng cộng VND
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2018	324.953.970.000	284.019.059	(284.019.059)	5.427.578.589	69.628.942.167	400.010.490.756
Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	-	-	74.204.225.992	74.204.225.992
Trích lập quỹ (Thuyết minh 20)	-	-	-	-	(15.491.328.564)	(15.491.328.564)
Cổ tức công bố (Thuyết minh 25)	-	-	-	-	(25.086.205.600)	(25.086.205.600)
Mua lại cổ phiếu đã phát hành	-	-	(28.954.388.040)	-	-	(28.954.388.040)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018	324.953.970.000	284.019.059	(29.238.407.099)	5.427.578.589	103.255.633.995	404.682.794.544
Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	-	-	48.283.713.533	48.283.713.533
Trích lập quỹ (*) (Thuyết minh 20)	-	-	-	-	(15.582.887.458)	(15.582.887.458)
Cổ tức công bố (*) (Thuyết minh 25)	-	-	-	-	(67.573.873.400)	(67.573.873.400)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019	324.953.970.000	284.019.059	(29.238.407.099)	5.427.578.589	68.382.586.670	369.809.747.219

(*) Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên số 01/ĐHĐCĐ/NQ/19 ngày 25 tháng 4 năm 2019 của Công ty đã thông qua việc trích quỹ khen thưởng, phúc lợi và công bố cổ tức năm 2018 bằng tiền.

Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 009/NQ/HĐQT/19 ngày 29 tháng 11 năm 2019 của Công ty đã thông qua việc công bố cổ tức đợt 1 năm 2019 bằng tiền.

CÔNG TY CP KỸ NGHỆ LẠNH (SEAREFICO)

Mẫu số B 09 – DN

25 CỔ TỨC

	2019 VND	2018 VND
Số dư đầu năm	579.396.800	964.095.847
Cổ tức phải trả trong năm (Thuyết minh 24)	67.573.873.400	25.086.205.600
<i>Cổ tức đợt 1 năm 2019: 700 VNĐ/cổ phiếu</i>	21.500.777.900	-
<i>Cổ tức đợt cuối năm 2018: 800 VNĐ/cổ phiếu</i>	24.572.317.600	-
<i>Cổ tức đợt 1 năm 2018: 700 VNĐ/cổ phiếu</i>	21.500.777.900	-
<i>Cổ tức đợt cuối năm 2017: 800 VNĐ/cổ phiếu</i>	-	25.086.205.600
Cổ tức đã chi trả bằng tiền	(46.064.593.500)	(25.470.904.647)
Số dư cuối năm (Thuyết minh 17)	<u>22.088.676.700</u>	<u>579.396.800</u>

26 CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	2019	2018
Nợ khó đòi đã xử lý (VND)	27.592.321.012	27.592.321.012
Ngoại tệ các loại		
Đô la Mỹ (USD)	2.012,71	1.013,51
Bảng Anh (GBP)	7,16	7,16
Đô la Úc (AUD)	0,67	0,67

27 DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	2019 VND	2018 VND
Doanh thu thuần từ công trình xây dựng	1.389.980.849.903	1.525.497.419.156
Doanh thu thuần từ bán hàng	1.176.235.877	285.247.080
Doanh thu thuần từ cho thuê	1.684.142.285	1.189.973.804
Doanh thu thuần từ dịch vụ khác	3.000.000.000	-
Tổng cộng	<u>1.395.841.228.065</u>	<u>1.526.972.640.040</u>

28 GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	2019 VND	2018 VND
Giá vốn của các công trình xây dựng	1.292.618.381.605	1.408.886.353.900
Giá vốn hàng bán	1.173.995.010	280.416.921
Giá vốn cho thuê	1.561.384.473	1.095.633.367
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	521.931.004	200.060.293
Tổng cộng	<u>1.295.875.692.092</u>	<u>1.410.462.464.481</u>

CÔNG TY CP KỸ NGHỆ LẠNH (SEAREFICO)

Mẫu số B 09 – DN

29 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	2019 VND	2018 VND
Cổ tức (Thuyết minh 34(a))	31.795.340.000	9.362.492.216
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	12.701.272.609	20.091.794.841
Lãi thuần do đánh giá lại các khoản có gốc ngoại tệ cuối năm	75.319.470	-
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện	72.767.464	288.860.066
Lãi do thanh lý khoản đầu tư tài chính	-	11.400.000.000
Tổng cộng	44.644.699.543	41.143.147.123

30 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	2019 VND	2018 VND
Chi phí lãi vay	31.270.061.258	31.807.425.082
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện	98.181.310	122.983.784
Lỗ thuần do đánh giá lại các khoản có gốc ngoại tệ cuối năm	-	55.518.403
Chiết khấu thanh toán	-	1.878.419.588
Tổng cộng	31.368.242.568	33.864.346.857

31 CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	2019 VND	2018 VND
Chi phí nhân viên	32.943.516.332	35.157.191.287
Chi phí dịch vụ mua ngoài	13.883.645.724	13.404.841.429
Dự phòng phải thu khó đòi	13.557.093.214	3.139.308.880
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.218.744.212	1.168.111.164
Hoàn nhập chi phí nhân viên trích trước	(2.608.726.520)	(6.606.086.793)
Chi phí khác	2.754.388.347	4.217.298.579
Tổng cộng	61.748.661.309	50.480.664.546

CÔNG TY CP KỸ NGHỆ LẠNH (SEAREFICO)

Mẫu số B 09 – DN

32 THU NHẬP KHÁC

	2019 VND	2018 VND
Lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn Khác	- 1.970.072.591	17.112.999.635 1.020.459.531
Tổng cộng	<u>1.970.072.591</u>	<u>18.133.459.166</u>

33 THUẾ TNDN

Số thuế TNDN trên lợi nhuận trước thuế của Công ty khác với số thuế khi được tính theo thuế suất phổ thông áp dụng như sau:

	2019 VND	2018 VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế	52.907.234.186	90.838.368.262
Thuế tính ở thuế suất 20%	10.581.446.837	18.167.673.652
Điều chỉnh:		
Thu nhập không chịu thuế	(6.359.068.000)	(1.872.498.444)
Chi phí không được khấu trừ	855.901.767	473.728.470
Điều chỉnh thuế các năm trước	(454.759.952)	(134.761.408)
Chênh lệch tạm thời đã ghi nhận thuế TNDN hoãn lại	(1.079.126.188)	(204.799.594)
Thuế TNDN - hiện hành (*)	3.544.394.464	16.429.342.676
Thuế TNDN - hoãn lại (Thuyết minh 22)	1.079.126.189	204.799.594
Chi phí thuế TNDN (*)	<u>4.623.520.653</u>	<u>16.634.142.270</u>

(*) Chi phí thuế TNDN hiện hành cho năm tài chính được ước tính dựa vào thu nhập chịu thuế và có thể có những điều chỉnh tùy thuộc vào sự kiểm tra của cơ quan thuế.

CÔNG TY CP KỸ NGHỆ LẠNH (SEAREFICO)

Mẫu số B 09 – DN

34 THUYẾT MINH VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

(a) Giao dịch với các bên liên quan

Trong năm, các giao dịch sau đây được thực hiện với các bên liên quan:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	2019 VND	2018 VND
i) Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ				
Công ty Cổ phần Cơ Điện Lạnh Searee	Công ty con	Dịch vụ xây dựng Dịch vụ khác Công cụ	124.997.828.918 5.150.141.028 147.228.055	47.162.343.113 - -
Công ty Cổ phần Kỹ Nghệ Lạnh Á Châu	Công ty con	Hàng hóa	-	285.247.080
Công ty Cổ phần Greenpan	Công ty con	Dịch vụ xây dựng	49.466.666	-
Công ty Cổ phần Phoenix Energy & Automation	Bên liên quan	Hàng hóa	68.654.055	-
Tổng cộng			<u>130.413.318.722</u>	<u>47.447.590.193</u>
ii) Mua hàng hóa và dịch vụ				
Công ty Cổ phần Cơ Điện Lạnh Searee	Công ty con	Dịch vụ xây dựng Dịch vụ khác	195.534.157.283 4.228.306.760	63.747.867.742 -
Công ty Cổ phần Kỹ Nghệ Lạnh Á Châu	Công ty con	Dịch vụ xây dựng	2.166.443.141	40.221.837.920
Công ty Cổ phần Xây lắp Thừa Thiên Huế	Công ty liên kết	Dịch vụ xây dựng	6.655.332.107	739.421.818
Công ty Cổ phần Kỹ thuật Formtek	Bên liên quan	Dịch vụ xây dựng Hàng hóa	10.830.666.691 998.823.126	- 132.240.645
Tổng cộng			<u>220.413.729.108</u>	<u>104.841.368.125</u>
iii) Các khoản chi cho các nhân sự quản lý chủ chốt				
Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc			5.026.013.428	5.695.830.970
Thù lao của Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát			1.932.000.000	1.929.333.333
Tổng cộng			<u>6.958.013.428</u>	<u>7.625.164.303</u>
iv) Hoạt động tài chính				
Công ty Cổ phần Cơ Điện Lạnh Searee	Công ty con	Vay Cổ tức được chia Góp vốn	19.465.000.000 5.082.500.000 4.183.870.000	- - 32.466.130.000
Công ty Cổ phần Kỹ Nghệ Lạnh Á Châu	Công ty con	Cổ tức được chia Vay Chi phí lãi vay Thu nhập lãi	18.480.000.000 15.000.000.000 144.055.555 12.950.914	- - - 378.209.567
Công ty Cổ phần Greenpan	Công ty con	Góp vốn	9.000.000.000	-

CÔNG TY CP KỸ NGHỆ LẠNH (SEAREFICO)

Mẫu số B 09 – DN

34 THUYẾT MINH VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

(a) Giao dịch với các bên liên quan (tiếp theo)

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	2019 VND	2018 VND
iv) Hoạt động tài chính (tiếp theo)				
Công ty Cổ phần Xây lắp Thừa Thiên Huế	Công ty liên kết	Cổ tức được chia	8.232.840.000	8.232.840.000
Công ty Cổ phần Kỹ thuật Formtek	Bên liên quan	Góp vốn	1.900.000.000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư và Công nghệ Nước Quốc tế	Bên liên quan	Thu nhập lãi Cổ tức được chia	658.643.288 -	706.147.626 1.129.652.216
v) Các giao dịch khác				
Công ty Cổ phần Kỹ Nghệ Lạnh Á Châu	Công ty con	Chi hộ công ty con	-	594.356.105
Công ty Cổ phần Cơ Điện Lạnh Searee	Công ty con	Chi hộ công ty con Công ty con chi hộ	14.015.897.357 2.577.527.458	- -

b) Số dư cuối năm với các bên liên quan

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	2019 VND	2018 VND
i) Phải thu ngắn hạn của khách hàng (Thuyết minh 5)				
Công ty Cổ phần Cơ Điện Lạnh Searee	Công ty con	Dịch vụ xây dựng	3.300.000.000	-
Công ty Cổ phần Phoenix Energy & Automation	Bên liên quan	Dịch vụ xây dựng	75.519.461	-
Công ty Cổ phần Greenpan	Công ty con	Dịch vụ xây dựng	54.413.333	-
Tổng cộng			3.429.932.794	-
ii) Trả trước cho người bán ngắn hạn (Thuyết minh 6)				
Công ty Cổ phần Kỹ thuật Formtek	Bên liên quan	Dịch vụ xây dựng	785.217.526	467.400.600
Công ty Cổ phần Kỹ Nghệ Lạnh Á Châu	Công ty con	Dịch vụ xây dựng	79.279.464	-
Tổng cộng			864.496.990	467.400.600

CÔNG TY CP KỸ NGHỆ LẠNH (SEAREFICO)

Mẫu số B 09 – DN

34 THUYẾT MINH VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

b) Số dư cuối năm với các bên liên quan (tiếp theo)

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	2019 VND	2018 VND
iii) Phải thu ngắn hạn khác (Thuyết minh 7(a))				
Công ty Cổ phần Kỹ Nghệ Lạnh Á Châu	Công ty con	Cổ tức được chia Dịch vụ khác	12.600.000.000	3.613.577.955
Công ty Cổ phần Cơ Điện Lạnh Searee	Công ty con	Cổ tức được chia	-	970.710.940
Công ty Cổ phần Đầu tư và Công nghệ Nước Quốc tế	Bên liên quan	Thu nhập lãi	5.082.500.000	-
Công ty Cổ phần Greenpan	Công ty con	Dịch vụ khác	658.643.288	-
Công ty Cổ phần Phoenix Energy & Automation	Bên liên quan	Dịch vụ khác	412.215.223	-
Công ty Cổ phần Bất động sản Seareal	Công ty con	Dịch vụ khác	139.902.352	-
Công ty Cổ phần Kỹ thuật và Xây dựng Searefico	Công ty con	Dịch vụ khác	4.609.000	-
			4.609.000	-
Tổng cộng			<u>18.902.478.863</u>	<u>4.584.288.895</u>
iv) Phải trả người bán ngắn hạn (Thuyết minh 13)				
Công ty Cổ phần Cơ Điện Lạnh Searee	Công ty con	Dịch vụ xây dựng	38.040.077.552	4.293.622.427
Công ty Cổ phần Xây lắp Thừa Thiên Huế	Công ty liên kết	Dịch vụ xây dựng	4.269.202.084	-
Công ty Cổ phần Kỹ Nghệ Lạnh Á Châu	Công ty con	Dịch vụ xây dựng	1.290.995.015	6.616.354.970
Tổng cộng			<u>43.600.274.651</u>	<u>10.909.977.397</u>
v) Phải trả ngắn hạn khác (Thuyết minh 17)				
Công ty Cổ phần Kỹ Nghệ Lạnh Á Châu	Công ty con	Dịch vụ khác	4.722.222	-
vi) Vay ngắn hạn (Thuyết minh 18)				
Công ty Cổ phần Cơ Điện Lạnh Searee	Công ty con	Vay	19.465.000.000	-
Công ty Cổ phần Kỹ Nghệ Lạnh Á Châu	Công ty con	Vay	15.000.000.000	-
Tổng cộng			<u>34.465.000.000</u>	<u>-</u>

35 CÁC CAM KẾT

a) Thuê hoạt động

Công ty phải trả mức tối thiểu cho các hợp đồng thuê hoạt động không hủy ngang trong tương lai tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 như sau:

	2019 VND	2018 VND
Dưới 1 năm	3.736.500.000	3.736.500.000
Từ 1 đến 5 năm	7.099.350.000	10.835.850.000
Tổng cộng các khoản thanh toán tối thiểu	10.835.850.000	14.572.350.000

b) Góp vốn

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, Công ty có cam kết góp vốn trong Công ty Cổ phần Bất động sản Seareal và Công ty Cổ phần Kỹ thuật và Xây dựng Searefico (Thuyết minh 1) với số tiền lần lượt là 98,4 tỷ đồng và 69,3 tỷ đồng.

Báo cáo tài chính riêng đã được Ban Tổng Giám đốc phê chuẩn ngày 18 tháng 3 năm 2020.

 _____ Lý Quốc Tuấn Người lập	 _____ Vương Trần Quốc Thanh Kế toán trưởng	 _____ Nguyễn Thị Thanh Hương Tổng Giám đốc
---	---	---

