

Số/: 023/TB/SRF/BTGD/22

TP.HCM, ngày 30 tháng 03 năm 2022

(Công bố Báo cáo tài chính kiểm toán năm 2021)

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ
CỦA ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SGDC TP.HCM**

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch chứng khoán TP.HCM

- Tên tổ chức: Công ty Cổ phần SEAREFICO
- Mã chứng khoán: SRF
- Địa chỉ trụ sở chính: 72-74 Nguyễn Thị Minh Khai, Phường Võ Thị Sáu, Quận 3, TP.HCM
- Điện thoại: (028) 3822 7260 Fax: (028) 3822 6001
- Người thực hiện công bố thông tin: Ông Phan Thành Long
- Chức vụ: Giám đốc tài chính
- Loại thông tin công bố : định kỳ bất thường 24h theo yêu cầu

Nội dung thông tin công bố:

- Báo cáo tài chính riêng kiểm toán năm 2021
- Báo cáo tài chính hợp nhất kiểm toán năm 2021
- Giải trình biến động số liệu Báo cáo tài chính hợp nhất trước và sau kiểm toán.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 30/03/2022 tại đường dẫn : <https://searefico.com>

Tôi cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VT.

NGƯỜI ỦY QUYỀN CBTT
GIÁM ĐỐC TÀI CHÍNH



PHAN THÀNH LONG

CÔNG TY CỔ PHẦN SEAREFICO

-----o0o-----

Số: 01A/CV/SRF/BTGD/22

(V/v: Giải trình biến động số liệu BCTC hợp nhất trước và sau kiểm toán).

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

-----o0o-----

TP.HCM, ngày 28 tháng 03 năm 2022

**Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch chứng khoán TP.HCM**

- Căn cứ Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán;
- Căn cứ báo cáo tài chính (BCTC) hợp nhất năm 2021 được kiểm toán và tự lập đã công bố,

Công ty Cổ Phần SEAREFICO (Mã CK: SRF) giải trình biến động về Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh trên BCTC hợp nhất năm 2021 được kiểm toán chênh lệch so với báo cáo đã tự lập như sau:

Chỉ tiêu	Kiểm toán	Tự lập	Tăng/ Giảm	Tỷ lệ %
Lợi nhuận sau thuế	34.359.788.557	32.530.882.492	1.828.906.065	5,6%

Nguyên nhân lợi nhuận từ công ty con và liên kết tăng dẫn đến lợi nhuận hợp nhất tăng.

Công ty Cổ Phần SEAREFICO (Mã CK: SRF) xin giải trình đến Ủy ban chứng khoán Nhà nước, Sở giao dịch chứng khoán Tp.HCM và Quý Cổ đông nắm rõ.

Trân trọng./.

Nơi gửi:

- Như trên;
- BKS/HĐQT (báo cáo);
- Lưu văn thư, kế toán.


TỔNG GIÁM ĐỐC



NGUYỄN THỊ THANH HƯỜNG

CÔNG TY CỔ PHẦN SEAREFICO

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2021**



CÔNG TY CỔ PHẦN SEAREFICO

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2021**

NỘI DUNG	TRANG
Thông tin về doanh nghiệp	1
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	3
Báo cáo kiểm toán độc lập	4
Bảng cân đối kế toán hợp nhất (Mẫu số B 01 – DN/HN)	6
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất (Mẫu số B 02 – DN/HN)	9
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất (Mẫu số B 03 – DN/HN)	10
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (Mẫu số B 09 – DN/HN)	11

CÔNG TY CỔ PHẦN 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 cấp lần đầu ngày 18 tháng 9 năm 1999 và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần thay đổi gần nhất lần thứ 20 ngày 2 tháng 11 năm 2021.

Hội đồng Quản trị ("HĐQT")

Ông Lê Tấn Phước	Chủ tịch
Ông Nguyễn Hữu Thịnh	Thành viên
Ông Ryota Fukuda	Thành viên
Ông Nishi Masayuki	Thành viên
Ông Lê Quang Phúc	Thành viên
Ông Phạm Kyle Tuấn Anh	Thành viên
	(từ ngày 25 tháng 2 năm 2022)
Ông Lee Men Leng	Thành viên
	(đến ngày 25 tháng 2 năm 2022)

Ban Kiểm soát (đến ngày 20 tháng 4 năm 2021)

Ông Nguyễn Châu Trân	Trưởng ban
Bà Dương Thị Kim Thoa	Thành viên
Ông Bùi Văn Quyết	Thành viên

Ủy ban Kiểm toán

Ông Phạm Kyle Tuấn Anh	Chủ tịch
Ông Nguyễn Hữu Thịnh	Thành viên

Ủy ban Lương thưởng và Phát triển Tổ chức

Ông Lê Quang Phúc	Chủ tịch
Ông Nguyễn Hữu Thịnh	Thành viên

Phòng Kiểm toán nội bộ trực thuộc HĐQT (từ ngày 14 tháng 4 năm 2021)

Ông Nguyễn Châu Trân	Quyền Trưởng phòng
----------------------	--------------------

CÔNG TY CỔ PHẦN SEAREFICO

THÔNG TIN VỀ DOANH NGHIỆP (tiếp theo)

Ban Tổng Giám đốc	Bà Nguyễn Thị Thanh Hương Ông Nguyễn Quốc Cường Ông Trần Đình Mური Ông Phạm Ngọc Sơn Ông Huỳnh Khôi Bình Ông Phan Thành Long Ông Vương Trần Quốc Thanh	Tổng Giám đốc điều hành Phó Tổng Giám đốc Phó Tổng Giám đốc Phó Tổng Giám đốc Phó Tổng Giám đốc (từ ngày 26 tháng 3 năm 2022) Giám đốc Tài chính Kế toán trưởng
Người đại diện theo pháp luật	Ông Lê Tấn Phước Bà Nguyễn Thị Thanh Hương	Chủ tịch HĐQT Tổng Giám đốc điều hành
Trụ sở chính	Tầng 14, Tòa nhà Centec Tower Số 72-74 Nguyễn Thị Minh Khai, Phường Võ Thị Sáu, Quận 3 Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam	
Công ty kiểm toán	Công ty TNHH PwC (Việt Nam)	

CÔNG TY CỔ PHẦN SEAREFICO

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

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

Ban Tổng Giám đốc của Công ty Cổ phần Searefico (“Công ty”) chịu trách nhiệm lập báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các công ty con (gọi chung là “Nhóm Công ty”) thể hiện trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất của Nhóm Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của năm tài chính kết thúc cùng ngày nêu trên. Trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất trên cơ sở Nhóm Công ty hoạt động liên tục trừ khi giả định Nhóm 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 hợp nhất của Nhóm Công ty với độ chính xác hợp lý tại mọi thời điểm và là cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ theo chế độ kế toán được trình bày ở Thuyết minh 2 của báo cáo tài chính hợp nhất. Ban Tổng Giám đốc của Công ty cũng chịu trách nhiệm đối với việc bảo vệ các tài sản của Nhóm Công ty và thực hiện các biện pháp hợp lý để phòng ngừa và phát hiện các gian lận hoặc nhầm lẫn.

PHÊ CHUẨN BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Theo đây, chúng tôi phê chuẩn báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm từ trang 6 đến trang 53. Báo cáo tài chính hợp nhất này phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất của Nhóm Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày 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 hợp nhất.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Thanh Hương
Tổng Giám đốc điều hành

Thành phố Hồ Chí Minh, nước CHXHCN Việt Nam
Ngày 28 tháng 3 năm 2022



BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP GỬI CÁC CỔ ĐÔNG VÀ HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ CỦA CÔNG TY CỔ PHẦN SEAREFICO

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo của Công ty Cổ phần Searefico (“Công ty”) và các công ty con (gọi chung là “Nhóm Công ty”) được lập ngày 31 tháng 12 năm 2021, và được Ban Tổng Giám đốc của Công ty phê chuẩn ngày 28 tháng 3 năm 2022. Báo cáo tài chính hợp nhất này bao gồm: bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày nêu trên, và các thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm các chính sách kế toán chủ yếu từ trang 6 đến trang 53.

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 hợp nhất của 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 và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính hợp nhất 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 và lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính hợp nhất của Nhóm Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính hợp nhất. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính hợp nhất do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Nhóm Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất 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 Nhóm 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 hợp nhất.

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



Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính hợp nhất của Nhóm Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày 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 hợp nhất.

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



Quách Thành Châu
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán:
0875-2018-006-1
Chữ ký được ủy quyền

Trần Thị Cẩm Tú
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán:
2713-2018-006-1

Số hiệu báo cáo kiểm toán: HCM11910
Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 3 năm 2022

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Tại ngày 31 tháng 12 năm	
			2021 VND	2020 VND
100	TÀI SẢN NGẮN HẠN		1.332.532.232.066	1.442.693.668.585
110	Tiền và các khoản tương đương tiền	3	60.499.313.356	63.100.216.101
111	Tiền		59.714.313.356	48.600.216.101
112	Các khoản tương đương tiền		785.000.000	14.500.000.000
120	Đầu tư tài chính ngắn hạn		110.359.200.000	178.250.000.000
123	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	4(a)	110.359.200.000	178.250.000.000
130	Các khoản phải thu ngắn hạn		782.001.895.799	881.517.658.909
131	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	726.004.583.852	868.149.262.839
132	Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	49.671.980.022	31.438.431.267
136	Phải thu ngắn hạn khác	7(a)	37.664.977.608	37.948.303.119
137	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	8	(31.339.645.683)	(56.018.338.316)
140	Hàng tồn kho	9	333.318.564.993	282.877.169.953
141	Hàng tồn kho		334.185.494.833	283.880.853.961
149	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(866.929.840)	(1.003.684.008)
150	Tài sản ngắn hạn khác		46.353.257.918	36.948.623.622
151	Chi phí trả trước ngắn hạn	10(a)	2.582.141.019	2.253.591.300
152	Thuế Giá trị Gia tăng ("GTGT") được khấu trừ	15(a)	42.787.280.422	34.695.032.322
153	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	15(a)	983.836.477	-

Các thuyết minh từ trang 11 đến trang 53 là một phần cấu thành báo cáo tài chính hợp nhất này.

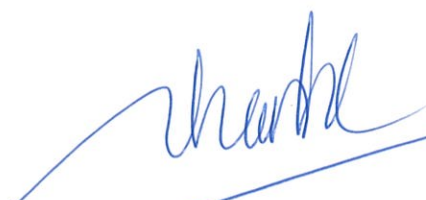
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
(tiếp theo)

Mã số	TÀI SẢN (tiếp theo)	Thuyết minh	Tại ngày 31 tháng 12 năm	
			2021 VND	2020 VND
200	TÀI SẢN DÀI HẠN		520.729.143.686	513.662.283.969
210	Các khoản phải thu dài hạn		1.836.601.000	1.720.901.840
216	Phải thu dài hạn khác	7(b)	1.836.601.000	1.720.901.840
220	Tài sản cố định		272.811.914.314	270.436.976.642
221	Tài sản cố định hữu hình	11(a)	269.843.368.020	268.712.710.154
222	Nguyên giá		385.602.156.131	372.541.060.227
223	Giá trị khấu hao lũy kế		(115.758.788.111)	(103.828.350.073)
227	Tài sản cố định vô hình	11(b)	2.968.546.294	1.724.266.488
228	Nguyên giá		5.941.197.119	4.082.980.563
229	Giá trị khấu hao lũy kế		(2.972.650.825)	(2.358.714.075)
240	Tài sản dở dang dài hạn		33.417.126.812	35.697.071.058
242	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	12	33.417.126.812	35.697.071.058
250	Đầu tư tài chính dài hạn		165.955.372.698	158.888.384.841
252	Đầu tư vào công ty liên kết	4(b)	161.498.655.336	154.431.667.479
253	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	4(c)	4.456.717.362	4.456.717.362
260	Tài sản dài hạn khác		46.708.128.862	46.918.949.588
261	Chi phí trả trước dài hạn	10(b)	31.983.351.721	34.316.048.081
262	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	22	14.724.777.141	12.602.901.507
270	TỔNG TÀI SẢN		1.853.261.375.752	1.956.355.952.554

Các thuyết minh từ trang 11 đến trang 53 là một phần cấu thành báo cáo tài chính hợp nhất này.

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Tại ngày 31 tháng 12 năm	
			2021 VND	2020 VND
300	NỢ PHẢI TRẢ		1.279.580.524.672	1.419.608.518.042
310	Nợ ngắn hạn		1.182.852.743.920	1.332.354.037.038
311	Phải trả người bán ngắn hạn	13	306.522.366.234	276.790.632.369
312	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	14	109.448.135.163	51.661.736.949
313	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	15(b)	8.622.944.187	16.764.953.557
314	Phải trả người lao động	16	14.636.229.315	12.276.594.991
315	Chi phí phải trả ngắn hạn	17	90.617.043.576	229.497.091.326
319	Phải trả ngắn hạn khác	18(a)	31.005.707.596	16.645.015.341
320	Vay ngắn hạn	19(a)	607.247.979.184	710.891.757.538
321	Dự phòng phải trả ngắn hạn	20(a)	1.376.538.681	2.011.567.497
322	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	21	13.375.799.984	15.814.687.470
330	Nợ dài hạn		96.727.780.752	87.254.481.004
337	Phải trả dài hạn khác	18(b)	3.625.454.585	3.959.331.252
338	Vay dài hạn	19(b)	90.578.404.417	80.682.148.002
342	Dự phòng phải trả dài hạn	20(b)	2.523.921.750	2.613.001.750
400	VỐN CHỦ SỞ HỮU		573.680.851.080	536.747.434.512
410	Vốn chủ sở hữu		573.680.851.080	536.747.434.512
411	Vốn góp của chủ sở hữu	23, 24	355.667.800.000	324.953.970.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		355.667.800.000	324.953.970.000
412	Thặng dư vốn cổ phần	24	284.019.059	284.019.059
414	Vốn khác của chủ sở hữu	24	4.415.811.246	4.415.811.246
415	Cổ phiếu quỹ	24	(29.238.407.099)	(29.238.407.099)
418	Quỹ đầu tư phát triển	24	8.308.963.938	8.308.963.938
421	Lợi nhuận sau thuế ("LNST") chưa phân phối	24	144.650.123.767	151.993.358.462
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế của các năm trước		115.185.462.889	112.114.243.417
421b	- LNST chưa phân phối của năm nay		29.464.660.878	39.879.115.045
429	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	25	89.592.540.169	76.029.718.906
440	TỔNG NGUỒN VỐN		1.853.261.375.752	1.956.355.952.554


Nguyễn Thị
Người lập

Vương Trần Quốc Thanh
Kế toán trưởngNguyễn Thị Thanh Hương
Tổng Giám đốc điều hành
Ngày 28 tháng 3 năm 2022

Các thuyết minh từ trang 11 đến trang 53 là một phần cấu thành báo cáo tài chính hợp nhất này.

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Mã số	Thuyết minh	Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm	
		2021 VND	2020 VND
01	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	930.440.139.439	1.486.296.551.053
10	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	29 930.440.139.439	1.486.296.551.053
11	Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	30 (843.891.078.275)	(1.364.223.503.248)
20	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	86.549.061.164	122.073.047.805
21	Doanh thu hoạt động tài chính	31 12.668.515.570	13.776.557.999
22	Chi phí tài chính	32 (36.730.691.545)	(49.422.761.071)
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay	32 (36.489.486.150)	(44.762.801.785)
24	Phần lãi trong công ty liên kết	4(b) 17.358.037.857	22.305.113.365
25	Chi phí bán hàng	(3.574.053.547)	(1.703.306.932)
26	Chi phí quản lý doanh nghiệp	33 (43.736.291.813)	(61.546.759.674)
30	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	32.534.577.686	45.481.891.492
31	Thu nhập khác	34 6.577.174.740	2.102.893.807
32	Chi phí khác	34 (1.201.250.624)	(607.709.922)
40	Lợi nhuận khác	5.375.924.116	1.495.183.885
50	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	37.910.501.802	46.977.075.377
51	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") - hiện hành	35 (5.672.588.879)	(10.877.135.022)
52	Thu nhập thuế TNDN - hoãn lại	35 2.121.875.634	6.823.699.431
60	Lợi nhuận sau thuế TNDN	34.359.788.557	42.923.639.786
	Phân bổ cho:		
61	Lợi nhuận sau thuế của Công ty	29.464.660.878	39.879.115.045
62	Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	4.895.127.679	3.044.524.741
70	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	27(a) 738	838
71	Lãi suy giảm trên cổ phiếu	27(b) 738	838

Nguyễn Thị
Người lập

Vương Trần Quốc Thanh
Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thanh Hương
Tổng Giám đốc điều hành
Ngày 28 tháng 3 năm 2022

Các thuyết minh từ trang 11 đến trang 53 là một phần cấu thành báo cáo tài chính hợp nhất này.

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

Mã số	Thuyết minh	Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm	
		2021 VND	2020 VND
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	Lợi nhuận kế toán trước thuế	37.910.501.802	46.977.075.377
	Điều chỉnh cho các khoản:		
02	Khấu hao tài sản cố định ("TSCĐ")	11 16.866.016.999	12.448.511.269
03	(Hoàn nhập)/trích lập dự phòng	(8.874.750.919)	6.822.488.130
04	(Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	31, 32 (3.087.573.219)	1.337.094.999
05	Lãi từ hoạt động đầu tư	(26.174.486.989)	(32.779.435.170)
06	Chi phí lãi vay	32 36.489.486.150	44.762.801.785
08	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	53.129.193.824	79.568.536.390
09	Giảm các khoản phải thu	97.137.497.748	45.155.580.757
10	(Tăng)/giảm hàng tồn kho	(50.304.640.872)	27.218.068.704
11	Giảm các khoản phải trả	(38.163.430.152)	(81.713.325.070)
12	Giảm chi phí trả trước	2.004.146.641	94.742.872
14	Tiền lãi vay đã trả	(36.234.562.456)	(45.224.001.647)
15	Thuế TNDN đã nộp	15(b) (9.132.132.328)	(5.679.817.145)
17	Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	(9.102.698.473)	(13.039.404.985)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	9.333.373.932	6.380.379.876
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và tài sản dài hạn khác	(16.910.289.291)	(42.542.573.038)
22	Thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ	1.184.541.334	863.636.364
23	Tiền chi gửi ngân hàng	(10.359.200.000)	(58.476.160.000)
24	Tiền thu hồi tiền gửi ngân hàng	78.250.000.000	31.929.267.647
25	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	-	(2.100.000.000)
26	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	-	3.639.282.638
27	Tiền thu lãi tiền gửi ngân hàng và cổ tức được chia	19.388.249.325	20.814.654.311
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	71.553.301.368	(45.871.892.078)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
31	Tiền thu nhận vốn góp của chủ sở hữu	10.769.040.000	30.788.260.000
32	Tiền mua lại cổ phiếu quỹ	-	(377.300.000)
33	Tiền thu từ vay	19 1.503.870.183.391	1.693.162.597.310
34	Tiền chi trả nợ gốc vay	19 (1.597.617.705.330)	(1.620.903.112.243)
36	Tiền chi trả cổ tức cho chủ sở hữu	(526.611.250)	(51.506.656.250)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	(83.505.093.189)	51.163.788.817
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm	(2.618.417.889)	11.672.276.615
60	Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm	63.100.216.101	51.399.276.846
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	17.515.144	28.662.640
70	Tiền và các khoản tương đương tiền cuối năm	60.499.313.356	63.100.216.101

Nguyễn Thị
Người lập

Vương Trần Quốc Thanh
Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thanh Hương
Tổng Giám đốc điều hành
Ngày 28 tháng 3 năm 2022

Các thuyết minh từ trang 11 đến trang 53 là một phần cấu thành báo cáo tài chính hợp nhất này.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2021**

1 ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA NHÓM CÔNG TY

Công ty Cổ phần 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 (“GCNĐKDNTCP”) 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 GCNĐKDNTCP điều chỉnh gần nhất lần thứ 20 ngày 2 tháng 11 năm 2021.

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 và các công ty con (“Nhóm Công ty”) là 12 tháng.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, Nhóm Công ty có 571 nhân viên (tại ngày 31 tháng 12 năm 2020: 594 nhân viên).

1 ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA NHÓM CÔNG TY (tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, Công ty có các công ty con và công ty liên kết như sau:

	Hoạt động chính	Nơi thành lập, đăng ký hoạt động	31.12.2021		31.12.2020		
			Tỷ lệ sở hữu (%)	Tỷ lệ biểu quyết (%)	Tỷ lệ sở hữu (%)	Tỷ lệ biểu quyết (%)	
Công ty con trực tiếp							
Công ty Cổ phần Kỹ thuật và Xây dựng Searefico ("Searefico E&C")	Lắp đặt công trình lạnh công nghiệp; hệ thống điều hoà không khí	Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam	99,31	99,31	99,00	99,00	
Công ty Cổ phần Bất động sản Seareal ("Seareal")	Kinh doanh bất động sản	Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam	98,40	98,40	98,40	98,40	
Công ty Cổ phần Kỹ nghệ Lạnh Á Châu ("Arico")	Thi công hệ thống cơ điện lạnh; sản xuất vật liệu cách nhiệt	Quận Bình Tân, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam	84,00	84,00	84,00	84,00	
Công ty con gián tiếp							
Công ty Cổ phần Cơ Điện Lạnh Searee ("Searee") (*)	Thi công hệ thống cơ điện lạnh	Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam	73,19	73,70	73,30	73,30	
Công ty Cổ phần Phoenix Energy & Automation ("Phoenix")	Sản xuất, truyền tải, phân phối điện; lắp đặt hệ thống điện	Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam	37,80	75,00	37,80	75,00	
Công ty Cổ phần Greenpan ("Greenpan")	Sản xuất vật liệu nhẹ, không nung; tấm PIR chống cháy (polyisocyanurate)	Quận Bình Tân, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam	48,64	52,50	48,64	52,50	
Công ty liên kết							
Công ty Cổ phần Xây lắp Thừa Thiên Huế ("HCC")	Xây dựng các công trình dân dụng và công nghiệp	Thành phố Huế, Tỉnh Thừa Thiên – Huế, Việt Nam	36,00	36,00	36,00	36,00	
Công ty Cổ phần Đầu tư và Giải pháp Quang Phú ("Quang Phú")	Sản xuất điện	Thành phố Huế, Tỉnh Thừa Thiên – Huế, Việt Nam	11,34	30,00	11,34	30,00	
Công ty TNHH SEA MH Solar ("Solar")	Sản xuất điện	Thành phố Bạc Liêu, Tỉnh Bạc Liêu, Việt Nam	11,34	30,00	11,34	30,00	

(*) Theo Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 005A/NQ/HĐQT/21 ngày 15 tháng 4 năm 2021, Công ty đã chuyển nhượng toàn bộ cổ phần mà Công ty sở hữu tại công ty con Searee cho một công ty con khác là công ty Searefico E&C. Việc chuyển nhượng này đã hoàn tất tại ngày 23 tháng 6 năm 2021.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

2.1 Cơ sở của việc lập báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất. Báo cáo tài chính hợp nhất được lập theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo không nhằm mục đích trình bày tình hình tài chính, kết quả hoạt động 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.

2.2 Năm tài chính

Năm tài chính của Nhóm 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

Nhóm Công ty sử dụng đơn vị tiền tệ trong kế toán và trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất là đồng Việt Nam (“VND” hoặc “đồng”). Nhóm 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 hoá, 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.

Ngoài ra, Công ty và các công ty con còn sử dụng đơn vị tiền tệ trong kế toán để huy động các nguồn lực tài chính (như phát hành cổ phiếu, trái phiếu) và/hoặc thường xuyên thu được đơn vị tiền tệ này từ các hoạt động kinh doanh và tích trữ lại.

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 hợp nhất.

Tài sản và nợ phải trả bằng tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày của bảng cân đối kế toán hợp nhất lần lượt được quy đổi theo tỷ giá mua và tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Nhóm Công ty thường xuyên có giao dịch áp dụng tại ngày của bảng cân đối kế toán hợp nhất. Các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng tại ngày của bảng cân đối kế toán hợp nhất được quy đổi theo tỷ giá mua của chính ngân hàng thương mại nơi Nhóm 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 hợp nhất.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**2.5 Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính****(a) Công ty con**

Công ty con là những doanh nghiệp mà Nhóm 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 Nhóm Công ty có quyền kiểm soát doanh nghiệp hay không. Công ty con được hợp nhất toàn bộ kể từ ngày quyền kiểm soát đã chuyển giao cho Nhóm Công ty. Việc hợp nhất chấm dứt kể từ lúc quyền kiểm soát không còn.

Trong giao dịch hợp nhất kinh doanh qua nhiều giai đoạn, khi xác định lợi thế thương mại hoặc lãi từ giao dịch mua giá rẻ, giá phí khoản đầu tư vào công ty con được tính là tổng của giá phí tại ngày đạt được quyền kiểm soát công ty con cộng với giá phí của những lần trao đổi trước đã được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày công ty mẹ kiểm soát công ty con.

Giao dịch, công nợ và các khoản lãi, các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh giữa các công ty trong cùng Nhóm Công ty được loại trừ khi hợp nhất.

Chính sách kế toán của công ty con cũng thay đổi nếu cần thiết để đảm bảo sự nhất quán với chính sách kế toán đang được Nhóm Công ty áp dụng.

Báo cáo tài chính của các công ty trong Nhóm Công ty sử dụng để hợp nhất phải được lập cho cùng một kỳ kế toán. Nếu ngày kết thúc kỳ kế toán khác nhau, thời gian chênh lệch không vượt quá 3 tháng. Báo cáo tài chính sử dụng để hợp nhất phải được điều chỉnh cho ảnh hưởng của những giao dịch và sự kiện quan trọng xảy ra giữa ngày kết thúc kỳ kế toán của các công ty và ngày kết thúc kỳ kế toán của Nhóm Công ty. Độ dài của kỳ báo cáo và sự khác nhau về thời điểm lập báo cáo tài chính phải được thống nhất qua các năm.

Nghiệp vụ và lợi ích của cổ đông không kiểm soát

Nhóm Công ty áp dụng chính sách cho các nghiệp vụ đối với cổ đông không kiểm soát giống như nghiệp vụ với các bên không thuộc Nhóm Công ty.

Lợi ích cổ đông không kiểm soát được xác định theo tỷ lệ phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của đơn vị bị mua lại tại ngày mua.

Những giao dịch làm thay đổi tỷ lệ sở hữu của Nhóm Công ty trong công ty con mà không dẫn đến mất quyền kiểm soát được kế toán tương tự như các giao dịch vốn chủ sở hữu. Chênh lệch giữa giá trị thay đổi phần sở hữu của Nhóm Công ty trong tài sản thuần của công ty con và số chi hoặc thu từ việc thoái vốn tại công ty con được ghi nhận vào lợi nhuận sau thuế chưa phân phối thuộc vốn chủ sở hữu.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**2.5 Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính (tiếp theo)****(a) Công ty con (tiếp theo)****Nghiệp vụ và lợi ích của cổ đông không kiểm soát (tiếp theo)**

Những giao dịch làm thay đổi tỷ lệ sở hữu của Tập đoàn trong công ty con dẫn đến việc mất quyền kiểm soát đối với công ty con, thì chênh lệch giữa giá trị thay đổi phần sở hữu của Tập đoàn trong tài sản thuần của công ty con và số chi hoặc thu từ việc thoái vốn tại công ty con được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất. Phần sở hữu còn lại trong công ty này sẽ được hạch toán như một khoản đầu tư tài chính thông thường hoặc kế toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu kể từ khi công ty mẹ không còn nắm quyền kiểm soát công ty con.

(b) Công ty liên kết

Công ty liên kết là những doanh nghiệp trong đó Nhóm 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 các doanh nghiệp đó. Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu và được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Khoản đầu tư của Nhóm Công ty vào các công ty liên kết bao gồm lợi thế thương mại phát sinh khi đầu tư, trừ đi những khoản giảm giá tài sản lũy kế.

Lợi nhuận hoặc lỗ của Nhóm Công ty được chia sau khi đầu tư vào các công ty liên kết sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất. Các khoản thay đổi lũy kế sau khi đầu tư vào các công ty liên kết được điều chỉnh vào giá trị ghi sổ của khoản đầu tư. Khi phần lỗ trong các công ty liên kết bằng hoặc vượt quá lợi ích của Nhóm Công ty trong các công ty liên kết, Nhóm Công ty sẽ không ghi nhận khoản lỗ vượt đó trừ khi đã phát sinh nghĩa vụ hoặc đã thanh toán hộ cho các công ty liên kết.

Các chính sách kế toán của các công ty liên kết được thay đổi khi cần thiết để đảm bảo sự nhất quán với chính sách kế toán mà Nhóm Công ty áp dụng.

Các khoản lãi hay lỗ chưa thực hiện từ các giao dịch nội bộ giữa Nhóm Công ty với các công ty liên kết sẽ được loại trừ tới mức tương ứng với phần lợi ích của Nhóm Công ty trong các công ty liên kết theo quy định kế toán hiện hành.

2.6 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 (tiếp theo)

2.7 Các khoản phải thu khách hàng

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 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 phải thu được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên bảng cân đối kế toán hợp nhất căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày của bảng cân đối kế toán hợp nhất tới ngày đến hạn thu hồi.

2.8 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.

Nhóm 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 Nhóm 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 năm kế toán này và khoản dự phòng đã lập ở cuối năm kế toán trước được ghi nhận tăng hoặc giảm giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp trong năm.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**2.9 Các khoản đầu tư****(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 Nhóm Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn.

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.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên bảng cân đối kế toán hợp nhất căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn tại ngày của bảng cân đối kế toán hợp nhất đến ngày đáo hạn.

(b) Đầu tư vào công ty liên kết

Đầu tư vào công ty liên kết được trình bày theo phương pháp vốn chủ sở hữu trong báo cáo tài chính hợp nhất (Thuyết minh 2.5).

(c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác là các 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. Các 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.

Dự phòng giảm giá đầu tư vào đơn vị khác được lập vào cuối năm kế toán khi có sự giảm giá trị của các khoản đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được tính dựa trên giá trị thị trường nếu giá trị thị trường được xác định một cách tin cậy. Nếu giá trị thị trường không thể được xác định một cách tin cậy, dự phòng giảm giá đầu tư đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được tính dựa trên khoản lỗ của bên được đầu tư.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**2.10 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 - 35 năm
Máy móc, thiết bị	5 - 20 năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6 - 10 năm
Thiết bị quản lý	3 - 8 năm
Phần mềm máy tính	3 - 10 năm
TSCĐ khác	2 - 20 năm

TSCĐ thuộc dự án đầu tư dự án PIR và dự án mái nhà pin năng lượng mặt trời được khấu hao theo phương pháp số lượng sản phẩm, căn cứ vào hồ sơ kinh tế - kỹ thuật của tài sản cố định, Nhóm Công ty xác định tổng số lượng sản phẩm sản xuất theo công suất thiết kế của TSCĐ, từ đó xác định mức trích khấu hao bình quân tính cho một đơn vị sản phẩm.

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 tài sản và được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

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 lắp đặt hoặc xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê hoặc quản trị, hoặc cho bất kỳ 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 Nhóm 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 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**2.11 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 hợp nhất theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

2.12 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 hợp nhất. Các chi phí này được ghi nhận theo giá gốc và được kết chuyển vào chi phí sản xuất kinh doanh 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.

Tiền thuê đất trả trước cho các hợp đồng thuê đất không được ghi nhận vào tài sản vô hình theo chính sách kế toán số 2.10 thì ghi nhận vào chi phí trả trước và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng.

2.13 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; và
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại và 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 hợp nhất căn cứ theo thời hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày của bảng cân đối kế toán hợp nhất tới ngày đến hạn thanh toán.

2.14 Vay

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

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

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 hợp nhất khi phát sinh.

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

2.15 Chi phí phải trả

Chi phí phải trả bao gồm các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán trong năm 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 năm báo cáo.

2.16 Các khoản dự phòng

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi: Nhóm 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 phòng lập ở cuối năm kế toán này và khoản dự phòng đã lập chưa sử dụng ở cuối năm kế toán trước được ghi nhận tăng hoặc giảm chi phí sản xuất kinh doanh trong năm.

2.17 Dự phòng trợ cấp thôi việc

Theo Luật Lao động Việt Nam, người lao động của Nhóm 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 Nhóm 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 Nhóm 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 hợp nhất 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)

2.18 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 mua trước ngày hiệu lực của Luật Chứng khoán (ngày 1 tháng 1 năm 2021) 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.

Cổ phiếu quỹ mua sau ngày 1 tháng 1 năm 2021 sẽ được hủy bỏ và điều chỉnh giảm vốn chủ sở hữu.

LNST chưa phân phối/(lỗ sau thuế lũy kế) phản ánh kết quả kinh doanh sau thuế TNDN và tình hình phân chia lợi nhuận của Nhóm Công ty tại thời điểm báo cáo.

2.19 Phân chia lợi nhuận

Cổ tức của Nhóm Công ty được ghi nhận là một khoản phải trả trong báo cáo tài chính hợp nhất 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.

Nhóm 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 thường niên:

(a) Quỹ đầu tư phát triển

Quỹ đầu tư phát triển được trích lập từ LNST của Nhóm Công ty và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng Cổ đông. Quỹ này được trích lập để phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Nhóm Công ty.

(b) Quỹ khen thưởng, phúc lợi

Quỹ khen thưởng, phúc lợi được trích lập từ LNST của Nhóm Công ty và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông. 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 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**2.20 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 hợp nhất khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- Nhóm 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;
- Nhóm 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;
- Nhóm 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.

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.

Doanh thu được ghi nhận phù hợp với bản chất hơn hình thức và được phân bổ theo nghĩa vụ cung ứng sản phẩm hoặc hàng hóa. Trường hợp Nhóm Công ty dùng sản phẩm, hàng hóa để khuyến mãi cho khách hàng kèm theo điều kiện mua hàng của Nhóm Công ty thì Nhóm Công ty phân bổ số tiền thu được để tính doanh thu cho cả hàng khuyến mãi và giá trị hàng khuyến mãi được tính vào giá vốn hàng bán trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

(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.

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

2.20 Ghi nhận doanh thu (tiếp theo)

(c) Doanh thu từ cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi dịch vụ đã được cung cấp, bằng cách tính mức độ hoàn thành của từng giao dịch, dựa trên cơ sở đánh giá tỉ lệ dịch vụ đã cung cấp so với tổng khối lượng dịch vụ phải cung cấp.

Doanh thu cung cấp dịch vụ chỉ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn bốn (4) 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 tại ngày của bảng cân đối kế toán hợp nhất; và
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

(d) Thu nhập lãi

Thu nhập lãi được ghi nhận khi được hưởng.

(e) Thu nhập từ cổ tức

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

2.21 Khoản giảm trừ doanh thu

Khoản giảm trừ doanh thu là chiết khấu thương mại và giảm giá hàng bán. Khoản giảm trừ doanh thu phát sinh cùng năm tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ được ghi nhận điều chỉnh giảm doanh thu năm kế toán phát sinh.

Khoản giảm trừ doanh thu đối với sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ tiêu thụ trong năm, phát sinh sau ngày của bảng cân đối kế toán hợp nhất nhưng trước thời điểm phát hành báo cáo tài chính hợp nhất được ghi nhận điều chỉnh giảm doanh thu của năm lập báo cáo.

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

2.23 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.

2.24 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 các chi phí lãi vay, lỗ tỷ giá hối đoái và chiết khấu thanh toán.

2.25 Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình quản lý chung của Tập đoàn.

2.26 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. 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 năm 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 năm hay một năm 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 hợp nhất 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 hợp nhất.

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 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

2.27 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 Nhóm Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Nhóm Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Nhóm 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 Nhóm Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Nhóm Công ty, những cá nhân quản lý chủ chốt bao gồm Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc, 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, Nhóm Công ty căn cứ vào bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

2.28 Báo cáo bộ phận

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

2.29 Ước tính kế toán trọng yếu

Việc lập báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất bao gồm:

- Thời gian hữu dụng ước tính của TSCĐ (Thuyết minh 11);
- Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (Thuyết minh 8);
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (Thuyết minh 9);
- Chi phí phải trả ngắn hạn và dự phòng phải trả ngắn hạn (Thuyết minh 17 và 20); và
- Thuế thu nhập hoãn lại (Thuyết minh 22).

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 hợp nhất của Nhóm Công ty và được Ban Tổng Giám đốc đánh giá là hợp lý.

3 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	2021 VND	2020 VND
Tiền mặt	361.986.356	333.132.502
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	59.352.327.000	48.267.083.599
Các khoản tương đương tiền (*)	785.000.000	14.500.000.000
Tổng cộng	<u>60.499.313.356</u>	<u>63.100.216.101</u>

(*) 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**

	2021		2020	
	Giá trị gốc VND	Giá trị ghi sổ VND	Giá trị gốc VND	Giá trị ghi sổ VND
Tiền gửi có kỳ hạn gốc trên 3 tháng và dưới 12 tháng	<u>110.359.200.000</u>	<u>110.359.200.000</u>	<u>178.250.000.000</u>	<u>178.250.000.000</u>

Bao gồm trong số dư tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 và ngày 31 tháng 12 năm 2020 với số tiền lần lượt là 110 tỷ đồng và 120 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.

4 ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(b) Đầu tư vào công ty liên kết

	2021		2020	
	Giá trị thuần ghi sổ VND	Sở hữu %	Giá trị thuần ghi sổ VND	Sở hữu %
Công ty Cổ phần Xây lắp Thừa Thiên Huế ("HCC") (*)	159.398.655.336	36,00	152.331.667.479	36,00
Công ty Cổ phần Đầu tư và Giải pháp Quang Phú ("Quang Phú") (**)	1.200.000.000	11,34	1.200.000.000	11,34
Công ty TNHH SEA MH Solar ("MH Solar") (**)	900.000.000	11,34	900.000.000	11,34
Tổng cộng	161.498.655.336		154.431.667.479	

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 và 31 tháng 12 năm 2020, tỷ lệ biểu quyết của Nhóm Công ty nắm giữ tại HCC tương đương với tỷ lệ sở hữu, tỷ lệ biểu quyết của Nhóm Công ty tại Công ty Cổ phần Đầu tư và Giải pháp Quang Phú và Công ty TNHH SEA MH Solar là 30% thông qua tỷ lệ sở hữu của Phoenix tại các công ty liên kết này.

(*) Giá trị hợp lý của khoản đầu tư vào HCC tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 là 235.322.010.000 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2020: 147.505.050.000 đồng).

(**) Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 và ngày 31 tháng 12 năm 2020, Nhóm Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này để thuyết minh trên báo cáo tài chính hợp nhất vì các khoản đầu tư này không có giá niêm yết trên thị trường và 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 không có hướng dẫn chi tiết về cách tính giá trị hợp lý. Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này có thể khác với giá trị ghi sổ.

Biến động trong đầu tư vào công ty liên kết được trình bày như sau:

	Tổng cộng VND
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2021	154.431.667.479
Lợi nhuận được chia từ công ty liên kết	17.358.037.857
Cổ tức được nhận (Thuyết minh 37(a))	(10.291.050.000)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021	161.498.655.336

4 ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	2021		2020	
	Giá trị VND	Sở hữu %	Giá trị VND	Sở hữu %
Công ty Cổ phần Đầu tư và Công nghệ Nước Quốc Tế ("Inwatek")	2.556.717.362	2,84	2.556.717.362	2,84
Công ty Cổ phần Kỹ thuật Formtek ("Formtek")	1.900.000.000	19,00	1.900.000.000	19,00
	<u>4.456.717.362</u>		<u>4.456.717.362</u>	

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 và ngày 31 tháng 12 năm 2020, Nhóm Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của các khoản đầu tư do khoản đầu tư này chưa được niêm yết trên thị trường chứng khoán.

5 PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	2021 VND	2020 VND
Bên thứ ba	726.004.583.852	868.149.262.839
<i>Công ty Cổ phần Xây dựng Công nghiệp</i>	<i>84.360.709.259</i>	<i>100.936.433.957</i>
<i>Công ty Cổ phần Sài Gòn Bình Châu</i>	<i>61.437.508.486</i>	<i>65.786.192.101</i>
<i>Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Hải Đăng</i>	<i>18.853.173.147</i>	<i>177.013.182.864</i>
<i>Khác</i>	<i>561.353.192.960</i>	<i>524.413.453.917</i>
Tổng cộng	<u>726.004.583.852</u>	<u>868.149.262.839</u>

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 và ngày 31 tháng 12 năm 2020, 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

	2021 VND	2020 VND
Bên thứ ba	49.470.980.360	31.237.431.605
Bên liên quan (Thuyết minh 37(b))	200.999.662	200.999.662
Tổng cộng	<u>49.671.980.022</u>	<u>31.438.431.267</u>

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 và ngày 31 tháng 12 năm 2020, Nhóm Công ty không có số dư nào thuộc khoản trả trước cho người bán ngắn hạn từ bên thứ ba vượt quá 10% tổng số dư.

7 PHẢI THU KHÁC

(a) Ngắn hạn

	2021 VND	2020 VND
Bên thứ ba	37.006.334.320	37.289.659.831
<i>Tạm ứng cho nhân viên</i>	17.643.977.279	12.776.750.369
<i>Phải thu từ Nhà nước do ưu đãi lãi vay</i>	6.553.989.388	7.017.796.137
<i>Phải thu khác từ nhân viên</i>	5.947.819.014	2.078.042.555
<i>Lãi tiền gửi ngân hàng</i>	2.691.587.949	3.139.715.616
<i>Ký quỹ, ký cược</i>	2.515.176.829	6.603.937.460
<i>Khác</i>	1.653.783.861	5.673.417.694
Bên liên quan (Thuyết minh 37(b))	658.643.288	658.643.288
Tổng cộng	<u>37.664.977.608</u>	<u>37.948.303.119</u>

(b) Dài hạn

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

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 và ngày 31 tháng 12 năm 2020, Nhóm Công ty không có khoản phải thu khác nào quá hạn hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi.

8 NỢ KHÓ ĐÒI

	2021		2020	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán	139.743.502.129	(31.339.645.683)	114.395.796.255	(56.018.338.316)

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

	2021 VND	2020 VND
Số dư đầu năm	56.018.338.316	44.191.231.158
Trích lập (Thuyết minh 33)	2.407.933.133	14.314.209.539
Hoàn nhập (Thuyết minh 33)	(10.510.901.068)	-
Xóa sổ	(16.575.724.698)	(2.487.102.381)
Số dư cuối năm	<u>31.339.645.683</u>	<u>56.018.338.316</u>

9 HÀNG TỒN KHO

	2021		2020	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Hàng mua đang đi đường	7.575.330.718	-	3.773.425.482	-
Vật tư tồn kho	72.615.376.534	(858.592.878)	74.434.755.079	(995.347.046)
Công cụ, dụng cụ	1.890.627.188	-	556.861.314	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dờ dang	241.319.785.509	-	196.139.059.612	-
Thành phẩm	9.747.047.097	(8.336.962)	7.716.566.375	(8.336.962)
Hàng hóa	-	-	222.858.312	-
Hàng gửi đi bán	1.037.327.787	-	1.037.327.787	-
	<u>334.185.494.833</u>	<u>(866.929.840)</u>	<u>283.880.853.961</u>	<u>(1.003.684.008)</u>

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

	2021 VND	2020 VND
Số dư đầu năm	1.003.684.008	4.998.104.876
Trích lập (Thuyết minh 30)	-	321.427.813
Hoàn nhập (Thuyết minh 30)	(136.754.168)	(1.958.601.853)
Xử lý hủy bỏ hàng tồn kho đã trích lập	-	(2.357.246.828)
Số dư cuối năm	<u>866.929.840</u>	<u>1.003.684.008</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN SEAREFICO

Mẫu số B 09 – DN/HN

10 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

(a) Ngắn hạn

	2021 VND	2020 VND
Công cụ, dụng cụ	774.670.372	725.255.938
Khác	1.807.470.647	1.528.335.362
	<u>2.582.141.019</u>	<u>2.253.591.300</u>

(b) Dài hạn

	2021 VND	2020 VND
Chi phí thuê	27.615.179.422	29.226.903.721
Công cụ, dụng cụ	2.129.479.911	3.245.046.727
Khác	2.238.692.388	1.844.097.633
	<u>31.983.351.721</u>	<u>34.316.048.081</u>

Biến động về chi phí trả trước trong năm như sau:

	2021 VND	2020 VND
Số dư đầu năm	36.569.639.381	37.533.819.293
Tăng	14.496.648.972	16.479.882.868
Phân bổ năm	(16.500.795.613)	(16.212.364.305)
Thanh lý	-	(1.231.698.475)
	<u>34.565.492.740</u>	<u>36.569.639.381</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN SEAREFICO

Mẫu số B 09 – DN/HN

11	TSCĐ	Nhà xưởng, vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị quản lý VND	Khác VND	Tổng cộng VND
(a)	TSCĐ hữu hình						
	Nguyên giá						
	Tại ngày 1 tháng 1 năm 2021	99.404.421.388	242.404.446.653	24.157.876.007	5.043.088.774	1.531.227.405	372.541.060.227
	Mua trong năm	969.692	239.605.272	2.956.454.546	212.718.182	-	3.409.747.692
	Xây dựng cơ bản mới hoàn thành (Thuyết minh 12)	1.681.004.893	12.485.342.641	-	-	-	14.166.347.534
	Thanh lý, nhượng bán	(67.000.000)	(1.540.446.389)	(2.907.552.933)	-	-	(4.514.999.322)
	Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021	101.019.395.973	253.588.948.177	24.206.777.620	5.255.806.956	1.531.227.405	385.602.156.131
	Khấu hao lũy kế						
	Tại ngày 1 tháng 1 năm 2021	35.957.640.704	53.531.192.987	8.831.639.907	4.188.508.737	1.319.367.738	103.828.350.073
	Khấu hao trong năm	2.774.171.344	12.017.048.530	1.124.561.257	314.935.122	21.363.996	16.252.080.249
	Thanh lý, nhượng bán	(67.000.000)	(1.497.589.265)	(2.757.052.946)	-	-	(4.321.642.211)
	Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021	38.664.812.048	64.050.652.252	7.199.148.218	4.503.443.859	1.340.731.734	115.758.788.111
	Giá trị còn lại						
	Tại ngày 1 tháng 1 năm 2021	63.446.780.684	188.873.253.666	15.326.236.100	854.580.037	211.859.667	268.712.710.154
	Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021	62.354.583.925	189.538.295.925	17.007.629.402	752.363.097	190.495.671	269.843.368.020

Nguyên giá TSCĐ hữu hình của Nhóm Công ty đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 là 21.416.345.593 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2020: 21.250.026.365 đồng).

11 TSCĐ (tiếp theo)

(b) TSCĐ vô hình

	Phần mềm máy tính VND	Khác VND	Tổng cộng VND
Nguyên giá			
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2021	2.916.691.951	1.166.288.612	4.082.980.563
Mua trong năm	-	102.952.000	102.952.000
Xây dựng cơ bản mới hoàn thành (Thuyết minh 12)	-	1.755.264.556	1.755.264.556
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021	<u>2.916.691.951</u>	<u>3.024.505.168</u>	<u>5.941.197.119</u>
Khấu hao lũy kế			
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2021	2.343.987.547	14.726.528	2.358.714.075
Khấu hao trong năm	328.721.767	285.214.983	613.936.750
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021	<u>2.672.709.314</u>	<u>299.941.511</u>	<u>2.972.650.825</u>
Giá trị còn lại			
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2021	<u>572.704.404</u>	<u>1.151.562.084</u>	<u>1.724.266.488</u>
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021	<u><u>243.982.637</u></u>	<u><u>2.724.563.657</u></u>	<u><u>2.968.546.294</u></u>

Nguyên giá TSCĐ vô hình của Nhóm Công ty đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 là 2.563.976.660 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2020: 2.050.216.660 đồng).

12 CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	2021 VND	2020 VND
Những công trình lớn		
Căn hộ Phú Quốc	13.704.464.512	13.704.464.512
Căn hộ Đà Nẵng	13.065.337.500	13.065.337.500
Xây dựng hệ thống ERP	2.970.701.405	2.970.701.405
Nâng cấp máy móc thiết bị	1.861.880.697	3.328.085.956
Thiết kế website	1.270.849.026	1.270.849.026
Mua sắm thiết bị	309.770.633	1.294.632.659
Xây dựng nhà xưởng	171.123.039	-
Khác	63.000.000	63.000.000
	<hr/>	<hr/>
Tổng cộng	33.417.126.812	35.697.071.058
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

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

	2021 VND	2020 VND
Số dư đầu năm	35.697.071.058	131.997.849.896
Mua sắm	16.059.644.546	84.185.313.932
XDCB	91.126.323	-
Chuyển sang TSCĐ hữu hình (Thuyết minh 11(a))	(14.166.347.534)	(180.486.092.770)
Chuyển sang TSCĐ vô hình (Thuyết minh 11(b))	(1.755.264.556)	-
Chuyển sang hàng tồn kho	(1.234.955.425)	-
Khác	(1.274.147.600)	-
	<hr/>	<hr/>
Số dư cuối năm	33.417.126.812	35.697.071.058
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

13 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	2021		2020	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Bên thứ ba	296.714.656.159	296.714.656.159	269.211.370.524	269.211.370.524
<i>Công ty TNHH Xây dựng và Xây lắp Điện Thế Minh</i>	17.827.619.781	17.827.619.781	9.282.447.128	9.282.447.128
<i>System Logistics Spa JA Solar International Limited</i>	17.575.969.372	17.575.969.372	-	-
<i>Khác</i>	-	-	48.947.974.595	48.947.974.595
Bên liên quan (Thuyết minh 37(b))	261.311.067.006	261.311.067.006	210.980.948.801	210.980.948.801
	9.807.710.075	9.807.710.075	7.579.261.845	7.579.261.845
Tổng cộng	<u>306.522.366.234</u>	<u>306.522.366.234</u>	<u>276.790.632.369</u>	<u>276.790.632.369</u>

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 và ngày 31 tháng 12 năm 2020, Nhóm 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

	2021 VND	2020 VND
Bên thứ ba	109.448.135.163	51.661.736.949
<i>Công ty Cổ phần ARC Bình Dương</i>	19.225.734.628	-
<i>Công ty Cổ phần Đầu tư Kiến Á Khánh Hoà</i>	17.319.262.094	8.711.152.213
<i>Công ty Cổ phần Sữa Việt Nam - Nhà máy Sữa Tiên Sơn</i>	-	7.275.000.000
<i>Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Khu Công nghiệp Vĩnh Lộc - Bến Lức</i>	-	5.807.670.000
<i>Khác</i>	72.903.138.441	29.867.914.736
Tổng cộng	<u>109.448.135.163</u>	<u>51.661.736.949</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN SEAREFICO

Mẫu số B 09 – DN/HN

15 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU/PHẢI NỘP NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC

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

	Tại ngày 1.1.2021 VND	Số phải thu/phải nộp trong năm VND	Số đã thực nộp trong năm VND	Cán trừ trong năm VND	Phân loại lại trong năm VND	Tại ngày 31.12.2021 VND
(a) Phải thu						
Thuế GTGT được khấu trừ	34.695.032.322	98.461.793.159	(34.154.317)	(90.335.390.742)	-	42.787.280.422
Thuế thu nhập cá nhân	-	-	-	-	983.836.477	983.836.477
(b) Phải trả						
Thuế TNDN	9.416.427.188	5.672.588.879	(9.132.132.328)	-	-	5.956.883.739
Thuế GTGT hàng bán nội địa	6.400.264.097	117.139.589.439	(30.941.863.513)	(90.334.500.819)	-	2.263.489.204
Thuế thu nhập cá nhân	948.262.272	5.797.582.804	(7.327.610.309)	-	983.836.477	402.071.244
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	17.855.737.819	(17.855.737.819)	-	-	-
Thuế nhập khẩu	-	3.974.009.457	(3.974.009.457)	-	-	-
Thuế nhà thầu nước ngoài	-	720.903.543	(720.903.543)	-	-	-
Thuế môn bài	-	14.500.000	(14.000.000)	-	-	500.000
Tổng cộng	16.764.953.557	151.174.911.941	(69.966.256.969)	(90.334.500.819)	983.836.477	8.622.944.187

16 PHẢI TRẢ NGƯỜI LAO ĐỘNG

Phải trả người lao động thể hiện các khoản lương, thưởng phải trả người lao động tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 và ngày 31 tháng 12 năm 2020.

17 CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	2021 VND	2020 VND
Chi phí dự án trích trước	86.173.263.527	226.552.509.483
Chi phí lãi vay	986.349.517	731.425.823
Chi phí khác	3.457.430.532	2.213.156.020
	<hr/>	<hr/>
Tổng cộng	<u>90.617.043.576</u>	<u>229.497.091.326</u>

18 PHẢI TRẢ KHÁC**(a) Ngắn hạn**

	2021 VND	2020 VND
Bên thứ ba	30.917.065.333	16.645.015.341
<i>Phải trả đội thi công</i>	9.756.353.578	7.861.043.974
<i>Nhận tiền từ bên thứ ba</i>	3.500.000.000	-
<i>Phải trả khác cho nhân viên</i>	5.440.346.842	1.263.866.390
<i>Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp và kinh phí công đoàn</i>	3.363.669.319	2.825.488.876
<i>Cổ tức phải trả (Thuyết minh 26)</i>	596.400.800	596.400.800
<i>Khác</i>	8.260.294.794	4.098.215.301
Bên liên quan (Thuyết minh 37(b))	88.642.263	-
	<hr/>	<hr/>
Tổng cộng	<u>31.005.707.596</u>	<u>16.645.015.341</u>

(b) Dài hạn

Phải trả dài hạn khác thể hiện khoản dự phòng trợ cấp thôi việc phải trả cho nhân viên cũ tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 và tại ngày 31 tháng 12 năm 2020.



CÔNG TY CỔ PHẦN SEAREFICO

Mẫu số B 09 – DN/HN

19	CÁC KHOẢN VAY	Tại ngày 1.1.2021 VND	Tăng VND	Giảm VND	Phân loại lại VND	Tại ngày 31.12.2021 VND
(a)	Ngắn hạn					
	Vay ngân hàng (*)	710.891.757.538	1.482.629.381.866	(1.596.273.160.220)	10.000.000.000	607.247.979.184
	Chi tiết các khoản vay ngân hàng như sau:					
	Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam				200.459.229.096	18.943.242.998
	Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam				185.080.648.192	320.305.745.253
	Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam				104.184.698.047	270.279.637.656
	Ngân hàng Thương mại Cổ phần Hàng hải Việt Nam				65.558.523.700	52.424.606.935
	Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội				51.757.120.149	47.480.494.491
	Ngân hàng Chính sách Xã hội				207.760.000	-
	Ngân hàng Liên doanh Việt - Nga				-	1.458.030.205
	Total				607.247.979.184	710.891.757.538

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

CÔNG TY CỔ PHẦN SEAREFICO

Mẫu số B 09 – DN/HN

19 CÁC KHOẢN VAY (tiếp theo)

(b) Dài hạn

	Tại ngày 1.1.2021 VND	Tăng VND	Giảm VND	Phân loại lại VND	Tại ngày 31.12.2021 VND
Vay ngân hàng	80.682.148.002	17.240.801.525	(1.344.545.110)	(10.000.000.000)	86.578.404.417
Vay bên liên quan (Thuyết minh 37(b)) (**)	-	4.000.000.000	-	-	4.000.000.000
Tổng cộng	80.682.148.002	21.240.801.525	(1.344.545.110)	(10.000.000.000)	90.578.404.417

Chi tiết các khoản vay ngân hàng như sau:

	2021 VND	2020 VND
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam (***)	76.628.770.541	80.682.148.002
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội (****)	9.949.633.876	-
	86.578.404.417	80.682.148.002

(**) Đây là 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 nguồn vốn lưu động của Nhóm Công ty.

(***) Khoản vay có kỳ hạn 60 tháng, được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay và được hỗ trợ lãi suất theo Chương trình kích cầu đầu tư theo Quyết định số 5592/QĐ-UBND ngày 25 tháng 10 năm 2016 và Quyết định số 5940/QĐ-UBND ngày 25 tháng 12 năm 2018 của Ủy ban Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh. Mục đích của khoản vay là để đầu tư dự án nâng cấp máy móc thiết bị, chuyển đổi công nghệ sản xuất của Arico và đầu tư dự án Nhà máy sản xuất vật liệu xây không nung loại nhẹ của Greenpan.

19 CÁC KHOẢN VAY (tiếp theo)**(b) Dài hạn (tiếp theo)**

(****) Khoản vay dài hạn có kỳ hạn 84 tháng nhằm đầu tư vào dự án Mái nhà năng lượng mặt trời với lãi suất được quy định theo từng lần giải ngân. Khoản vay được đảm bảo bằng việc thế chấp số dư tài sản cố định.

20 DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ**(a) Ngắn hạn**

	2021 VND	2020 VND
Số dư đầu năm	2.011.567.497	3.021.765.657
Trích lập	1.489.854.877	2.353.558.780
Sử dụng và hoàn nhập	(2.124.883.693)	(3.363.756.940)
Số dư cuối năm	<u>1.376.538.681</u>	<u>2.011.567.497</u>

Dự phòng phải trả ngắn hạn là những khoản dự phòng bảo hành các công trình đã được hoàn thành và nghiệm thu tại ngày kết thúc năm tài chính.

(b) Dài hạn

Dự phòng phải trả dài hạn thể hiện khoản dự phòng trợ cấp thôi.

21 QUỸ KHEN THƯỜNG, PHÚC LỢI

	2021 VND	2020 VND
Số dư đầu năm	15.814.687.470	12.810.181.294
Trích lập quỹ trong năm (Thuyết minh 24)	6.574.730.987	15.118.834.077
Sử dụng trong năm	(9.013.618.473)	(12.114.327.901)
Số dư cuối năm	<u>13.375.799.984</u>	<u>15.814.687.470</u>

22 TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOÃN LẠI

	2021 VND	2020 VND
Tài sản thuế TNDN hoãn lại được thu hồi sau 12 tháng	13.086.107.310	11.492.475.657
Tài sản thuế TNDN hoãn lại được thu hồi trong vòng 12 tháng	1.638.669.831	1.110.425.850
Tổng cộng	<u>14.724.777.141</u>	<u>12.602.901.507</u>

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

	2021 VND	2020 VND
Số dư đầu năm	12.602.901.507	5.779.202.076
Ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh (Thuyết minh 35)	2.121.875.634	6.823.699.431
Số dư cuối năm	<u>14.724.777.141</u>	<u>12.602.901.507</u>

Chi tiết tài sản thuế thu nhập hoãn lại:

	2021 VND	2020 VND
Thu nhập từ thoái vốn tại công ty con	6.300.000.000	6.300.000.000
Thu nhập từ góp vốn bằng tài sản	3.255.938.995	3.342.794.496
Các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ liên quan đến chi phí phải trả và các khoản dự phòng	3.091.404.557	2.382.184.603
Lãi vay vượt mức 30% EBITDA	2.077.433.589	577.922.408
Tổng cộng	<u>14.724.777.141</u>	<u>12.602.901.507</u>

Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế TNDN hoãn lại năm 2021 và 2020 là 20% đối với Công ty, 7,5% đối với Arico và 10% đối với Greenpan.

CÔNG TY CỔ PHẦN SEAREFICO

Mẫu số B 09 – DN/HN

23 VỐN GÓP CỦA CHỦ SỞ HỮU

(a) Số lượng cổ phiếu phổ thông

	2021 Cổ phiếu phổ thông	2020 Cổ phiếu phổ thông
Số lượng cổ phiếu đăng ký	35.566.780	32.495.397
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	35.566.780	32.495.397
Số lượng cổ phiếu đã mua lại	(1.780.000)	(1.780.000)
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	33.786.780	30.715.397

(b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	2021		2020	
	Cổ phiếu phổ thông	%	Cổ phiếu phổ thông	%
Taisei Oncho Company Limited	8.909.456	25,05	8.099.506	24,93
Công ty TNHH Kỹ thuật và Xây dựng Sanyo Việt Nam	7.150.000	20,10	6.500.000	20,00
Tổng Công ty Thủy sản Việt Nam - Công ty Cổ phần	4.567.200	12,84	4.152.000	12,78
Các cổ đông khác	13.160.124	37,00	11.963.891	36,81
Cổ phiếu quỹ	1.780.000	5,01	1.780.000	5,48
Tổng cộng	35.566.780	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 2020	32.495.397	324.953.970.000
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020	32.495.397	324.953.970.000
Cổ phiếu mới phát hành	3.071.383	30.713.830.000
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021	35.566.780	355.667.800.000

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 CỔ PHẦN SEAREFICO

Mẫu số B 09 – DN/HN

24 TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU

	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Vốn khác của chủ sở hữu 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 2020	324.953.970.000	284.019.059	4.415.811.246	(29.238.407.099)	5.427.578.589	153.721.140.856	459.564.112.651
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	-	39.879.115.045	39.879.115.045
Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	-	(14.153.194.490)	(14.153.194.490)
Trích lập quỹ đầu tư phát triển	-	-	-	-	2.881.385.349	(2.881.385.349)	-
Cổ tức công bố	-	-	-	-	-	(24.572.317.600)	(24.572.317.600)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020	324.953.970.000	284.019.059	4.415.811.246	(29.238.407.099)	8.308.963.938	151.993.358.462	460.717.715.606
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	-	29.464.660.878	29.464.660.878
Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi (Thuyết minh 21) (*)	-	-	-	-	-	(6.094.065.573)	(6.094.065.573)
Cổ tức công bố (Thuyết minh 26) (**)	30.713.830.000	-	-	-	-	(30.713.830.000)	-
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021	355.667.800.000	284.019.059	4.415.811.246	(29.238.407.099)	8.308.963.938	144.650.123.767	484.088.310.911

(*) Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông số 01/ĐHĐCĐ/NQ/21 ngày 20 tháng 4 năm 2021 của Công ty đã thông qua việc trích quỹ khen thưởng, phúc lợi.

(**) Nghị quyết số 007/NQ/HĐQT/21 ngày 15 tháng 7 năm 2021 của Hội đồng Quản trị của Công ty đã thông qua việc triển khai thực hiện phương án phát hành cổ phiếu để trả cổ tức năm 2020.

CÔNG TY CỔ PHẦN SEAREFICO

Mẫu số B 09 – DN/HN

25 CỔ ĐÔNG KHÔNG KIỂM SOÁT

Chi tiết của cổ đông không kiểm soát như sau:

	2021 VND	2020 VND
Vốn góp của chủ sở hữu	83.130.000.000	73.263.260.000
LNST chưa phân phối	6.462.540.169	2.766.458.906
	<u>89.592.540.169</u>	<u>76.029.718.906</u>

Biến động về lợi ích cổ đông không kiểm soát trong năm như sau:

	2021 VND	2020 VND
Số dư đầu năm	76.029.718.906	45.433.542.751
Vốn tăng trong năm	10.391.740.000	30.788.260.000
Lợi nhuận thuần phân bổ cho cổ đông không kiểm soát trong năm	4.895.127.679	3.044.524.741
Mua lại cổ phiếu đã phát hành	-	(377.300.000)
Tái phát hành cổ phiếu quỹ	377.300.000	-
Trích quỹ khen thưởng và phúc lợi	(480.665.414)	(965.639.587)
Cổ tức công bố	(1.620.681.002)	(1.893.668.999)
	<u>89.592.540.169</u>	<u>76.029.718.906</u>

26 CỔ TỨC

	2021 VND	2020 VND
Số dư đầu năm	596.400.800	22.088.676.700
Cổ tức phải trả trong năm (Thuyết minh 24)	30.713.830.000	24.572.317.600
<i>Cổ tức năm 2020</i>	<i>30.713.830.000</i>	-
<i>Cổ tức đợt 2 năm 2019: 800 VNĐ/cổ phiếu</i>	-	<i>24.572.317.600</i>
Cổ tức đã trả trong năm	(30.713.830.000)	(46.064.593.500)
<i>Bằng cổ phiếu</i>	<i>(30.713.830.000)</i>	-
<i>Bằng tiền</i>	-	<i>(46.064.593.500)</i>
	<u>596.400.800</u>	<u>596.400.800</u>
Số dư cuối năm (Thuyết minh 18(a))	<u>596.400.800</u>	<u>596.400.800</u>

27 LÃI TRÊN CỔ PHIẾU

(a) Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm	
	2021	2020 (**)
Lợi nhuận thuần phân bổ cho các cổ đông (VND)	29.464.660.878	39.879.115.045
Điều chỉnh giảm số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (VND) (*)	(6.094.065.573)	(14.153.194.490)
	<u>23.370.595.305</u>	<u>25.725.920.555</u>
Bình quân số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành (cổ phiếu)	<u>31.683.093</u>	<u>30.715.397</u>
Lãi cơ bản trên mỗi cổ phiếu (VND)	<u>738</u>	<u>838</u>

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng hiệu của số lợi nhuận thuần phân bổ cho các cổ đông và số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi chia cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm, không bao gồm các cổ phiếu phổ thông được Công ty mua lại và giữ làm cổ phiếu quỹ.

(*) Số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi dự kiến cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 dựa vào kế hoạch phân phối lợi nhuận năm 2021 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 02/ĐHĐCĐ/NQ/21 ngày 15 tháng 5 năm 2021 và theo Quyết định Hội đồng Quản trị ngày 31 tháng 12 năm 2021 của Công ty.

(**) Lãi cơ bản trên cổ phiếu của năm 2020 đã được tính lại điều chỉnh cho các chi phí khen thưởng và phúc lợi như sau:

	Năm tài chính kết thúc ngày 31.12.2020		
	Số liệu báo cáo trước đây	Điều chỉnh	Số liệu trình bày lại
Lợi nhuận thuần phân bổ cho các cổ đông (VND)	39.879.115.045	(14.153.194.490)	25.725.920.555
Bình quân gia quyền số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành (cổ phiếu)	<u>30.715.397</u>	<u>-</u>	<u>30.715.397</u>
Lãi cơ bản trên mỗi cổ phiếu (VND)	<u>1.298</u>		<u>838</u>



CÔNG TY CỔ PHẦN SEAREFICO

Mẫu số B 09 – DN/HN

30 GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	2021 VND	2020 VND
Giá vốn của các hợp đồng xây dựng	685.269.255.379	1.223.145.321.949
Giá vốn hàng bán	158.227.572.359	142.715.355.339
Giá vốn từ các hoạt động khác	531.004.705	-
Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho (Thuyết minh 9)	(136.754.168)	(1.637.174.040)
Tổng cộng	843.891.078.275	1.364.223.503.248

31 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	2021 VND	2020 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	7.945.264.909	9.835.257.654
Lãi thuần do đánh giá lại các khoản có gốc ngoại tệ cuối năm	3.087.573.219	(2.187)
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện	1.413.778.269	3.782.989.724
Cổ tức	120.000.000	-
Khác	101.899.173	158.312.808
Tổng cộng	12.668.515.570	13.776.557.999

32 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	2021 VND	2020 VND
Chi phí lãi vay	36.489.486.150	44.762.801.785
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện	111.481.146	3.322.866.474
Lỗ thuần do đánh giá lại các khoản có gốc ngoại tệ cuối kỳ	-	1.337.092.812
Chi phí tài chính khác	129.724.249	-
Tổng cộng	36.730.691.545	49.422.761.071

CÔNG TY CỔ PHẦN SEAREFICO

Mẫu số B 09 – DN/HN

33 CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	2021 VND	2020 VND
Chi phí nhân viên	33.586.487.323	29.779.419.286
Chi phí dịch vụ ngoài	11.882.644.711	14.578.004.238
Khấu hao TSCĐ	2.086.585.660	2.020.570.587
Chi phí công cụ và dụng cụ (Hoàn nhập)/dự phòng phải thu khó đòi (Thuyết minh 8)	111.330.971	193.277.114
Hoàn nhập chi phí nhân viên trích trước Khác	(8.102.967.935)	14.314.209.539
	-	(2.191.773.677)
	4.172.211.083	2.853.052.587
Tổng cộng	<u>43.736.291.813</u>	<u>61.546.759.674</u>

34 THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC

	2021 VND	2020 VND
Thu nhập khác		
Xóa sổ công nợ	4.968.959.213	823.780.546
Lãi do thanh lý, nhượng bán TSCĐ	1.184.541.334	890.191.786
Khác	423.674.193	388.921.475
Tổng cộng	<u>6.577.174.740</u>	<u>2.102.893.807</u>
Chi phí khác		
Các khoản bị phạt	276.854.107	607.709.922
Khác	924.396.517	-
Tổng cộng	<u>1.201.250.624</u>	<u>607.709.922</u>

35 THUẾ TNDN

Arico

Theo Giấy chứng nhận đầu tư số 41221000103 ngày 2 tháng 4 năm 2008 do SKHĐT Thành phố Hồ Chí Minh cấp và biên bản kiểm tra quyết toán thuế ngày 23 tháng 9 năm 2013 cho giai đoạn từ năm 2010 đến năm 2012 và các quy định thuế hiện hành khác, Ban Tổng Giám đốc đánh giá Arico có nghĩa vụ nộp thuế TNDN cho thu nhập từ hoạt động sản xuất kinh doanh với thuế suất ưu đãi 15% trong 12 năm kể từ năm đầu tiên doanh nghiệp có doanh thu từ hoạt động được ưu đãi thuế (2010), được miễn thuế trong 3 năm kể từ năm đầu tiên có thu nhập chịu thuế từ dự án (2010 – 2012) và giảm 50% số thuế phải nộp trong 7 năm tiếp theo (2013 – 2019). Trong 3 năm tiếp theo (2020-2022), Arico được hưởng thuế suất ưu đãi 15% và từ năm 2022 trở đi, Arico có nghĩa vụ nộp thuế TNDN với mức thuế suất phổ thông.

Greenpan

Theo Giấy chứng nhận đăng ký đầu tư số 6748616720 ngày 24 tháng 10 năm 2018 do Ủy ban Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh cấp và các quy định thuế hiện hành, Giám đốc đánh giá Công ty có nghĩa vụ nộp thuế TNDN cho thu nhập từ dự án đầu tư với thuế suất ưu đãi 10% trong 15 năm kể từ năm đầu tiên Công ty có doanh thu từ dự án, được miễn thuế TNDN trong 4 năm kể từ năm đầu tiên có thu nhập chịu thuế TNDN từ dự án và giảm 50% số thuế TNDN phải nộp trong 9 năm tiếp theo.

Công ty không dự phòng thuế TNDN trong năm vì Công ty chưa phát sinh thu nhập chịu thuế.

Phoenix

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0315869795 do Sở Kế hoạch Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 28 tháng 8 năm 2019 và điều chỉnh gần nhất ngày 27 tháng 3 năm 2020 và các quy định thuế hiện hành, Giám đốc đánh giá Nhóm Công ty có nghĩa vụ nộp thuế TNDN cho thu nhập từ dự án đầu tư với thuế suất ưu đãi 10% trong 15 năm kể từ năm đầu tiên Công ty có doanh thu từ dự án (từ năm 2020), được miễn thuế TNDN trong 4 năm kể từ năm đầu tiên có thu nhập chịu thuế TNDN từ dự án (từ năm 2020) và giảm 50% số thuế TNDN phải nộp trong 9 năm tiếp theo.

Công ty và các công ty con còn lại

Theo Thông tư số 96/2015/TT-BTC ngày 22 tháng 6 năm 2015 của Bộ Tài Chính, Công ty có nghĩa vụ nộp thuế TNDN với mức thuế suất bằng 20% thu nhập chịu thuế.

35 THUẾ TNDN (tiếp theo)

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

	2021 VND	2020 VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế	37.910.501.802	46.977.075.377
Thuế tính ở thuế suất 20%	6.310.982.973	9.007.677.794
Thuế tính ở thuế suất 10%	635.558.693	193.868.640
Điều chỉnh:		
<i>Thu nhập không chịu thuế</i>	<i>(3.471.607.571)</i>	<i>(4.461.022.673)</i>
<i>Ưu đãi thuế</i>	<i>(626.091.509)</i>	<i>(490.086.241)</i>
<i>Chi phí không được khấu trừ</i>	<i>877.407.611</i>	<i>804.107.719</i>
<i>Lỗi tính thuế ở công ty con mà không ghi nhận tài sản thuế TNDN hoãn lại</i>	<i>691.093.215</i>	<i>145.448</i>
<i>Thuế được giảm</i>	<i>(838.278.460)</i>	<i>(676.284.631)</i>
<i>Thuế được miễn</i>	<i>(635.558.693)</i>	<i>(448.706.294)</i>
<i>Dự phòng thiếu của các năm trước</i>	<i>607.206.986</i>	<i>123.735.829</i>
Chi phí thuế TNDN (*)	<u>3.550.713.245</u>	<u>4.053.435.591</u>
Chi phí/(thu nhập) thuế TNDN ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất:		
Thuế TNDN - hiện hành	5.672.588.879	10.877.135.022
Thuế TNDN - hoãn lại (Thuyết minh 22)	(2.121.875.634)	(6.823.699.431)
	<u>3.550.713.245</u>	<u>4.053.435.591</u>

(*) Chi phí thuế TNDN hiện hành cho năm kế toán 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 CỔ PHẦN SEAREFICO

Mẫu số B 09 – DN/HN

36 BÁO CÁO BỘ PHẬN

Báo cáo theo lĩnh vực kinh doanh

	Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021			
	Dịch vụ xây dựng VND	Bán hàng hóa VND	Dịch vụ khác VND	Bán phế liệu VND
Doanh thu thuần	740.563.284.161	187.929.959.853	1.781.614.061	165.281.364
Giá vốn	(685.269.255.379)	(158.090.818.191)	(531.004.705)	-
Lợi nhuận gộp	55.294.028.782	29.839.141.662	1.250.609.356	165.281.364
				930.440.139.439
				(843.891.078.275)
				86.549.061.164

	Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020			
	Dịch vụ xây dựng VND	Bán hàng hóa VND	Dịch vụ khác VND	Bán phế liệu VND
Doanh thu thuần	1.338.929.965.652	146.407.582.643	743.791.393	215.211.365
Giá vốn	(1.223.145.321.949)	(141.078.181.299)	-	-
Lợi nhuận gộp	115.784.643.703	5.329.401.344	743.791.393	215.211.365
				1.486.296.551.053
				(1.364.223.503.248)
				122.073.047.805

Báo cáo theo khu vực địa lý

Nhóm Công ty thực hiện toàn bộ hoạt động sản xuất và kinh doanh chủ yếu trên lãnh thổ Việt Nam. Vì vậy, Nhóm Công ty không trình bày báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

37 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	Nghiệp vụ	2021 VND	2020 VND
<i>i) Mua hàng hóa và dịch vụ</i>				
HCC Formtek	Công ty liên kết Bên liên quan	Mua dịch vụ xây dựng Mua dịch vụ xây dựng Hàng hóa	9.758.020.890 - -	24.449.902.803 4.888.352.355 111.095.020
		Tổng cộng	<u>9.758.020.890</u>	<u>29.449.350.178</u>
<i>ii) Các khoản chi cho các nhân sự quản lý chủ chốt</i>				
		Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc	6.187.809.628	6.201.387.998
		Thù lao của Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát	1.733.954.319	1.545.600.000
		Tổng cộng	<u>7.921.763.947</u>	<u>7.746.987.998</u>
<i>iii) Giao dịch khác</i>				
HCC	Công ty liên kết	Cổ tức được chia	<u>10.291.050.000</u>	<u>8.232.840.000</u>
Inwatek	Bên liên quan	Thu hồi vốn góp	<u>-</u>	<u>3.639.282.638</u>
Ông Phạm Ngọc Sơn	Bên liên quan	Đi vay	<u>4.000.000.000</u>	<u>-</u>
Ông Lê Quang Thông	Bên liên quan	Góp vốn	<u>525.000.000</u>	<u>-</u>

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

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nghiệp vụ	2021 VND	2020 VND
Trả trước cho người bán ngắn hạn (Thuyết minh 6)				
Formtek	Bên liên quan	Dịch vụ xây dựng	<u>200.999.662</u>	<u>200.999.662</u>
Phải thu ngắn hạn khác (Thuyết minh 7(a))				
Inwatek	Bên liên quan	Thu nhập lãi	<u>658.643.288</u>	<u>658.643.288</u>
Phải trả người bán ngắn hạn (Thuyết minh 13)				
HCC	Công ty liên kết	Dịch vụ xây dựng	<u>9.807.710.075</u>	<u>7.579.261.845</u>

37 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	Nghiệp vụ	2021 VND	2020 VND
Phải trả ngắn hạn khác (Thuyết minh 18(a))				
HCC	Công ty liên kết	Lãi phạt chậm thanh toán	88.642.263	-
Vay dài hạn (Thuyết minh 19(b))				
Ông Phạm Ngọc Sơn	Bên liên quan	Vay	4.000.000.000	-

38 CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

Các hợp đồng thuê hoạt động không hủy ngang, Công ty phải trả mức tối thiểu trong tương lai như sau:

	2021 VND	2020 VND
Dưới 1 năm	5.084.743.858	4.364.760.661
Từ 1 đến 5 năm	5.461.225.433	7.744.142.644
Trên 5 năm	21.197.700.416	22.199.594.275
Tổng cộng các khoản thanh toán tối thiểu	31.743.669.707	34.308.497.580

39 SỐ LIỆU SO SÁNH

Một vài số liệu so sánh đã được trình bày lại để phù hợp với việc trình bày của năm nay.

40 SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

Thoái vốn tại công ty liên kết

Ngày 17 tháng 1 năm 2022, Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Searefico ban hành Quyết định số 01/QĐ/SRF/HĐQT/22 về việc thoái toàn bộ vốn đầu tư tại Công ty Cổ phần Xây lắp Thừa Thiên Huế và đã hoàn thành giao dịch tại ngày 21 tháng 3 năm 2022.

Báo cáo tài chính hợp nhất đã được Ban Tổng Giám đốc phê chuẩn ngày 28 tháng 3 năm 2022.



Nguyễn Thị
Người lập



Vương Trần Quốc Thanh
Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thanh Hương
Tổng Giám đốc điều hành