

**CÔNG TY CỔ PHẦN KỸ NGHỆ LẠNH
SEAREFICO**

-----o0o-----

Số: 015 CV/KNL/17

(V/v: Giải trình biến động số liệu BCTC riêng quý
4/2016 so với quý 4/2015).

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

-----o0o-----

TP.HCM, ngày 25 tháng 01 năm 2017

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) riêng quý 4/2016 và quý 4/2015 đã công bố,

Công ty Cổ Phần Kỹ Nghệ Lạnh (Searefico) (Mã CK: SRF) giải trình sự biến động về Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh trên BCTC riêng quý 4/2016 và BCTC riêng quý 4/2015 như sau:

Lợi nhuận trước thuế riêng (LNTT) quý 4/2016 đạt 50,87 tỷ đồng, tăng 14,04 tỷ đồng so với quý 4/2015. Lợi nhuận sau thuế riêng (LNST) quý 4/2016 đạt 42,09 tỷ đồng, tăng 12,99 tỷ đồng so với quý 4/2015.

Tính lũy kế cả năm, LNTT năm 2016 đạt 99,69 tỷ, tăng 34,09 tỷ so với năm 2015. LNST đạt 82,35 tỷ, tăng 29,99 tỷ so với năm 2015. Nguyên nhân chủ yếu do:

- Doanh thu tăng làm cho LNTT từ hoạt động SXKD tăng 12,33 tỷ.
- Thu nhập khác tăng 21,77 tỷ, chủ yếu là do tăng từ hoạt động chuyển nhượng tài sản gắn liền với đất.

Công ty Cổ Phần Kỹ Nghệ Lạnh (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 nhận:

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

NGƯỜI CÔNG BỐ THÔNG TIN

GIÁM ĐỐC TÀI CHÍNH



Nguyễn Thị Thanh Hường

CÔNG TY CỔ PHẦN KỸ NGHỆ LẠNH (SEAREFICO)

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2016

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Đơn vị tính: VNĐ

| Mã số | Tài sản | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|------------|---|-------------|------------------------|------------------------|
| 100 | A - Tài sản ngắn hạn (100 = 110+120+130+140+150) | | 926,690,334,553 | 764,667,683,159 |
| 110 | I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 4 | 87,633,885,746 | 155,392,478,282 |
| 111 | 1. Tiền | | 24,489,237,746 | 38,092,478,282 |
| 112 | 2. Các khoản tương đương tiền | | 63,144,648,000 | 117,300,000,000 |
| 120 | II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | | 230,500,000,000 | 186,972,796,646 |
| 121 | 1. Chứng khoán kinh doanh | 5.1 | - | 1,007,003,913 |
| 122 | 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*) | 5.1 | - | (34,207,267) |
| 123 | 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 5.2 | 230,500,000,000 | 186,000,000,000 |
| 130 | III. Các khoản phải thu ngắn hạn | | 471,067,581,798 | 324,487,258,196 |
| 131 | 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 6.1 | 450,647,732,913 | 291,692,147,895 |
| 132 | 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 6.2 | 9,586,161,567 | 7,045,277,072 |
| 136 | 3. Phải thu ngắn hạn khác | 7.1 | 18,986,723,931 | 28,430,300,820 |
| 139 | 4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 6.1, 6.2 | (8,153,036,613) | (2,680,467,591) |
| 140 | IV. Hàng tồn kho | 8 | 136,497,092,833 | 96,789,920,947 |
| 141 | 1. Hàng tồn kho | | 137,251,522,226 | 97,399,776,687 |
| 149 | 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | | (754,429,393) | (609,855,740) |
| 150 | V. Tài sản ngắn hạn khác | | 991,774,176 | 1,025,229,088 |
| 151 | 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 14 | 991,774,176 | 1,025,229,088 |
| 152 | 2. Thuế GTGT được khấu trừ | | - | - |
| 153 | 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 15 | - | - |
| 200 | B - Tài sản dài hạn (200 = 210+220+240+250+260) | | 196,476,012,948 | 143,235,676,574 |
| 210 | I. Các khoản phải thu dài hạn | | 27,970,088,005 | 1,334,501,840 |
| 214 | 1. Phải thu nội bộ dài hạn | | 26,635,586,165 | - |
| 216 | 2. Phải thu dài hạn khác | 7.2 | 1,334,501,840 | 1,334,501,840 |
| 220 | II. Tài sản cố định | | 9,237,942,412 | 10,244,014,966 |
| 221 | 1. Tài sản cố định hữu hình | 9 | 8,402,379,456 | 9,955,843,958 |
| 222 | Nguyên giá | | 30,488,972,591 | 32,703,643,705 |
| 223 | Giá trị hao mòn lũy kế (*) | | (22,086,593,135) | (22,747,799,747) |
| 224 | 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 10 | - | - |
| 227 | 3. Tài sản cố định vô hình | 11 | 835,562,956 | 288,171,008 |
| 228 | Nguyên giá | | 1,636,826,260 | 934,956,753 |
| 229 | Giá trị hao mòn lũy kế (*) | | (801,263,304) | (646,785,745) |
| 240 | III. Tài sản dở dang dài hạn | | 14,193,190,823 | 140,231,488 |
| 242 | 1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 12 | 14,193,190,823 | 140,231,488 |
| 250 | IV. Đầu tư tài chính dài hạn | 13 | 140,392,880,000 | 127,692,880,000 |
| 251 | 1. Đầu tư vào công ty con | 13.1 | 70,000,000,000 | 70,000,000,000 |
| 252 | 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 13.2 | 51,392,880,000 | 51,392,880,000 |
| 253 | 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 13.3 | 19,000,000,000 | 6,300,000,000 |
| 255 | 4. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 5.2 | - | - |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Đơn vị tính: VNĐ

| Mã số | Tài sản | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|-------|--|-------------|--------------------------|------------------------|
| 260 | VI. Tài sản dài hạn khác | | 4,681,911,708 | 3,824,048,280 |
| 261 | 1. Chi phí trả trước dài hạn | 14 | 1,702,310,515 | 2,021,732,618 |
| 262 | 2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại | 28.3 | 2,979,601,193 | 1,802,315,662 |
| 270 | Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200) | | 1,123,166,347,501 | 907,903,359,733 |

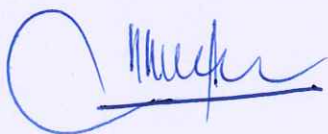
| Mã số | Nguồn vốn | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|-------|---|-------------|--------------------------|------------------------|
| 300 | C - Nợ phải trả (300 = 310+330) | | 730,951,968,530 | 535,703,754,605 |
| 310 | I. Nợ ngắn hạn | | 724,169,610,280 | 529,157,801,155 |
| 311 | 1. Phải trả người bán ngắn hạn | | 158,660,779,390 | 92,964,321,588 |
| 312 | 2. Người mua trả tiền trước | | 55,453,444,015 | 59,801,058,924 |
| 313 | 3. Thuế và các khoản phải nộp cho Nhà nước | 15 | 26,661,798,085 | 23,591,540,074 |
| 314 | 4. Phải trả người lao động | | 28,471,742,354 | 22,379,514,646 |
| 315 | 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 16 | 85,323,234,769 | 31,045,329,653 |
| 319 | 6. Phải trả ngắn hạn khác | 17 | 15,822,311,992 | 5,012,763,451 |
| 320 | 7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 18 | 350,289,833,627 | 288,518,870,631 |
| 321 | 8. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 19 | 2,186,323,717 | 2,913,522,321 |
| 322 | 9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 20 | 1,300,142,331 | 2,930,879,867 |
| 330 | II. Nợ dài hạn | | 6,782,358,250 | 6,545,953,450 |
| 337 | 1. Phải trả dài hạn khác | | 142,000,000 | 142,000,000 |
| 342 | 2. Dự phòng phải trả dài hạn | 21 | 6,640,358,250 | 6,403,953,450 |
| 400 | D - Vốn chủ sở hữu (400 = 410+430) | | 392,214,378,971 | 372,199,605,128 |
| 410 | I. Vốn chủ sở hữu | 22 | 392,214,378,971 | 372,199,605,128 |
| 411 | 1. Vốn góp của chủ sở hữu | | 243,749,160,000 | 243,749,160,000 |
| 411.1 | 1.1. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | | 243,749,160,000 | 243,749,160,000 |
| 412 | 2. Thặng dư vốn cổ phần | | 42,217,165,031 | 42,217,165,031 |
| 415 | 3. Cổ phiếu quỹ (*) | | (284,019,059) | (284,019,059) |
| 418 | 4. Quỹ đầu tư phát triển | | 42,876,161,885 | 42,104,023,390 |
| 421 | 5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | | 63,655,911,114 | 44,413,275,766 |
| 421.1 | 5.1. LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước | | 791,186,177 | 4,231,379,922 |
| 421.2 | 5.2. LNST chưa phân phối kỳ này | | 62,864,724,937 | 40,181,895,844 |
| 600 | Tổng cộng nguồn vốn (600 = 300+400+500) | | 1,123,166,347,501 | 907,903,359,733 |

TP. HCM, ngày ____ tháng 01 năm 2017

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC



Phạm Thanh Bình



Mai Thị Kim Dung



Lê Tấn Phước

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH RIÊNG

Kỳ kế toán: Quý 4 năm 2016

| Mã số | Chỉ tiêu | Thuyết minh | Kỳ này | Kỳ trước | Đơn vị tính: VNĐ | |
|-------|---|-------------|-----------------|-----------------|-------------------|------------------|
| | | | | | Lũy kế năm nay | Lũy kế năm trước |
| 01 | 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 23.1 | 407,323,892,352 | 333,324,982,317 | 1,036,600,057,768 | 828,820,908,453 |
| 02 | 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 23.1 | - | 10,080,759 | 114,947,335 | 506,107,674 |
| 10 | 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01-02) | 23.1 | 407,323,892,352 | 333,314,901,558 | 1,036,485,110,433 | 828,314,800,779 |
| 11 | 4. Giá vốn hàng bán | 24 | 373,518,339,188 | 288,968,703,915 | 930,676,145,512 | 724,164,436,188 |
| 20 | 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11) | | 33,805,553,164 | 44,346,197,643 | 105,808,964,921 | 104,150,364,591 |
| 21 | 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 23.2 | 15,225,930,517 | 7,183,948,472 | 36,439,950,508 | 22,929,542,254 |
| 22 | 7. Chi phí tài chính | 26 | 4,247,972,377 | 3,003,567,969 | 15,612,840,995 | 10,989,805,898 |
| 23 | Trong đó: Chi phí lãi vay | | 4,220,126,573 | 2,900,450,016 | 15,103,070,000 | 10,158,763,820 |
| 26 | 8. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | 35,209,513,462 | 31,112,106,423 | 68,251,869,620 | 70,030,980,170 |
| 30 | Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh 9 {30 = 20 + (21 - 22) + 24 - (25 + 26)} | | 9,573,997,842 | 17,414,471,723 | 58,384,204,814 | 46,059,120,777 |
| 31 | 10. Thu nhập khác | 27 | 50,243,181,825 | 19,494,449,634 | 50,669,047,315 | 20,829,040,117 |
| 32 | 11. Chi phí khác | 27 | 8,949,602,725 | 77,284,859 | 9,358,841,005 | 1,286,956,290 |
| 40 | 12. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32) | 27 | 41,293,579,100 | 19,417,164,775 | 41,310,206,310 | 19,542,083,827 |
| 50 | 13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40) | | 50,867,576,942 | 36,831,636,498 | 99,694,411,124 | 65,601,204,604 |
| 51 | 14. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 28.2 | 10,216,912,771 | 7,943,394,480 | 18,517,470,918 | 13,611,126,938 |
| 52 | 15. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 28.3 | (1,443,700,973) | (209,398,826) | (1,177,285,531) | (372,756,178) |
| 60 | 16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52) | | 42,094,365,144 | 29,097,640,844 | 82,354,225,737 | 52,362,833,844 |

TP. HCM, ngày ____ tháng 01 năm 2017

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC



Phạm Thanh Bình



Mai Thị Kim Dung



Lê Tân Phước

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

| Mã số | Chỉ tiêu | Thuyết minh | Kỳ này | Kỳ trước |
|---|--|-------------|-------------------|-------------------|
| VNĐ | | | | |
| I Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 01 | Lợi nhuận trước thuế | | 99,694,411,124 | 65,601,204,604 |
| | Điều chỉnh cho các khoản: | | | |
| 02 | - Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT | 10, 11 | 2,368,679,272 | 2,058,947,505 |
| 03 | - Các khoản dự phòng | | 5,454,673,271 | (6,387,848,221) |
| 04 | - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | | 8,384,741 | 59,399,953 |
| 05 | - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | | (76,889,729,821) | (40,913,233,254) |
| 06 | - Chi phí lãi vay | 26 | 15,103,070,000 | 10,158,763,820 |
| 07 | - Các khoản điều chỉnh khác | | - | - |
| 08 | Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | | 45,739,488,587 | 30,577,234,407 |
| 09 | - Tăng, giảm các khoản phải thu | | (158,773,402,841) | (25,633,761,179) |
| 10 | - Tăng, giảm hàng tồn kho | | (39,851,745,539) | 17,891,191,997 |
| 11 | - Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | | 130,812,414,442 | 22,632,284,449 |
| 12 | - Tăng, giảm chi phí trả trước | | 352,877,015 | (173,960,364) |
| 13 | - Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh | | 1,007,003,913 | 4,650,122,657 |
| 14 | - Tiền lãi vay đã trả | | (14,891,803,190) | (10,037,203,416) |
| 15 | - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 28.2 | (15,752,692,440) | (7,627,333,513) |
| 16 | - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | | - | - |
| 17 | - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | | (8,300,406,297) | (9,701,739,965) |
| 20 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | | (59,658,266,350) | 22,576,835,073 |
| II Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 21 | - Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | | (15,047,827,046) | (1,509,239,181) |
| 22 | - Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác | | 39,861,300,908 | 17,000,000,000 |
| 23 | - Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | | (215,500,000,000) | (186,000,000,000) |
| 24 | - Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | | 171,000,000,000 | 6,000,000,000 |
| 25 | - Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác | | (12,700,000,000) | (6,300,000,000) |
| 26 | - Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác | | - | - |
| 27 | - Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | | 18,556,618,645 | 10,195,553,737 |
| 30 | Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | (13,829,907,493) | (160,613,685,444) |

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

| Mã số | Chi tiêu | Thuyết minh | Kỳ này | Kỳ trước | VNĐ |
|--|---|-------------|-------------------|-------------------|-----|
| III Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | | |
| 31 | - Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu | | - | - | |
| 32 | - Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | | - | - | |
| 33 | - Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | | 780,477,270,994 | 597,572,476,828 | |
| 34 | - Tiền chi trả nợ gốc vay | | (718,706,307,998) | (488,085,343,831) | |
| 35 | - Tiền chi trả nợ thuê tài chính | | - | - | |
| 36 | - Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 22.4 | (56,041,599,026) | (29,186,803,774) | |
| 40 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | | 5,729,363,970 | 80,300,329,223 | |
| 50 | Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | | (67,758,809,873) | (57,736,521,148) | |
| 60 | Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | | 155,392,478,282 | 213,128,104,124 | |
| 61 | Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | | 217,337 | 895,306 | |
| 70 | Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | 4 | 87,633,885,746 | 155,392,478,282 | |

NGƯỜI LẬP



Phạm Thanh Bình

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Mai Thị Kim Dung

TP. HCM, ngày ____ tháng 01 năm 2017

TỔNG GIÁM ĐỐC



Lê Tân Phước

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

1 THÔNG TIN CÔNG TY

Công ty Cổ phần Kỹ Nghệ Lạnh (“Công ty”) là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh (“GCNĐKKD”) số 063592 do Sở Kế hoạch và Đầu tư (“SKHĐT”) Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu vào ngày 18 tháng 9 năm 1999 và các GCNĐKKD điều chỉnh.

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

Hoạt động kinh doanh đăng ký của Công ty và công ty con (“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; 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.

Công ty có trụ sở chính đăng ký tại Tầng 14 tòa nhà Centec Tower, số 72-74 Nguyễn Thị Minh Khai, Phường 6, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Số lượng nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2016 là 566 người (ngày 31 tháng 12 năm 2015: 506 người).

Công ty có hai chi nhánh như sau:

- Công ty Cơ điện lạnh Đà Nẵng – Công ty Cổ phần Kỹ Nghệ Lạnh (“Searee”) được thành lập theo GCNĐKKD số 3213000275 do SKHĐT Thành phố Đà Nẵng cấp ngày 17 tháng 1 năm 2000 và GCNĐKKD số 0301825452-001 thay đổi lần thứ 7 ngày 7 tháng 10 năm 2014. Trụ sở của Searee tại Đường số 10, Khu Công nghiệp Hòa Khánh, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng.

- Chi nhánh Cơ điện Công trình – Công ty Cổ phần Kỹ Nghệ Lạnh (“Searefico M&E”) được thành lập theo GCNĐKKD số 0301825452-003 do SKHĐT Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 27 tháng 1 năm 2014 và GCNĐKKD thay đổi lần thứ 1 ngày 29 tháng 9 năm 2014. Trụ sở của Searefico M&E tại số 72-74 Nguyễn Thị Minh Khai, Phường 6, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh.

Công ty còn có một công ty con là Công ty TNHH Một Thành viên Kỹ Nghệ Lạnh Á Châu (“Arico”) như được trình bày tại Thuyết minh số 13.1

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

2 CƠ SỞ TRÌNH BÀY

2.1 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính riêng của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam (“VNĐ”) phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành theo:

- Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 5).

Theo đó, báo cáo tài chính riêng được trình bày kèm theo và việc sử dụng báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục và nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng cần đọc báo cáo tài chính riêng này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất đã đề cập như trên để có được đầy 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 Hình thức sổ kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán được áp dụng của Công ty là Chứng từ ghi sổ.

2.3 Kỳ kế toán năm.

Kỳ kế toán năm của Công ty áp dụng cho việc lập báo cáo tài chính riêng bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

2.4 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Báo cáo tài chính riêng được lập bằng đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán của Công ty là VNĐ.

3 TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

3.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

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

3.2 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí, điều kiện hiện tại và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong điều kiện kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho với giá trị được xác định như sau:

Nguyên vật liệu, công cụ dụng cụ - chi phí mua theo phương pháp bình quân gia quyền.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

3 TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.2 Hàng tồn kho (tiếp theo)

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.

Dự phòng giảm giá 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 v.v.) 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 kỳ kế toán.

Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào tài khoản giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

3.3 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính riêng theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác sau khi căn trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào tài khoản chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

3.4 Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng hoạt động như dự kiến.

Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi phát sinh.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị khấu hao lũy kế được xóa sổ và các khoản lãi lỗ phát sinh do thanh lý tài sản được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

3.5 Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến.

Các chi phí nâng cấp và đổi mới tài sản cố định vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và các chi phí khác được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi phát sinh.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và các khoản lãi lỗ phát sinh do thanh lý tài sản được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được ghi nhận như tài sản cố định vô hình, thể hiện giá trị của quyền sử dụng đất đã được Công ty mua. Thời gian hữu dụng của quyền sử dụng đất được xác định là không có thời hạn. Theo đó, quyền sử dụng đất không có thời hạn thì không được khấu trừ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

3 TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.6 Khấu hao và hao mòn

Khấu hao tài sản cố định hữu hình và hao mòn tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

| | |
|--------------------------|------------|
| Nhà cửa và 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 |
| Tài sản cố định khác | 5 - 20 năm |

3.7 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm tài sản cố định hữu hình đang xây dựng, được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí về xây dựng, máy móc thiết bị và các chi phí trực tiếp khác. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang chỉ được kết chuyển sang tài sản cố định và trích khấu hao khi các tài sản này được hoàn thành và sẵn sàng đưa vào sử dụng.

3.8 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty và được hạch toán như chi phí trong kỳ khi phát sinh.

3.9 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán riêng và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

3.10 Các khoản đầu tư

Đầu tư vào công ty con

Các khoản đầu tư vào công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận mà Công ty nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của công ty con sau ngày Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Đầu tư vào công ty liên kết

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết sau ngày Công ty có ảnh hưởng đáng kể được ghi vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng. Các khoản khác mà Công ty nhận được ngoài lợi nhuận được chia sau ngày Công ty có ảnh hưởng đáng kể được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Chứng khoán kinh doanh và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Chứng khoán kinh doanh và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được ghi nhận theo giá mua thực tế.

Dự phòng giảm giá trị các khoản chứng khoán kinh doanh và các khoản đầu tư góp vốn

Dự phòng cho việc giảm giá trị của các khoản chứng khoán kinh doanh và các khoản đầu tư góp vốn vào ngày kết thúc kỳ kế toán được lập theo hướng dẫn của Thông tư số 228/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 7 tháng 12 năm 2009 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 26 tháng 6 năm 2013. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào tài khoản chi phí tài chính trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

3 TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.10 Các khoản đầu tư (tiếp theo)

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá gốc. Sau khi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Các khoản suy giảm giá trị của khoản đầu tư nếu phát sinh được hạch toán vào chi phí trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

3.11 Trợ cấp thôi việc phải trả

Trợ cấp thôi việc cho nhân viên được trích trước vào cuối mỗi kỳ báo cáo cho toàn bộ người lao động đã làm việc tại Công ty từ trước ngày 31 tháng 12 năm 2008 bằng một nửa mức lương bình quân tháng cho mỗi năm làm việc tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 theo Luật Lao động, Luật bảo hiểm xã hội và các văn bản hướng dẫn có liên quan. Mức lương bình quân tháng để tính trợ cấp thôi việc sẽ được điều chỉnh vào cuối mỗi kỳ báo cáo theo mức lương bình quân của sáu tháng gần nhất tính đến thời điểm lập báo cáo. Tăng hay giảm của khoản trích trước này sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

Khoản trợ cấp thôi việc trích trước này được sử dụng để trả trợ cấp thôi việc cho người lao động khi chấm dứt hợp đồng lao động theo Điều 48 của Bộ luật Lao động.

3.12 Các khoản phải trả và trích trước

Các khoản phải trả và trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được mà không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

3.13 Các khoản dự phòng

Công ty ghi nhận dự phòng khi có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra trong quá khứ. Việc thanh toán nghĩa vụ nợ này có thể sẽ dẫn đến sự giảm sút về những lợi ích kinh tế và Công ty có thể đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

3.14 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VNĐ) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế vào ngày phát sinh nghiệp vụ theo nguyên tắc sau:

- Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải thu được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán; và
- Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày của bảng cân đối kế toán theo nguyên tắc sau:

- Các khoản mục tiền tệ được phân loại là tài sản được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch; và
- Các khoản mục tiền tệ được phân loại là nợ phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

3 TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.15 Cổ phiếu quỹ

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và được Công ty mua lại. Các cổ phiếu quỹ do Công ty nắm giữ không được nhận cổ tức, không có quyền bầu cử hay tham gia chia phần tài sản khi công ty giải thể.

Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo nguyên giá (giá mua và chi phí mua) và trừ vào vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản chênh lệch khi bán hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ vào lãi/(lỗ) mà được ghi nhận vào nguồn vốn chủ sở hữu.

3.16 Phân chia lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp (không bao gồm các khoản lãi từ giao dịch mua giá rẻ) 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 lợi nhuận thuần sau thuế 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:

Quỹ đầu tư phát triển

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

Quỹ khen thưởng và phúc lợi

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

3.17 Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi các rủi ro trọng yếu và các quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển sang người mua, thường là trùng với thời điểm chuyển giao hàng hóa.

Doanh thu từ hợp đồng xây dựng, lắp đặt

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 và xuất hóa đơn vào ngày kết thúc kỳ kế toán. Các khoản tăng giảm khối lượng lắp đặt, các khoản thu bồi thường và các khoản thu khác chỉ được hạch toán vào doanh thu khi đã thống nhất với khách hàng và được khách hàng xác nhận và xuất hóa đơn tài chính.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng lắp đặt 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

3 TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.17 Ghi nhận doanh thu (tiếp theo)

Giá vốn công trình được ghi nhận dựa theo tỷ lệ khối lượng công việc hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán và tỷ lệ lãi gộp công trình dự tính. Ban Tổng Giám đốc có trách nhiệm theo dõi, cập nhật và điều chỉnh tỷ lệ lãi gộp định kỳ.

Tiền lãi

Doanh thu tài chính được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

Cổ tức và lợi nhuận được chia

Doanh thu tài chính được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Công ty hay quyền được chia lợi nhuận được xác lập.

3.18 Thuế

Thuế thu nhập hiện hành

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến được thu hồi từ hoặc phải nộp cho cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

Thuế thu nhập hiện hành (tiếp theo)

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải nộp khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải nộp và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo cáo tài chính riêng.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, ngoại trừ:

- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận chịu thuế (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch; và
- Các chênh lệch tạm thời chịu thuế gắn liền với các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên kết khi Công ty có khả năng kiểm soát thời gian hoàn nhập khoản chênh lệch tạm thời và chắc chắn khoản chênh lệch tạm thời sẽ không được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này, ngoại trừ:

- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hoặc nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch; và

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

3 TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.18 Thuế (tiếp theo)

Thuế thu nhập hoãn lại (tiếp theo)

- Tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ phát sinh từ các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên kết khi chắc chắn là chênh lệch tạm thời sẽ được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán được và có lợi nhuận chịu thuế để sử dụng được khoản chênh lệch tạm thời đó.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức bảo đảm chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài chính khi tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế và Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

3.19 Các bên liên quan

Các bên liên quan là các doanh nghiệp – kể cả công ty mẹ, công ty con – các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoạt động nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung kiểm soát với Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như giám đốc, viên chức của Công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của các cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

Trong việc xem xét mối quan hệ của từng bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được xem xét, hơn là hình thức pháp lý.

4 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

| | VNĐ | |
|---------------------------------|-----------------------|------------------------|
| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
| Tiền mặt | 104,777,074 | 453,516,208 |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 24,384,460,672 | 37,638,962,074 |
| Các khoản tương đương tiền | 63,144,648,000 | 117,300,000,000 |
| TỔNG CỘNG | 87,633,885,746 | 155,392,478,282 |

Các khoản tương đương tiền bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá ba tháng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

5. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

5.1 Chứng khoán kinh doanh

VNĐ

| | Số cuối kỳ | | | Số đầu năm | | |
|---|------------|----------------|----------|----------------------|----------------------|---------------------|
| | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng |
| Công ty Cổ phần LILAMA 18 | - | - | - | 590,860,451 | 619,251,600 | - |
| Công ty Cổ phần Thủy sản Năm Căn | - | - | - | 221,006,195 | 382,330,000 | - |
| Tổng Công ty Cổ phần Dầu khí và Dịch vụ khoan Dầu khí | - | - | - | 195,137,267 | 160,930,000 | (34,207,267) |
| TỔNG CỘNG | - | - | - | 1,007,003,913 | 1,162,511,600 | (34,207,267) |

5.2 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc trên ba tháng đến một năm, được trình bày như sau:

VNĐ

| | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Giá gốc | Giá trị hợp lý |
| Ngắn hạn | | | | |
| - Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn từ 3 tháng đến 12 tháng | 230,500,000,000 | 230,500,000,000 | 186,000,000,000 | 186,000,000,000 |
| Dài hạn | | | | |
| - Tiền gửi có kỳ hạn trên 12 tháng | - | - | - | - |
| TỔNG CỘNG | 230,500,000,000 | 230,500,000,000 | 186,000,000,000 | 186,000,000,000 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

6. PHẢI THU KHÁCH HÀNG VÀ TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

6.1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng

| | VNĐ | |
|--|------------------------|------------------------|
| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
| Phải thu từ khách hàng | 409,379,811,853 | 259,907,533,848 |
| Phải thu từ các bên liên quan (<i>Thuyết minh số 29</i>) | 41,267,921,060 | 31,784,614,047 |
| TỔNG CỘNG | 450,647,732,913 | 291,692,147,895 |
| Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | (8,153,036,613) | (2,680,467,591) |
| GIÁ TRỊ THUẦN | 442,494,696,300 | 289,011,680,304 |

6.2 Trả trước cho người bán ngắn hạn

| | VNĐ | |
|--|----------------------|----------------------|
| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
| Trả trước cho người bán | 9,586,161,567 | 7,045,277,072 |
| Trả trước cho các bên liên quan (<i>Thuyết minh số 29</i>) | - | - |
| TỔNG CỘNG | 9,586,161,567 | 7,045,277,072 |
| Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | - | - |
| GIÁ TRỊ THUẦN | 9,586,161,567 | 7,045,277,072 |

7. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

7.1 Phải thu ngắn hạn khác

| | VNĐ | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
| - Tạm ứng | 3,457,823,015 | 1,892,421,078 |
| - Phải thu đội thi công | 3,079,918,511 | 888,329,720 |
| - Phải thu người lao động | 1,122,659,349 | 299,213,825 |
| - Ký cược, ký quỹ | 445,421,557 | 216,621,709 |
| - Phải thu - Lãi tiền gửi | 10,308,761,111 | 7,867,452,777 |
| - Lợi nhuận được chia | - | 16,788,489,023 |
| - Phải thu khác | 572,140,388 | 477,772,688 |
| TỔNG CỘNG | 18,986,723,931 | 28,430,300,820 |
| <i>Trong đó</i> | | |
| - Phải thu từ các bên liên quan (<i>Thuyết minh số 29</i>) | - | 16,788,489,023 |
| - Bên thứ ba khác | 18,986,723,931 | 11,641,811,797 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

7. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC (tiếp theo)

7.2 Phải thu dài hạn khác

| | VNĐ | |
|--|----------------------|----------------------|
| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
| - Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia; | - | - |
| - Ký cược, ký quỹ | 1,334,501,840 | 1,334,501,840 |
| TỔNG CỘNG | 1,334,501,840 | 1,334,501,840 |

8. HÀNG TỒN KHO

| | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|---------------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| - Chi phí công trình dở dang | 128,327,328,591 | - | 93,412,122,632 | |
| - Nguyên liệu, vật liệu tồn kho | 2,985,941,030 | (754,429,393) | 3,221,369,755 | (609,855,740) |
| - Hàng mua đang đi trên đường | 5,927,494,319 | - | 754,480,577 | - |
| - Thành phẩm | 10,758,286 | - | 11,803,723 | |
| TỔNG CỘNG | 137,251,522,226 | (754,429,393) | 97,399,776,687 | (609,855,740) |

Chi tiết tình hình tăng giảm dự phòng giảm giá hàng tồn kho như sau:

| | VNĐ | |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| | Số cuối năm | Số đầu năm |
| Số dư đầu năm | (609,855,740) | (294,567,032) |
| Tăng dự phòng trong kỳ/ năm | (218,489,549) | (315,288,708) |
| Hoàn nhập dự phòng trong kỳ/ năm | 73,915,896 | - |
| Số dư cuối kỳ | (754,429,393) | (609,855,740) |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

9. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

| | Nhà cửa vật kiến trúc | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải truyền dẫn | Thiết bị dụng cụ quản lý | Tài sản cố định khác | <i>VNĐ</i> Tổng cộng |
|-------------------------------|--------------------------|---------------------|-----------------------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Nguyên giá | | | | | | |
| Tại ngày 01 tháng 01 năm 2016 | 13,081,926,466 | 4,395,090,639 | 11,533,364,985 | 2,391,037,756 | 1,302,223,859 | 32,703,643,705 |
| - Mua trong kỳ | - | - | - | - | 372,900,000 | 372,900,000 |
| - Đầu tư XD CB hoàn thành | 140,231,488 | 37,610,263 | - | - | - | 177,841,751 |
| - Thanh lý, nhượng bán | (2,765,412,865) | - | - | - | - | (2,765,412,865) |
| Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016 | 10,456,745,089 | 4,432,700,902 | 11,533,364,985 | 2,391,037,756 | 1,675,123,859 | 30,488,972,591 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Tại ngày 01 tháng 01 năm 2016 | 8,939,797,545 | 4,015,570,809 | 6,582,574,852 | 2,012,955,653 | 1,196,900,888 | 22,747,799,747 |
| - Khấu hao trong kỳ | 498,357,885 | 151,933,311 | 1,100,339,580 | 230,057,864 | 123,517,613 | 2,104,206,253 |
| - Thanh lý, nhượng bán | (2,765,412,865) | - | - | - | - | (2,765,412,865) |
| Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016 | 6,672,742,565 | 4,167,504,120 | 7,682,914,432 | 2,243,013,517 | 1,320,418,501 | 22,086,593,135 |
| Giá trị còn lại | | | | | | |
| Tại ngày 01 tháng 01 năm 2016 | 4,142,128,921 | 379,519,830 | 4,950,790,133 | 378,082,103 | 105,322,971 | 9,955,843,958 |
| Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016 | 3,784,002,524 | 265,196,782 | 3,850,450,553 | 148,024,239 | 354,705,358 | 8,402,379,456 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

10. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

Nhóm Công ty không phát sinh tài sản cố định thuê tài chính trong kỳ.

11. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

VNĐ

| | Phần mềm máy tính | Tài sản cố định khác | Tổng cộng |
|-------------------------------|----------------------|-------------------------|---------------|
| Nguyên giá | | | |
| Tại ngày 01 tháng 01 năm 2016 | 823,569,000 | 111,387,753 | 934,956,753 |
| - Mua trong kỳ | 813,257,260 | - | 813,257,260 |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | (111,387,753) | (111,387,753) |
| Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016 | 1,636,826,260 | - | 1,636,826,260 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | |
| Tại ngày 01 tháng 01 năm 2016 | 540,967,329 | 105,818,416 | 646,785,745 |
| - Khấu hao trong kỳ | 260,295,975 | 4,177,044 | 264,473,019 |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | (109,995,460) | (109,995,460) |
| Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016 | 801,263,304 | - | 801,263,304 |
| Giá trị còn lại | | | |
| Tại ngày 01 tháng 01 năm 2016 | 282,601,671 | 5,569,337 | 288,171,008 |
| Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016 | 835,562,956 | - | 835,562,956 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

12. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG

| | VNĐ | |
|---------------------|-----------------------|--------------------|
| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
| Xây dựng nhà xưởng | 12,642,643,578 | 140,231,488 |
| Đầu tư hệ thống ERP | 1,487,547,245 | - |
| Khác | 63,000,000 | - |
| TỔNG CỘNG | 14,193,190,823 | 140,231,488 |

13. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

13.1 Đầu tư vào công ty con

Đầu tư vào công ty con thể hiện giá trị khoản đầu tư vào Arico, là công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên được thành lập theo GCNĐKKD số 4104002210 do SKHĐT Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 22 tháng 10 năm 2007 và theo GCNĐKKD thay đổi lần thứ tư số 0305429178 vào ngày 18 tháng 7 năm 2014.

Arico có trụ sở chính tại Lô số 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 chính của Arico 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, sản xuất tấm cách nhiệt và vật liệu cách nhiệt.

13.2 Đầu tư vào công ty liên kết

| | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|--|----------------|------------------|----------------|------------------|
| | Giá trị đầu tư | Tỷ lệ sở hữu (%) | Giá trị đầu tư | Tỷ lệ sở hữu (%) |
| Công ty Cổ phần Xây lắp Thừa Thiên Huế ("HCC") | 51,392,880,000 | 36 | 51,392,880,000 | 36 |

HCC là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo GCNĐKKD số 3300101156 do SKHĐT tỉnh Thừa Thiên Huế cấp ngày 05 tháng 01 năm 2011 và các GCNĐKKD điều chỉnh.

HCC có trụ sở chính tại số 9 Đường Phạm Văn Đồng, Thành phố Huế, Tỉnh Thừa Thiên Huế, Việt Nam.

Hoạt động 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

13. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN (tiếp theo)

13.3 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

VNĐ

| | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|--|----------------|------------------|----------------|------------------|
| | Giá trị đầu tư | Tỷ lệ sở hữu (%) | Giá trị đầu tư | Tỷ lệ sở hữu (%) |
| Công ty Cổ phần Đầu tư và Công nghệ Nước Quốc Tế ("INWATEK") | 19,000,000,000 | 19 | 6,300,000,000 | 19 |

INWATEK là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo GCNĐKKD số 0313029247 do SKHĐT Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 26 tháng 11 năm 2014.

INWATEK có trụ sở chính tại số 72-74 đường Nguyễn Thị Minh Khai, phường 6, quận 3, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Hoạt động 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.

14. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

VNĐ

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| Ngắn hạn | | |
| - Công cụ, dụng cụ xuất dùng | 19,594,432 | 269,151,794 |
| - Các khoản khác | 972,179,744 | 756,077,294 |
| Cộng | 991,774,176 | 1,025,229,088 |
| Dài hạn | | |
| - Công cụ, dụng cụ xuất dùng | 767,131,561 | 856,822,093 |
| - Các khoản khác | 935,178,954 | 1,164,910,525 |
| Cộng | 1,702,310,515 | 2,021,732,618 |
| TỔNG CỘNG | 2,694,084,691 | 3,046,961,706 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

VNĐ

15- THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

| | Số đầu kỳ | Số phải nộp trong kỳ | Số đã thực nộp trong kỳ | Số cuối kỳ |
|------------------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------|
| Phải nộp | | | | |
| - Thuế GTGT hàng bán nội địa | 13,117,642,219 | 32,842,231,589 | 31,715,532,007 | 14,244,341,801 |
| - Thuế GTGT hàng NK | - | 5,499,515,121 | 5,499,515,121 | - |
| - Thuế tiêu thụ đặc biệt | - | - | - | - |
| - Thuế xuất, nhập khẩu | - | 695,823,205 | 695,823,205 | - |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp | 7,945,336,190 | 18,524,269,021 | 15,752,692,440 | 10,716,912,771 |
| - Thuế nhà đất | - | - | - | - |
| - Tiền thuê đất | 1,469,720,400 | 7,597,255,473 | 9,066,975,873 | - |
| - Các loại thuế khác | 1,058,841,265 | 9,733,411,003 | 9,091,708,755 | 1,700,543,513 |
| - Thuế thu nhập cá nhân | 1,058,841,265 | 9,728,411,003 | 9,086,708,755 | 1,700,543,513 |
| - Thuế môn bài | - | 5,000,000 | 5,000,000 | - |
| Tổng cộng | 23,591,540,074 | 74,892,505,412 | 71,822,247,401 | 26,661,798,085 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

16- CHI PHÍ PHẢI TRẢ

16.1 Chi phí phải trả ngắn hạn

| | Số cuối kỳ | <i>VNĐ</i> Số đầu năm |
|----------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| - Chi phí công trình trích trước | 78,654,851,109 | 29,450,021,458 |
| - Chi phí lãi vay | 211,266,810 | 221,888,114 |
| - Chi phí khác | 6,457,116,850 | 1,373,420,081 |
| TỔNG CỘNG | 85,323,234,769 | 31,045,329,653 |

17- PHẢI TRẢ KHÁC

17.1 Phải trả ngắn hạn khác

| | Số cuối kỳ | <i>VNĐ</i> Số đầu năm |
|--|-----------------------|--------------------------|
| - Phải trả người lao động | 236,870,729 | 169,926,726 |
| - Chi phí dịch vụ khác phải trả | - | 2,740,912,084 |
| - BHXH, BHYT, BHTN và kinh phí công đoàn | 1,155,681,960 | 533,571,486 |
| - Phải trả cổ tức (Thuyết minh 22.4) | 579,550,900 | 588,835,126 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 13,850,208,403 | 979,518,029 |
| TỔNG CỘNG | 15,822,311,992 | 5,012,763,451 |

17.2 Phải trả dài hạn khác

| | Số cuối kỳ | <i>VNĐ</i> Số đầu năm |
|--------------------------------|--------------------|--------------------------|
| - Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn | 142,000,000 | 142,000,000 |
| TỔNG CỘNG | 142,000,000 | 142,000,000 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

18- VAY

18.1 Vay ngắn hạn

| | VNĐ | | | |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Số đầu năm | Vay trong kỳ | Trả trong kỳ | Số cuối kỳ |
| Vay ngân hàng | 288,518,870,631 | 780,477,270,994 | 718,706,307,998 | 350,289,833,627 |
| - Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh số 6 Hồ Chí Minh | 173,878,679,861 | 434,208,524,459 | 385,143,383,934 | 222,943,820,386 |
| - Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hồ Chí Minh | 79,830,215,107 | 212,415,306,904 | 212,838,503,009 | 79,407,019,002 |
| - Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Đà Nẵng | 10,286,413,272 | 79,153,537,220 | 64,352,536,152 | 25,087,414,340 |
| - Ngân hàng TNHH Một Thành Viên HSBC (Việt Nam) | - | 45,493,926,196 | 31,848,322,512 | 13,645,603,684 |
| - Ngân hàng TMCP Quốc Tế Việt Nam - Chi nhánh Quận 1 Hồ Chí Minh | 17,094,344,116 | - | 17,094,344,116 | - |
| - NH Đầu Tư & Phát Triển VN (BIDV) | - | 9,205,976,215 | - | 9,205,976,215 |
| - Ngân hàng Citibank Việt Nam - Chi nhánh Hà Nội | 7,429,218,275 | - | 7,429,218,275 | - |
| TỔNG CỘNG | 288,518,870,631 | 780,477,270,994 | 718,706,307,998 | 350,289,833,627 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

19- CÁC KHOẢN DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

| | VNĐ | |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
| - Số đầu năm | 2,913,522,321 | 9,456,527,228 |
| - Tăng dự phòng trong kỳ | 2,721,873,905 | 2,630,424,169 |
| - Sử dụng và hoàn nhập trong kỳ | (3,449,072,509) | (9,173,429,076) |
| - Số cuối kỳ | <u>2,186,323,717</u> | <u>2,913,522,321</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 kỳ kế toán.

20- QUỸ KHEN THƯỞNG, PHÚC LỢI

| | VNĐ | |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
| - Số đầu năm | 2,930,879,867 | 5,647,757,584 |
| - Trích lập trong kỳ | 6,307,137,094 | 6,812,861,114 |
| - Sử dụng trong kỳ | (7,937,874,630) | (9,529,738,831) |
| - Số cuối kỳ | <u>1,300,142,331</u> | <u>2,930,879,867</u> |

21- DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ DÀI HẠN

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

| | VNĐ | |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
| - Số đầu năm | 6,403,953,450 | 5,430,188,750 |
| - Trích lập trong kỳ | 598,936,467 | 1,094,933,334 |
| - Sử dụng trong kỳ | (362,531,667) | (121,168,634) |
| - Số cuối kỳ | <u>6,640,358,250</u> | <u>6,403,953,450</u> |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

22 - VỐN CHỦ SỞ HỮU

22.1 Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu

| | Vốn cổ phần đã góp | Thặng dư vốn cổ phần | Cổ phiếu quỹ | Quỹ đầu tư phát triển | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | <i>VNĐ</i> Tổng cộng |
|--------------------------------------|------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------------------|-------------------------|
| Tại ngày 01 tháng 01 năm 2015 | 243,749,160,000 | 42,217,165,031 | (284,019,059) | 39,232,834,181 | 30,968,743,445 | 355,883,883,598 |
| - Tăng vốn trong kỳ | - | - | - | - | - | - |
| - Lợi nhuận thuần trong kỳ | - | - | - | - | 52,362,833,844 | 52,362,833,844 |
| - Phân phối lợi nhuận (*) | - | - | - | 2,871,189,209 | (9,684,050,323) | (6,812,861,114) |
| - Cổ tức công bố | - | - | - | - | (29,234,251,200) | (29,234,251,200) |
| - Mua lại cổ phiếu quỹ | - | - | - | - | - | - |
| Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015 | 243,749,160,000 | 42,217,165,031 | (284,019,059) | 42,104,023,390 | 44,413,275,766 | 372,199,605,128 |
| Tại ngày 01 tháng 01 năm 2016 | 243,749,160,000 | 42,217,165,031 | (284,019,059) | 42,104,023,390 | 44,413,275,766 | 372,199,605,128 |
| - Tăng vốn trong kỳ | - | - | - | - | - | - |
| - Lợi nhuận thuần trong kỳ | - | - | - | - | 82,354,225,737 | 82,354,225,737 |
| - Phân phối lợi nhuận (*) | - | - | - | 772,138,495 | (7,079,275,589) | (6,307,137,094) |
| - Cổ tức công bố | - | - | - | - | (56,032,314,800) | (56,032,314,800) |
| - Mua lại cổ phiếu quỹ | - | - | - | - | - | - |
| Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016 | 243,749,160,000 | 42,217,165,031 | (284,019,059) | 42,876,161,885 | 63,655,911,114 | 392,214,378,971 |

(*) Số còn lại là khoản trích lập cho quỹ khen thưởng, phúc lợi (Thuyết minh số 20).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

22 - VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

22.2 Chi tiết vốn cổ phần đã góp

| | Số cuối kỳ | | |
|------------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|
| | Cổ phần | VNĐ | Tỷ lệ năm giữ (%) |
| Cổ phần sở hữu bởi Nhà nước | 3,114,000 | 31,140,000,000 | 12.78 |
| Cổ phần của các cổ đông khác | 21,247,876 | 212,478,760,000 | 87.17 |
| Cổ phiếu quỹ | 13,040 | 130,400,000 | 0.05 |
| TỔNG CỘNG | 24,374,916 | 243,749,160,000 | 100 |

22.3 Cổ phiếu

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|-------------------|-------------------|
| | Số lượng | Số lượng |
| Cổ phiếu đã được phép phát hành | 24,374,916 | 24,374,916 |
| Cổ phiếu đã phát hành | | |
| Cổ phiếu đã phát hành và được góp vốn đầy đủ | 24,374,916 | 24,374,916 |
| Cổ phiếu phổ thông | 24,374,916 | 24,374,916 |
| Cổ phiếu ưu đãi | - | - |
| Cổ phiếu quỹ | | |
| Cổ phiếu phổ thông | (13,040) | (13,040) |
| Cổ phiếu ưu đãi | - | - |
| Cổ phiếu đang lưu hành | | |
| Cổ phiếu phổ thông | 24,361,876 | 24,361,876 |
| Cổ phiếu ưu đãi | - | - |

Mệnh giá mỗi cổ phiếu là 10.000 VNĐ (năm trước: 10.000 VNĐ)

22.4 Cổ tức

| | VNĐ | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Số đầu kỳ | 588,835,126 | 541,387,700 |
| Cổ tức đã công bố trong năm | 56,032,314,800 | 29,234,251,200 |
| Cổ tức trả đợt 1 cho năm 2016 : 800 VNĐ / cổ phiếu | 19,489,500,800 | |
| Cổ tức trả lần 2 cho năm 2015: 1.500 VNĐ/cổ phiếu | 36,542,814,000 | |
| Cổ tức trả lần 1 cho năm 2015: 500 VNĐ/cổ phiếu | - | 12,180,938,000 |
| Cổ tức trả lần 2 cho năm 2014: 700 VNĐ/cổ phiếu | - | 17,053,313,200 |
| Cổ tức đã trả trong năm | (56,041,599,026) | (29,186,803,774) |
| Số cuối kỳ | 579,550,900 | 588,835,126 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

23- DOANH THU

23.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

| | VNĐ | | | |
|--|------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|
| | Kỳ này | Kỳ trước | Lũy kế kỳ này | Lũy kế kỳ trước |
| Tổng doanh thu | 407,323,892,352 | 333,324,982,317 | 1,036,600,057,768 | 828,820,908,453 |
| <i>Trong đó:</i> | | | | |
| - Doanh thu công trình xây dựng và lắp đặt | 407,213,892,352 | 332,193,302,317 | 1,033,979,875,950 | 825,149,655,705 |
| - Doanh thu cho thuê | 110,000,000 | 807,000,000 | 2,620,181,818 | 2,764,800,000 |
| - Doanh thu bán hàng | - | 324,680,000 | - | 906,452,748 |
| Giảm trừ doanh thu | - | 10,080,759 | 114,947,335 | 506,107,674 |
| - Doanh thu công trình xây dựng và lắp đặt | - | 10,080,759 | 114,947,335 | 506,107,674 |
| Doanh thu thuần | 407,323,892,352 | 333,314,901,558 | 1,036,485,110,433 | 828,314,800,779 |
| <i>Trong đó:</i> | | | | |
| - Doanh thu đối với bên thứ ba | 400,508,724,266 | 327,901,399,055 | 998,690,120,396 | 800,165,954,440 |
| - Doanh thu đối với bên liên quan | 6,815,168,086 | 5,413,502,503 | 37,794,990,037 | 28,148,846,339 |

23.2 Doanh thu hoạt động tài chính

| | VNĐ | | | |
|--|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Kỳ này | Kỳ trước | Lũy kế kỳ này | Lũy kế kỳ trước |
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 6,511,258,689 | 3,629,006,145 | 20,834,944,039 | 12,159,636,682 |
| - Lãi thanh lý chứng khoán kinh doanh | - | 490,653,025 | 308,314,277 | 1,219,774,784 |
| - Cổ tức | - | 42,000,000 | 5,013,602,000 | 2,632,951,499 |
| - Lợi nhuận được chia | 8,708,331,199 | 3,006,974,685 | 9,867,097,142 | 6,700,702,104 |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ | 6,340,629 | 15,314,617 | 415,993,050 | 216,477,185 |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại | - | - | - | - |
| Tổng cộng | 15,225,930,517 | 7,183,948,472 | 36,439,950,508 | 22,929,542,254 |

24- GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

| | VNĐ | | | |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Kỳ này | Kỳ trước | Lũy kế kỳ này | Lũy kế kỳ trước |
| - Giá vốn hợp đồng công trình | 372,415,956,358 | 284,489,854,880 | 926,108,359,500 | 716,869,310,605 |
| - Giá vốn cho thuê | 1,166,850,393 | 3,277,213,800 | 4,423,212,359 | 5,511,717,600 |
| - Giá vốn của hàng hóa đã bán | - | 886,346,527 | - | 1,468,119,275 |
| - (Hoàn nhập) trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho | (64,467,563) | 315,288,708 | 144,573,653 | 315,288,708 |
| Tổng cộng | 373,518,339,188 | 288,968,703,915 | 930,676,145,512 | 724,164,436,188 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

25- CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

| | VNĐ | | | |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Kỳ này | Kỳ trước | Lũy kế kỳ này | Lũy kế kỳ trước |
| - Chi phí nhân viên | 26,724,178,755 | 29,381,797,932 | 45,368,129,538 | 55,142,629,445 |
| - Chi phí nguyên vật liệu | 150,653,070 | 258,019,251 | 712,133,657 | 824,384,362 |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định | 370,421,145 | 439,499,253 | 1,546,520,400 | 1,730,236,777 |
| - (Hoàn nhập) trích lập dự phòng | 2,605,630,924 | 10,211,154 | 5,472,569,022 | 32,158,751 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 3,986,014,685 | 347,442,389 | 12,215,642,992 | 8,503,529,991 |
| - Chi phí bằng tiền khác | 1,372,614,883 | 675,136,444 | 2,936,874,011 | 3,798,040,844 |
| TỔNG CỘNG | 35,209,513,462 | 31,112,106,423 | 68,251,869,620 | 70,030,980,170 |

26- CHI PHÍ TÀI CHÍNH

| | VNĐ | | | |
|--|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Kỳ này | Kỳ trước | Lũy kế kỳ này | Lũy kế kỳ trước |
| - Chi phí lãi vay | 4,220,126,573 | 2,900,450,016 | 15,103,070,000 | 10,158,763,820 |
| - Lỗ do thanh lý chứng khoán kinh doanh | - | 981,649,595 | 17,184,597 | 1,687,151,771 |
| - Hoàn nhập (trích lập) dự phòng giảm giá các khoản đầu tư | - | (892,261,271) | (34,207,267) | (1,133,896,722) |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ | 18,983,597 | (45,783,901) | 415,992,324 | 216,477,185 |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại | 8,862,207 | 59,399,953 | 8,862,207 | 59,399,953 |
| - Chi phí tài chính khác | - | 113,577 | 101,939,134 | 1,909,891 |
| TỔNG CỘNG | 4,247,972,377 | 3,003,567,969 | 15,612,840,995 | 10,989,805,898 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

27- THU NHẬP VÀ CHI PHÍ KHÁC

| | VNĐ | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Kỳ này | Kỳ trước | Lũy kế kỳ này | Lũy kế kỳ trước |
| Thu nhập khác | 50,243,181,825 | 19,494,449,634 | 50,669,047,315 | 20,829,040,117 |
| - Thanh lý, nhượng bán TSCĐ | 50,000,000,000 | 19,566,701,811 | 50,000,000,000 | 19,566,701,811 |
| - Các khoản khác | 243,181,825 | (72,252,177) | 669,047,315 | 1,262,338,306 |
| Chi phí khác | 8,949,602,725 | 77,284,859 | 9,358,841,005 | 1,286,956,290 |
| - Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ | 8,825,913,360 | - | 8,825,913,360 | - |
| - Các khoản bị phạt | 30,547,221 | 10,519,497 | 158,901,026 | 63,904,254 |
| - Các khoản khác | 93,142,144 | 66,765,362 | 374,026,619 | 1,223,052,036 |
| LỢI NHUẬN KHÁC THUẦN | 41,293,579,100 | 19,417,164,775 | 41,310,206,310 | 19,542,083,827 |

28- THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

28.1 Chi phí thuế TNDN

| | VNĐ | | | |
|---|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Kỳ này | Kỳ trước | Lũy kế kỳ này | Lũy kế kỳ trước |
| - Chi phí thuế TNDN hiện hành | 10,181,324,756 | 7,996,693,675 | 18,481,882,903 | 13,611,126,938 |
| - Điều chỉnh thuế TNDN năm trước | 35,588,015 | (53,299,195) | 35,588,015 | - |
| - (Thu nhập) chi phí thuế TNDN hoãn lại | (1,443,700,973) | (209,398,826) | (1,177,285,531) | (372,756,178) |
| TỔNG CỘNG | 8,773,211,798 | 7,733,995,654 | 17,340,185,387 | 13,238,370,760 |

28.2 Chi phí thuế TNDN hiện hành

Thuế TNDN hiện hành phải trả được xác định dựa trên thu nhập chịu thuế của năm hiện tại. Thu nhập chịu thuế của Công ty khác với thu nhập được báo cáo trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản mục thu nhập chịu thuế hay chi phí được khấu trừ cho mục đích tính thuế trong các kỳ khác và cũng không bao gồm các khoản mục không phải chịu thuế hay không được khấu trừ cho mục đích tính thuế. Thuế TNDN hiện hành phải trả của Công ty được tính theo thuế suất đã ban hành đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

28- THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (tiếp theo)

28.2 Chi phí thuế TNDN hiện hành (tiếp theo)

Dưới đây là bảng đối chiếu giữa lợi nhuận kế toán trước thuế được trình bày theo báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng và thu nhập chịu thuế:

| | VNĐ | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Kỳ này | Kỳ trước | Lũy kế kỳ này | Lũy kế kỳ trước |
| Lợi nhuận thuần trước thuế | 50,867,576,942 | 36,831,636,498 | 99,694,411,124 | 65,601,204,604 |
| <i>Các điều chỉnh:</i> | | | | |
| Chi phí không được khấu trừ | 371,133,550 | (783,050,200) | 1,709,274,875 | 1,751,947,461 |
| Các khoản chênh lệch tạm thời | 8,554,184,565 | 3,106,726,934 | 5,886,427,658 | 3,849,260,351 |
| Thu nhập không thuộc đối tượng chịu thuế | (8,708,331,199) | (3,048,974,685) | (14,880,699,142) | (9,333,653,603) |
| Phân lãi trong công ty liên kết | - | - | - | - |
| Thu nhập chịu thuế ước tính | 51,084,563,858 | 36,106,338,547 | 92,409,414,515 | 61,868,758,813 |
| <i>Trong đó:</i> | | | | |
| Thu nhập chịu thuế | 51,084,563,858 | 36,106,338,547 | 92,409,414,515 | 61,868,758,813 |
| Thu nhập chịu thuế được miễn giảm | - | - | - | - |
| Lỗ thuế ước tính | - | - | - | - |
| Thuế TNDN điều chỉnh năm trước | - | - | 35,588,015 | - |
| Thuế TNDN phải trả ước tính | 10,216,912,771 | 7,943,394,480 | 18,517,470,918 | 13,611,126,938 |
| Thuế TNDN được miễn giảm | - | - | - | - |
| Thuế TNDN phải trả ước tính sau miễn giảm | 10,216,912,771 | 7,943,394,480 | 18,517,470,918 | 13,611,126,938 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

28- THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (tiếp theo)

28.3 Chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp hoãn lại ghi nhận trong báo cáo kết quả kinh doanh như sau:

| | VNĐ | | | |
|--------------------|------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| | Kỳ này | Kỳ trước | Lũy kế kỳ này | Lũy kế kỳ trước |
| Thuế TNDN hoãn lại | (1,443,700,973) | (209,398,826) | (1,177,285,531) | (372,756,178) |
| TỔNG CỘNG | (1,443,700,973) | (209,398,826) | (1,177,285,531) | (372,756,178) |

Tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ, chủ yếu liên quan đến chi phí trích trước và các khoản dự phòng. Biến động gộp của thuế thu nhập hoãn lại trong năm như sau:

| | VNĐ | |
|---|----------------------|----------------------|
| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
| Số dư đầu kỳ/ năm | 1,802,315,662 | 1,429,559,484 |
| Ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh | (1,177,285,531) | (372,756,178) |
| Số dư cuối kỳ/ năm | 2,979,601,193 | 1,802,315,662 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

29- NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Các giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong năm nay và năm trước như sau:

VNĐ

| Bên liên quan | Mối quan hệ | Nội dung nghiệp vụ | Giá trị giao dịch lũy kế | |
|---|------------------|---------------------------|--------------------------|---------------|
| | | | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| Mua hàng hóa, dịch vụ và các giao dịch khác | | | | |
| Công ty TNHH MTV Kỹ Nghệ Lạnh Á Châu | Công ty con | Lợi nhuận được chia | 9,867,097,142 | 3,693,727,419 |
| | | Chi phí lãi vay | 995,188,118 | - |
| | | Dịch vụ khác | 373,785,609 | 505,110,654 |
| Công ty CP Sao Phương Nam | Cổ đông lớn | Thuê văn phòng | 4,443,999,120 | 3,468,289,970 |
| Công ty Cổ Phần Xây Lắp Thừa Thiên Huế | Công ty liên kết | Cổ tức nhận được | 4,989,600,000 | 2,268,000,000 |
| | | Cung cấp dịch vụ xây dựng | 21,083,659,182 | - |
| | | | 41,753,329,171 | 9,935,128,043 |

Doanh thu bán hàng và dịch vụ (Thuyết minh số 23.1)

| | | | | |
|---------------------------------------|---------------|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Công ty Cổ Phần Quốc Tế Diplomat | Bên liên quan | Cung cấp dịch vụ xây dựng | 3,676,143,371 | 26,184,320,407 |
| Công ty Cổ Phần Đầu Tư Sao Phương Nam | Bên liên quan | Cung cấp dịch vụ xây dựng | 34,118,846,666 | 1,964,525,932 |
| | | | 37,794,990,037 | 28,148,846,339 |

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán toán, số dư các khoản phải thu với bên liên quan như sau:

VNĐ

| Bên liên quan | Mối quan hệ | Nội dung | Tại ngày 31.12.2016 | Tại ngày 31.12.2015 |
|--|---------------|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Phải thu ngắn hạn của khách hàng (Thuyết minh số 6.1) | | | | |
| Công ty TNHH MTV Kỹ Nghệ Lạnh Á Châu | Công ty con | Dịch vụ khác | 2,787,515,462 | 1,901,977,449 |
| Công ty CP Quốc Tế Diplomat | Bên liên quan | Cung cấp dịch vụ xây dựng | 949,674,264 | 27,721,658,073 |
| Công ty CP Đầu tư Sao Phương Nam | Bên liên quan | Cung cấp dịch vụ xây dựng | 37,530,731,334 | 2,160,978,525 |
| | | | 41,267,921,060 | 31,784,614,047 |

Phải thu ngắn hạn khác (Thuyết minh số 7)

| | | | | |
|--------------------------------------|-------------|---------------------|---|----------------|
| Công ty TNHH MTV Kỹ Nghệ Lạnh Á Châu | Công ty con | Lợi nhuận được chia | - | 16,788,489,023 |
|--------------------------------------|-------------|---------------------|---|----------------|

Phải thu dài hạn khác

| | | | | |
|--------------------------------------|-------------|------------------------|----------------|---------------|
| Công ty CP Đầu tư Sao Phương Nam | Cổ đông lớn | Đặt cọc thuê văn phòng | 1,331,881,840 | 1,331,881,840 |
| Công ty TNHH MTV Kỹ Nghệ Lạnh Á Châu | Công ty con | Lợi nhuận được chia | 26,635,586,165 | - |

Phải trả khách hàng

| | | | | |
|--|------------------|---------------------------|---------------|---|
| Công ty Cổ phần Xây lắp Thừa Thiên Huế | Công ty liên kết | Cung cấp dịch vụ xây dựng | 2,319,202,000 | - |
|--|------------------|---------------------------|---------------|---|

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

29- NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Chi tiết thù lao của Hội đồng Quản trị và Ban kiểm soát, thu nhập của Ban Tổng Giám đốc và cán bộ chủ chốt khác trong năm này và năm trước như sau:

| | Kỳ báo cáo | | Lũy kế năm | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Kỳ này | Kỳ trước | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| Thù lao của HĐQT và Ban kiểm soát | 249,000,000 | 219,000,000 | 966,000,000 | 861,000,000 |
| Thu nhập của Ban TGD và cán bộ chủ chốt khác | 2,492,762,307 | 1,067,345,000 | 8,494,278,602 | 6,314,852,517 |
| TỔNG CỘNG | 2,741,762,307 | 1,286,345,000 | 9,460,278,602 | 7,175,852,517 |

30- BÁO CÁO BỘ PHẬN

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý. Nhóm Công ty hiện không có hơn một bộ phận cả theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý mà chỉ hoạt động trong một bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh chính yếu là tư vấn, cung cấp và lắp đặt hệ thống cơ điện lạnh và ở khu vực địa lý duy nhất là Việt Nam. Do đó Nhóm Công ty không trình bày báo cáo bộ phận.

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TP. HCM, ngày 25 tháng 01 năm 2017

TỔNG GIÁM ĐỐC

Phạm Thanh Bình

Mai Thị Kim Dung



Lê Tân Phước