



CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN LẠNH

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II NĂM 2022

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN LẠNH
(REE)



CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN LẠNH

B01-DN/HN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 06 năm 2022

ĐVT: VND

| Mã số | TÀI SẢN | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|------------|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| 100 | A - TÀI SẢN NGẮN HẠN | | 7.625.310.403.900 | 6.805.972.262.128 |
| 110 | I. Tiền và các khoản tương đương tiền | | 1.607.466.328.995 | 1.830.901.134.902 |
| 111 | 1. Tiền | 4 | 263.766.070.576 | 259.186.839.056 |
| 112 | 2. Các khoản tương đương tiền | | 1.343.700.258.419 | 1.571.714.295.846 |
| 120 | II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | | 1.521.644.344.567 | 913.528.242.575 |
| 121 | 1. Chứng khoán kinh doanh | 12.1 | 119.680.873.025 | 72.553.563.045 |
| 122 | 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh | 12.1 | (325.639.799) | (293.908.798) |
| 123 | 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | | 1.402.289.111.341 | 841.268.588.328 |
| 130 | III. Các khoản phải thu ngắn hạn | | 3.220.056.250.343 | 2.986.542.167.652 |
| 131 | 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | | 1.815.502.933.990 | 2.034.510.985.201 |
| 132 | 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | | 226.479.121.659 | 144.814.816.021 |
| 134 | 3. Phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng | | 489.532.277.133 | 532.836.195.253 |
| 135 | 4. Phải thu về cho vay ngắn hạn | | 61.800.000.000 | 21.383.880.000 |
| 136 | 5. Phải thu ngắn hạn khác | 5 | 741.625.697.766 | 372.122.761.655 |
| 137 | 6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | | (114.883.780.205) | (119.126.470.478) |
| 140 | IV. Hàng tồn kho | 7 | 1.019.530.809.821 | 799.900.814.968 |
| 141 | 1. Hàng tồn kho | | 1.025.622.253.004 | 806.472.650.348 |
| 149 | 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | | (6.091.443.183) | (6.571.835.380) |
| 150 | V. Tài sản ngắn hạn khác | | 256.612.670.174 | 275.099.902.031 |
| 151 | 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | | 13.189.443.136 | 9.429.562.749 |
| 152 | 2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ | | 236.649.503.443 | 260.573.506.690 |
| 153 | 3. Thuế và các khoản phải thu Nhà Nước | | 6.773.723.595 | 5.096.832.592 |
| 200 | B - TÀI SẢN DÀI HẠN | | 24.876.333.663.040 | 25.021.031.112.330 |
| 210 | I- Các khoản phải thu dài hạn | | 37.722.056.550 | 37.218.252.980 |
| 211 | 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | | - | 28.576.680 |
| 215 | 2. Phải thu về cho vay dài hạn | | 200.000.000 | - |
| 216 | 2. Phải thu dài hạn khác | 5 | 37.522.056.550 | 37.189.676.300 |
| 220 | II. Tài sản cố định | | 15.588.719.160.687 | 16.057.664.537.080 |
| 221 | 1. Tài sản cố định hữu hình | 8 | 15.520.248.553.895 | 15.991.796.379.057 |
| 222 | - Nguyên giá | | 21.306.789.066.315 | 21.253.746.501.962 |
| 223 | - Giá trị hao mòn lũy kế | | (5.786.540.512.420) | (5.261.950.122.905) |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)
Ngày 30 tháng 06 năm 2022

ĐVT: VND

| Mã số | TÀI SẢN | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--------------|--|--------------------|---------------------------|---------------------------|
| 227 | 2. Tài sản cố định vô hình | 9 | 68.470.606.792 | 65.868.158.023 |
| 228 | - Nguyên giá | | 87.797.779.637 | 84.742.888.325 |
| 229 | - Giá trị hao mòn lũy kế | | (19.327.172.845) | (18.874.730.302) |
| 230 | III. Bất động sản đầu tư | 11 | 1.513.526.030.439 | 1.570.332.277.547 |
| 231 | 1. Nguyên giá | | 2.507.128.328.047 | 2.507.128.328.047 |
| 232 | 2. Giá trị hao mòn lũy kế | | (993.602.297.608) | (936.796.050.500) |
| 240 | IV. Tài sản dở dang dài hạn | | 647.569.763.053 | 405.953.160.121 |
| 242 | 1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 10 | 647.569.763.053 | 405.953.160.121 |
| 250 | V. Đầu tư tài chính dài hạn | 12 | 6.424.859.752.099 | 6.261.443.381.524 |
| 252 | 1. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 12.3 | 5.908.351.136.966 | 5.744.934.766.391 |
| 253 | 2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 12.2 | 286.508.615.133 | 286.508.615.133 |
| 255 | 4. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | | 230.000.000.000 | 230.000.000.000 |
| 260 | VI. Tài sản dài hạn khác | | 663.936.900.212 | 688.419.503.078 |
| 261 | 1. Chi phí trả trước dài hạn | | 324.554.944.108 | 329.728.703.772 |
| 262 | 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | | 40.430.853.803 | 40.983.442.290 |
| 263 | 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | | 9.563.290.378 | 9.578.302.877 |
| 269 | 4. Lợi thế thương mại | | 289.387.811.923 | 308.129.054.139 |
| 270 | TỔNG CỘNG TÀI SẢN | | 32.501.644.066.940 | 31.827.003.374.458 |
| Mã số | NGUỒN VỐN | Thuyết minh | | |
| 300 | A - NỢ PHẢI TRẢ | | 14.931.153.108.597 | 15.469.126.320.834 |
| 310 | I. Nợ ngắn hạn | | 3.960.706.824.602 | 4.062.369.793.461 |
| 311 | 1. Phải trả người bán ngắn hạn | | 649.795.556.147 | 659.734.149.361 |
| 312 | 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | | 986.874.792.054 | 821.856.327.767 |
| 313 | 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 13 | 216.896.911.865 | 258.734.682.600 |
| 314 | 4. Phải trả người lao động | | 27.926.908.756 | 49.177.188.081 |
| 315 | 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 14 | 589.560.169.414 | 870.977.279.778 |
| 318 | 6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | | 5.265.882.295 | 1.670.313.750 |
| 319 | 7. Phải trả ngắn hạn khác | 15 | 112.105.439.287 | 142.022.151.735 |
| 320 | 8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 16 | 1.345.193.619.089 | 1.233.985.836.561 |
| 321 | 9. Dự phòng phải trả ngắn hạn | | 16.509.343.274 | 20.118.884.268 |
| 322 | 10. Quỹ khen thưởng phúc lợi | | 10.578.202.421 | 4.092.979.560 |
| 330 | II. Nợ dài hạn | | 10.970.446.283.995 | 11.406.756.527.373 |
| 337 | 2. Phải trả dài hạn khác | 15 | 446.787.220.608 | 444.716.864.549 |
| 338 | 3. Vay và nợ dài hạn | 16 | 10.303.153.962.786 | 10.739.972.813.508 |
| 341 | 4. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | | 189.017.035.226 | 189.180.328.850 |
| 342 | 5. Dự phòng phải trả dài hạn | | 31.488.065.375 | 32.886.520.466 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)
Ngày 30 tháng 06 năm 2022

ĐVT: VND

| Mã số | NGUỒN VỐN | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|-------|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| 400 | B - VỐN CHỦ SỞ HỮU | 17 | 17.570.490.958.343 | 16.357.877.053.624 |
| 410 | I. Vốn chủ sở hữu | | 17.570.490.958.343 | 16.357.877.053.624 |
| 411 | 1. Vốn cổ phần đã phát hành | | 3.564.104.840.000 | 3.100.588.410.000 |
| 411a | - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | | 3.564.104.840.000 | 3.100.588.410.000 |
| 412 | 2. Thặng dư vốn cổ phần | | 1.050.489.310.786 | 1.050.489.310.786 |
| 415 | 4. Cổ phiếu quỹ | | (47.622.230.162) | (47.622.230.162) |
| 418 | 5. Quỹ đầu tư phát triển | | 234.678.637.677 | 234.678.637.677 |
| 421 | 6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | | 9.471.209.767.023 | 8.963.840.558.977 |
| 421a | - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | | 8.181.057.575.381 | 7.108.760.930.846 |
| 421b | - LNST chưa phân phối kỳ này | | 1.290.152.191.642 | 1.855.079.628.131 |
| 429 | 7. Lợi ích cổ đông không kiểm soát | | 3.297.630.633.019 | 3.055.902.366.346 |
| 440 | TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | | 32.501.644.066.940 | 31.827.003.374.458 |



Phạm Thị Uyên Phương
Người lập

Ngày 27 tháng 07 năm 2022



Hồ Trần Diệu Linh
Kế toán trưởng




Huỳnh Thanh Hải
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN LẠNH

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý II kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022

ĐVT: VND

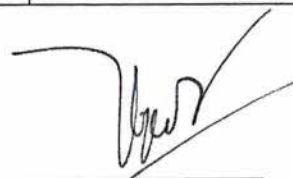
| Mã Số | Diễn giải | Thuyết minh | Quý II | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|-------|---|-------------|--------------------------|--------------------------|------------------------------------|--------------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 01 | 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 18 | 2.024.627.177.824 | 1.636.918.080.846 | 4.070.071.391.220 | 2.822.391.623.354 |
| 03 | 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | | (1.691.143.363) | (503.457.808) | (1.722.988.090) | (3.124.604.982) |
| 10 | 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 18.1 | 2.022.936.034.461 | 1.636.414.623.038 | 4.068.348.403.130 | 2.819.267.018.372 |
| 11 | 4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp | | (1.127.008.141.217) | (972.735.035.139) | (2.022.058.166.466) | (1.719.254.164.822) |
| 20 | 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | | 895.927.893.244 | 663.679.587.899 | 2.046.290.236.664 | 1.100.012.853.550 |
| 21 | 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 18.2 | 43.584.099.093 | 46.389.419.845 | 81.651.259.545 | 158.011.696.708 |
| 22 | 7. Chi phí tài chính | 19 | (225.440.728.422) | (220.247.422.987) | (443.005.751.559) | (314.901.932.656) |
| 23 | <i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i> | | <i>(212.648.211.817)</i> | <i>(190.880.046.079)</i> | <i>(426.564.588.448)</i> | <i>(283.549.163.777)</i> |
| 24 | 8. Lợi nhuận từ công ty liên doanh, liên kết | | 228.551.905.206 | 134.770.365.572 | 406.301.977.578 | 300.251.307.513 |
| 25 | 9. Chi phí bán hàng | | (19.906.313.336) | (20.518.380.497) | (39.682.154.538) | (36.094.279.110) |
| 26 | 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp | | (86.245.011.899) | (75.293.048.748) | (169.909.142.604) | (141.420.334.218) |
| 30 | 11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | | 836.471.843.886 | 528.780.521.084 | 1.881.646.425.086 | 1.065.859.311.787 |
| 31 | 12. Thu nhập khác | 20 | 9.961.005.401 | 5.048.739.632 | 12.420.407.263 | 7.335.969.509 |
| 32 | 13. Chi phí khác | 20 | (1.700.340.715) | (2.974.157.727) | (2.523.907.619) | (3.848.321.310) |
| 40 | 14. Lợi nhuận khác | | 8.260.664.686 | 2.074.581.905 | 9.896.499.644 | 3.487.648.199 |
| 50 | 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | | 844.732.508.572 | 530.855.102.989 | 1.891.542.924.730 | 1.069.346.959.986 |
| 51 | 16. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 21.1 | (91.137.132.801) | (62.739.391.289) | (180.527.509.207) | (127.960.758.433) |
| 52 | 17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 21.1 | 1.688.442.326 | 1.930.566.555 | (370.560.184) | 450.417.639 |
| 60 | 18 Lợi nhuận sau thuế TNDN | | 755.283.818.097 | 470.046.278.255 | 1.710.644.855.339 | 941.836.619.192 |
| 61 | 18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát | | 158.468.624.504 | 86.646.897.872 | 420.492.663.697 | 142.625.553.371 |
| 62 | 18.2 Lãi thuộc về các cổ đông của công ty mẹ | | 596.815.193.593 | 383.399.380.383 | 1.290.152.191.642 | 799.211.065.821 |
| 70 | 19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | | 1.679 | 1.079 | 3.630 | 2.249 |



Phạm Thị Uyên Phương

Người lập

Ngày 27 tháng 07 năm 2022



Hồ Trần Diệu Linh

Kế toán trưởng



Huỳnh Thanh Hải

Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN LẠNH

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý II kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022

Giải trình nguyên nhân biến động kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất Quý II/2022:

Tổng lợi nhuận sau thuế (LNST) hợp nhất thuộc cổ đông công ty Mẹ Quý II năm 2022 là 596,8 tỷ đồng, tăng 213,4 tỷ đồng, tương ứng tăng 55,7 % so với cùng kỳ năm 2021, chủ yếu là từ sự tăng trưởng của Mảng năng lượng tăng 176,8 tỷ đồng. Trong đó đóng góp trọng yếu là từ Công ty CP Thủy điện Vĩnh Sơn Sông Hinh đã vận hành Nhà máy thủy điện Thượng Kon Tum cũng như tình hình thủy văn thuận lợi từ cuối năm 2021 kéo dài đến những tháng đầu năm 2022 mang lại kết quả khả quan cho Nhóm thủy điện trong kỳ.

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán Quý II kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022

ĐVT: VND

| Mã số | Chỉ tiêu | Thuyết minh | Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022 | Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021 |
|-----------|---|-------------|--|--|
| | I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | | | |
| 01 | Lợi nhuận trước thuế | | 1.891.542.924.730 | 1.069.346.959.986 |
| | <i>Điều chỉnh cho các khoản:</i> | | | |
| 02 | Khấu hao tài sản cố định | 8,9,11 | 605.368.364.001 | 350.075.083.934 |
| 03 | Các khoản dự phòng | | (9.699.347.554) | 7.190.804.978 |
| 04 | (Lãi) lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | | 8.303.771.508 | (24.470.402.166) |
| 05 | (Lãi) lỗ từ hoạt động đầu tư | | (477.090.676.163) | (360.096.326.513) |
| 06 | Chi phí lãi vay và phân bổ chi phí phát hành trái phiếu | | 426.564.588.448 | 286.256.020.181 |
| 07 | Các khoản điều chỉnh khác | | | |
| 08 | Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | | 2.444.989.624.970 | 1.328.302.140.400 |
| 09 | (Tăng) giảm các khoản phải thu | | 31.403.859.515 | (109.056.642.684) |
| 10 | (Tăng) giảm hàng tồn kho | | (219.149.602.656) | 46.711.280.081 |
| 11 | (Tăng) giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp) | | 33.254.510.155 | (745.769.006.189) |
| 12 | Tăng (giảm) chi phí trả trước | | 1.428.891.776 | 27.466.347.538 |
| 13 | (Tăng) giảm chứng khoán kinh doanh | | (47.127.309.980) | 349.813.110.562 |
| 14 | Tiền lãi vay đã trả | | (569.246.572.654) | (213.756.226.594) |
| 15 | Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | | (192.417.750.205) | (95.695.555.064) |
| 17 | Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh | | (7.825.961.008) | (4.808.430.650) |
| 20 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | | 1.475.309.689.913 | 583.207.017.400 |
| | II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ | | | |
| 21 | Tiền chi để mua sắm tài sản cố định | | (382.211.180.184) | (429.374.592.870) |
| 22 | Tiền thu từ thanh lý tài sản cố định | | 10.272.670.323 | 49.482.033 |
| 23 | Gửi tiền kỳ hạn vào các ngân hàng | | (1.154.670.386.974) | (729.418.000.000) |
| 24 | Tiền thu hồi cho vay của các đơn vị khác | | 553.233.743.961 | 1.067.670.415.380 |
| 25 | Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | | (164.098.720.992) | (170.170.037.274) |
| 26 | Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | | - | 15.735.928.907 |
| 27 | Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | | 229.572.708.946 | 647.186.832.011 |
| 30 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | | (907.901.164.920) | 401.680.028.187 |

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT (tiếp theo)
Cho kỳ kế toán Quý II kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022

ĐVT: VND

| Mã số | Chỉ tiêu | Thuyết minh | Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022 | Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021 |
|-------|---|-------------|--|--|
| | III.LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | | | |
| 31 | Nhận vốn góp của cổ đông thiểu số | | 1.471.000.000 | 109.500.000.000 |
| 33 | Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | | 798.424.465.015 | 1.748.118.993.385 |
| 34 | Tiền chi trả nợ gốc vay | | (1.126.312.069.021) | (1.157.588.509.354) |
| 36 | Cổ tức đã trả cho chủ sở hữu | | (464.275.644.935) | (34.767.396.186) |
| 40 | Lưu chuyển thuần từ hoạt động tài chính | | (790.692.248.941) | 665.263.087.845 |
| 50 | Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | | (223.283.723.949) | 1.650.150.133.432 |
| 60 | Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | | 1.830.901.134.902 | 651.668.665.185 |
| 61 | Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | | (151.081.959) | 10.178.690 |
| 70 | Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | | 1.607.466.328.995 | 2.301.828.977.307 |



Phạm Thị Uyên Phương
Người lập



Hồ Trần Diệu Linh
Kế toán trưởng



Huyền Thanh Hải
Tổng Giám đốc

Ngày 27 tháng 07 năm 2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
Ngày 30 tháng 06 năm 2022

1. THÔNG TIN DOANH NGHIỆP

Công ty Cổ phần Cơ Điện Lạnh là một công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 1506/GP-UB ngày 25 tháng 12 năm 1993 do Ủy ban Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh cấp và theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0300741143 do Sở Kế Hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp được điều chỉnh mới nhất vào ngày 16 tháng 06 năm 2022. Cổ phiếu của công ty đã được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh theo Giấy phép số 01/GPPH ngày 2 tháng 6 năm 2000 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp.

Nhóm Công ty bao gồm công ty mẹ, công ty con và các công ty liên kết như được trình bày ở thuyết minh số 12 của báo cáo này.

Hoạt động chính của Nhóm công ty là dịch vụ cơ điện công trình (M&E) , sản xuất và lắp đặt các hệ thống điều hòa không khí, thiết bị máy tính, thiết bị viễn thông và đồ điện gia dụng, sở hữu và cho thuê cao ốc văn phòng; lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước; khai thác xử lý và cung cấp nước; sản xuất điện; tư vấn, đấu giá bất động sản và đầu tư chiến lược ngành cơ sở hạ tầng.

Công ty có trụ sở chính tại số 364 Cộng Hòa, Phường 13, Quận Tân Bình, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

2.1 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Các báo cáo tài chính hợp nhất của nhóm Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam ("VND") phù hợp với Hệ thống Kế toán và Chuẩn mực Kế toán Việt Nam ("CMKTVN") 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).

Và cập nhật một số nội dung chủ yếu theo Thông Tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính hướng dẫn Chế độ Kế toán Doanh nghiệp, Thông tư số 202/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính hướng dẫn phương pháp lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

2.2 Hình thức sổ kế toán áp dụng

2.2 Hình thức sổ kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán áp dụng được đăng ký của nhóm Công ty là chứng từ ghi sổ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
Ngày 30 tháng 06 năm 2022

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY (tiếp theo)

2.3 Niên độ kế toán

Niên độ kế toán của nhóm Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

2.4 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Báo cáo tài chính hợp nhất được trình bày bằng VND cũng là đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán của Nhóm Công ty.

2.5 Cơ sở hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm các báo cáo tài chính riêng của Công ty cổ phần Cơ Điện Lạnh và các công ty con ("Nhóm Công ty") vào Ngày 30 tháng 06 năm 2022. Các báo cáo tài chính của công ty con đã được lập cho cùng kỳ kế toán với Công ty theo các chính sách kế toán thống nhất với các chính sách kế toán của Công ty. Các bút toán điều chỉnh đã được thực hiện đối với bất kỳ chính sách kế toán nào có điểm khác biệt nhằm đảm bảo tính thống nhất giữa các công ty con và Công ty.

Tất cả các số dư và các giao dịch nội bộ, kể cả các khoản lãi chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ đã được loại trừ. Các khoản lỗ chưa thực hiện được loại trừ trên báo cáo tài chính hợp nhất, trừ trường hợp không thể thu hồi chi phí.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong lãi hoặc lỗ và trong tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Công ty và được trình bày ở mục riêng trên báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất và bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Công ty con được hợp nhất kể từ ngày Công ty nắm quyền kiểm soát và sẽ chấm dứt hợp nhất kể từ ngày Công ty không còn kiểm soát công ty con đó. Trong trường hợp Công ty không còn nắm quyền kiểm soát công ty con thì các báo cáo tài chính hợp nhất sẽ bao gồm cả kết quả hoạt động kinh doanh của giai đoạn thuộc năm báo cáo mà trong giai đoạn đó Công ty vẫn còn nắm quyền kiểm soát.

3. 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, các khoản đầu tư ngắn hạn có tính thanh khoản cao, có thời gian đáo hạn gốc ít hơn 3 tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

3.2 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác cùng với dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm lập bảng cân đối kế toán.

3.3 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 trừ chi phí bán hàng ước tính và sau khi đã lập dự phòng cho hàng hư hỏng, lỗi thời và chậm luân chuyển.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Ngày 30 tháng 06 năm 2022

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

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, hàng hóa | - giá vốn thực tế theo phương pháp nhập trước – xuất trước. |
| Thành phẩm và sản phẩm dở dang | - giá vốn nguyên vật liệu và lao động trực tiếp cộng chi phí sản xuất chung có liên quan được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường. |

Dự phòng cho hàng tồn kho

Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do giảm giá vật tư, thành phẩm, hàng hóa tồn kho thuộc quyền sở hữu của Công ty có thể xảy ra (giảm giá, kém phẩm chất, lỗi thời v.v..) dựa trên bằng chứng hợp lý về sự giảm giá trị vào thời điểm báo cáo. Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được kết chuyển vào giá vốn hàng bán trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh.

Bất động sản tồn kho

Bất động sản được mua hoặc được xây dựng để bán trong quá trình hoạt động bình thường của Nhóm Công ty, không phải để cho thuê hoặc chờ tăng giá, được ghi nhận là bất động sản tồn kho theo giá thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại và giá trị thuần có thể thực hiện được.

3.4 Tài sản cố định hữu hình

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

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào 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 tính vào kết quả hoạt động kinh doanh. Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

3.5 Thuê tài sản

Thuê tài sản được phân loại là thuê hoạt động nếu theo hợp đồng thuê tài sản bên cho thuê vẫn giữ phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản. Tài sản theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào tài sản cố định của Công ty trên bảng cân đối kế toán.

3.6 Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi giá trị khấu trừ 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.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị khấu trừ lũy kế được xóa sổ trên bảng cân đối kế toán giữa niên độ và các khoản lãi lỗ phát sinh do thanh lý tài sản được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được phân bổ trong suốt thời gian còn lại của quyền sử dụng đất.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
Ngày 30 tháng 06 năm 2022

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

3.7 *Khấu hao và hao mòn*

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

| | |
|--------------------------|------------|
| Nhà cửa và vật kiến trúc | 5 - 50 năm |
| Máy móc, thiết bị | 5-20 năm |
| Phương tiện vận tải | 6-15 năm |
| Thiết bị văn phòng | 3 - 5 năm |
| Quyền sử dụng đất | 36-50 năm |
| Phần mềm vi tính | 1-3 năm |
| Tài sản cố định khác | 4 năm |

3.8 *Bất động sản đầu tư*

Bất động sản đầu tư bao gồm nhà cửa hoặc một phần nhà cửa hoặc cả hai và cơ sở hạ tầng được đầu tư nhằm mục đích thu tiền cho thuê hoặc tăng giá trị hoặc cả hai hơn là phục vụ cho mục đích sản xuất hoặc cung cấp hàng hóa, dịch vụ; nhằm mục đích hành chính hoặc kinh doanh trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường. Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá bao gồm chi phí phát sinh trực tiếp liên quan đến việc mua hoặc xây dựng bất động sản. *Khấu hao*

Khấu hao bất động sản đầu tư được trích theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của bất động sản như sau:

| | |
|---------------------------|------------|
| Nhà cửa và vật kiến trúc | 5 - 50 năm |
| Máy móc, thiết bị phụ trợ | 5 - 10 năm |
| Thiết bị văn phòng | 3-5 năm |
| Bất động sản đầu tư khác | 2 năm |

3.9 *Chi phí đi vay*

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc xây dựng hoặc sản xuất bất kỳ tài sản đủ tiêu chuẩn được vốn hóa trong kỳ cần thiết để hoàn tất và đưa tài sản vào hoạt động theo đúng mục đích dự kiến. Chi phí đi vay khác được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm khi phát sinh.

3.10 *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 hợp nhất 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.

3.11 *Hợp nhất kinh doanh và lợi thế thương mại*

Hợp nhất kinh doanh được hạch toán theo phương pháp giá mua. Giá phí hợp nhất kinh doanh bao gồm giá trị hợp lý tại ngày diễn ra trao đổi của các tài sản đem trao đổi, các khoản nợ phải trả đã phát sinh hoặc đã thừa nhận và các công cụ vốn do bên mua phát hành để đổi lấy quyền kiểm soát bên bị mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc hợp nhất kinh doanh. Tài sản đã mua, nợ phải trả có thể xác định được và những khoản nợ tiềm tàng phải gánh chịu trong hợp nhất kinh doanh đều ghi nhận theo giá trị hợp lý tại ngày hợp nhất kinh doanh.

Lợi thế thương mại phát sinh từ hợp nhất kinh doanh được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, là phần chênh lệch giữa giá phí hợp nhất kinh doanh so với với phần sở hữu của bên mua trong giá trị hợp lý thuần của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng đã ghi nhận. Nếu giá phí hợp nhất kinh doanh nhỏ hơn phần sở hữu của bên mua trong giá trị hợp lý thuần của tài sản trong công ty con được mua thì khoản chênh lệch này được ghi nhận trực tiếp vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất. Lợi thế thương mại được phân bổ tối đa mười (10) năm.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
Ngày 30 tháng 06 năm 2022

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

3.12 Đầu tư vào công ty liên kết

Đầu tư của Công ty vào công ty liên kết được phản ánh theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Công ty liên kết là một đơn vị mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể và đơn vị đó không phải là một công ty con hay một liên doanh.

Các báo cáo tài chính của công ty liên kết được lập cho cùng năm tài chính với Công ty. Khi cần thiết, các điều chỉnh sẽ được thực hiện để đảm bảo các chính sách kế toán được áp dụng nhất quán với chính sách kế toán của Công ty.

Tại ngày lập báo cáo số liệu của các công ty liên kết chưa được kiểm toán.

3.13 Đầu tư vào công ty liên doanh

Liên doanh là thỏa thuận bằng hợp đồng của hai hoặc nhiều bên để cùng thực hiện hoạt động kinh tế, mà hoạt động này được đồng kiểm soát bởi các bên góp vốn liên doanh. Các liên doanh được hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

3.14 Đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư khác

Các khoản đầu tư được ghi nhận theo giá mua thực tế trừ đi khoản dự phòng thích hợp. Dự phòng được lập cho việc giảm giá trị của các khoản đầu tư cho phần chênh lệch giá mua thực tế cao hơn thị giá vào thời điểm cuối kỳ báo cáo 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 28 tháng 6 năm 2013. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ.

3.15 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 không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

3.16 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ không phải là đơn vị tiền tệ ghi sổ kế toán của Nhóm Công ty (VND) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản mục tài sản và công nợ tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh lại theo như quy định của Thông Tư số 200/2014TT/BTC ngày 22/12/2014. 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 kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

3.17 Cổ phiếu quỹ

Cổ phiếu quỹ, công cụ vốn chủ sở hữu được công ty mua lại, trình bày trên phần nguồn vốn như một khoản giảm vốn chủ sở hữu, bằng với chi phí mua lại. Công ty không ghi nhận các khoản lãi (lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy các công cụ vốn chủ sở hữu của mình.

3.18 Phân chia lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp 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 Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
Ngày 30 tháng 06 năm 2022

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**➤ Quỹ đầu tư phát triển**

Quỹ đầu tư phát triển kinh doanh được trích lập từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Nhóm Công ty theo đề xuất của Hội đồng Quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại đại hội đồng cổ đông thường niên. Quỹ này được trích lập nhằm mở rộng hoạt động kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.

➤ Quỹ khen thưởng và phúc lợi

Quỹ khen thưởng và phúc lợi của Nhóm Công ty được thực hiện theo đề xuất của Hội đồng Quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại đại hội đồng cổ đông thường niên. Quỹ này được trích lập nhằm khen thưởng và khuyến khích, đãi ngộ vật chất, đem lại phúc lợi chung và nâng cao đời sống vật chất và tinh thần cho công nhân viên và được trình bày như một khoản phải trả trên bảng cân đối kế toán hợp nhất.

3.19 Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi Nhóm Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng trước 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.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu được ghi nhận khi cung cấp dịch vụ.

Doanh thu từ hợp đồng cung cấp và lắp đặt

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng có thể được ước tính một cách đáng tin cậy và được xác nhận bởi khách hàng, 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 vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Các khoản tăng giảm khối lượng xây lắp, các khoản thu bồi thường và các khoản thu khác chỉ được hạch toán vào doanh thu khi đã được thống nhất với khách hàng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể được 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 thu hồi 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.

Doanh thu từ hoạt động cho thuê văn phòng

Doanh thu từ hoạt động cho thuê văn phòng được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời hạn cho thuê theo quy định của hợp đồng thuê.

Doanh thu từ các hợp đồng hợp tác kinh doanh (Hợp đồng HTKD)

Doanh thu được ghi nhận khi Hợp đồng HTKD công bố chia lợi nhuận cho các bên tham gia Hợp đồng HTKD.

Thu nhập từ hoạt động đầu tư

Thu nhập từ hoạt động đầu tư được ghi nhận khi các khoản đầu tư được bán. Thu nhập từ hoạt động đầu tư cũng bao gồm cổ tức nhận được từ các khoản đầu tư và các khoản thu nhập này được ghi nhận khi cổ tức được công bố.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
Ngày 30 tháng 06 năm 2022

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

3.19 Ghi nhận doanh thu (tiếp theo)

Tiền lãi

Doanh thu 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.

3.20 Thuế

Thuế thu nhập hiện hành

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho kỳ hiện hành và các kỳ trước được xác định bằng giá trị dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, sử dụng các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

Thuế TNDN 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 báo cáo tài chính.

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 tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch.
- Các chênh lệch tạm thời chịu thuế gắn liền với các khoản đầu tư vào công ty con, chi nhánh, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh khi 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 được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các kỳ 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 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 thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch;
- Tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ phát sinh từ các khoản đầu tư vào các công ty con, chi nhánh, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh chỉ được ghi nhận 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 được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi giảm 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. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận khi

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
Ngày 30 tháng 06 năm 2022

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

3.20 Thuế (tiếp theo)

chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

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 kỳ 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 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.

Nhóm Công ty chỉ bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi các đơn vị nộp thuế 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 đến thuế thu nhập doanh nghiệp của cùng một đơn vị nộp thuế và được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và đơn vị nộp thuế dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

3.21 Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia phần lợi nhuận sau thuế thuộc về cổ đông của Công ty trước khi trích quỹ khen thưởng, phúc lợi cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ, không bao gồm số cổ phiếu được mua bởi Nhóm Công ty mà đang được giữ như là cổ phiếu ngân quỹ.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được xác định bằng cách chia lợi nhuận sau thuế thuộc về cổ đông của Công ty trước khi trích quỹ khen thưởng, phúc lợi cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ, loại trừ các cổ phiếu phổ thông được Nhóm Công ty mua lại và được ghi nhận là cổ phiếu ngân quỹ cộng số lượng bình quân gia quyền của các cổ phiếu sẽ được phát hành cho việc chuyển đổi tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm.

3.22 Thông tin theo bộ phận

Một bộ phận là một cấu 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 được chia theo hoạt động kinh doanh). Mỗi một bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt so với các bộ phận khác.

3.23 Các bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan của Nhóm Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Nhóm Công ty và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm các thành viên gia đình thân cận của các cá nhân được coi là liên quan.

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN LẠNH

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
Ngày 30 tháng 06 năm 2022

4. TIỀN

| | ĐVT: VND | |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
| Tiền mặt | 8.793.688.692 | 6.616.124.305 |
| Tiền gửi ngân hàng | 254.972.381.884 | 252.570.714.751 |
| Các khoản tương đương tiền (*) | 1.343.700.258.419 | 1.571.714.295.846 |
| TỔNG CỘNG | 1.607.466.328.995 | 1.830.901.134.902 |

(*) Các khoản tương đương tiền thể hiện khoản tiền gửi ngân hàng ngắn hạn có thời hạn gốc dưới ba tháng và hưởng lãi suất bình quân khoảng từ 2,9%/năm đến 4,0%/năm

5. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC**A/ Ngắn hạn**

| | ĐVT: VND | |
|-------------------------|------------------------|------------------------|
| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
| Phải thu lãi tiền gửi | 44.247.756.118 | 36.000.867.106 |
| Phải thu đầu tư | 150.000.000.000 | - |
| Cổ tức phải thu | 107.475.211.600 | 18.592.171.600 |
| Phải thu người lao động | 11.594.852.685 | 16.855.075.624 |
| Tạm ứng đầu tư dự án | 372.303.749.706 | 241.426.690.618 |
| Ký quỹ, ký cược | 1.001.044.068 | 11.067.594.068 |
| Phải thu tiền điện | 44.657.461.173 | 38.603.747.943 |
| Phải thu khác | 10.345.622.416 | 9.576.614.696 |
| TỔNG CỘNG | 741.625.697.766 | 372.122.761.655 |

B/ Dài hạn

| | ĐVT: VND | |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
| Phải thu chi phí đền bù đất | 28.532.319.900 | 28.532.319.900 |
| Ký quỹ, ký cược | 8.989.736.650 | 8.657.356.400 |
| TỔNG CỘNG | 37.522.056.550 | 37.189.676.300 |

7. HÀNG TỒN KHO

| | ĐVT: VND | |
|-------------------------------------|--------------------------|------------------------|
| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
| Hàng hóa tồn kho | 332.079.322.669 | 189.705.896.518 |
| Nguyên vật liệu tồn kho | 269.387.595.915 | 342.647.386.037 |
| Công cụ dụng cụ tồn kho | 648.741.814 | 300.238.629 |
| Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 373.556.873.200 | 251.472.511.794 |
| Hàng mua đang đi đường | 49.949.719.406 | 22.346.617.370 |
| Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | (6.091.443.183) | (6.571.835.380) |
| GIÁ TRỊ THUẦN | 1.019.530.809.821 | 799.900.814.968 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
Ngày 30 tháng 06 năm 2022

8. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

ĐVT: VND

| | <i>Nhà cửa. vật kiến trúc</i> | <i>Máy móc thiết bị</i> | <i>Phương tiện vận tải</i> | <i>Thiết bị văn phòng</i> | <i>TSCĐ khác</i> | <i>Tổng cộng</i> |
|-------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------------|---------------------------|-----------------------|---------------------------|
| Nguyên giá | | | | | | |
| Số đầu năm | 11.396.679.359.711 | 9.459.341.682.552 | 352.419.414.608 | 29.369.893.990 | 15.936.151.101 | 21.253.746.501.962 |
| - Mua trong kỳ | 2.315.100.319 | 5.686.749.782 | 5.773.135.681 | 135.600.455 | - | 13.910.586.237 |
| -Đầu tư XDCB hoàn thành | 2.197.500.960 | 49.365.857.281 | 400.945.515 | 750.078.675 | - | 52.714.382.431 |
| - Thanh lý | - | (10.286.961.925) | (2.689.819.449) | (311.622.941) | (294.000.000) | (13.582.404.315) |
| Số cuối kỳ | 11.401.191.960.990 | 9.504.107.327.690 | 355.903.676.355 | 29.943.950.179 | 15.642.151.101 | 21.306.789.066.315 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số đầu năm | 2.650.926.631.968 | 2.443.718.589.329 | 145.095.491.963 | 19.453.097.449 | 2.756.312.196 | 5.261.950.122.905 |
| - Khấu hao trong kỳ | 269.000.059.212 | 247.751.241.086 | 10.765.851.892 | 843.945.903 | 408.834.041 | 528.769.932.134 |
| - Phân loại lại | - | (61.612.824) | - | 61.612.824 | - | - |
| - Thanh lý | - | (945.713.053) | (2.689.819.449) | (250.010.117) | (294.000.000) | (4.179.542.619) |
| Số cuối kỳ | 2.919.926.691.180 | 2.690.462.504.538 | 153.171.524.406 | 20.108.646.059 | 2.871.146.237 | 5.786.540.512.420 |
| Giá trị còn lại | | | | | | |
| Số đầu năm | 8.745.752.727.743 | 7.015.623.093.223 | 207.323.922.645 | 9.916.796.541 | 13.179.838.905 | 15.991.796.379.057 |
| Số cuối kỳ | 8.481.265.269.810 | 6.813.644.823.152 | 202.732.151.949 | 9.835.304.120 | 12.771.004.864 | 15.520.248.553.895 |

9. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

ĐVT: VND

| | Quyền sử dụng đất | Phần mềm | Tổng cộng |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Nguyên giá | | | |
| Số đầu năm | 73.625.710.861 | 11.117.177.464 | 84.742.888.325 |
| - Mua trong kỳ | 59.308.531 | 3.594.082.781 | 3.653.391.312 |
| - Thanh lý trong kỳ | | (598.500.000) | (598.500.000) |
| Số cuối kỳ | 73.685.019.392 | 14.112.760.245 | 87.797.779.637 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | |
| Số đầu năm | 9.525.393.475 | 9.349.336.827 | 18.874.730.302 |
| - Khấu hao trong kỳ | 396.002.477 | 654.940.066 | 1.050.942.543 |
| - Thanh lý trong kỳ | | (598.500.000) | (598.500.000) |
| Số cuối kỳ | 9.921.395.952 | 9.405.776.893 | 19.327.172.845 |
| Giá trị còn lại | | | |
| Số đầu năm | 64.100.317.386 | 1.767.840.637 | 65.868.158.023 |
| Số cuối kỳ | 63.763.623.440 | 4.706.983.352 | 68.470.606.792 |

10. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỨ DANG

ĐVT: VND

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| Chi phí dự án văn phòng cho thuê | 206.175.661.358 | 92.376.666.512 |
| Dự án nhà máy điện gió | 2.563.181.202 | 8.129.145.686 |
| Dự án thủy điện Thượng Kom Tum | 74.894.802.156 | 74.131.385.802 |
| Dự án thủy điện Vĩnh Sơn 2 và 3 | 98.308.623.045 | 98.308.623.045 |
| Dự án điện năng lượng mặt trời | 235.269.862.525 | 113.940.549.760 |
| Khác | 30.357.632.767 | 19.066.789.316 |
| TỔNG CỘNG | 647.569.763.053 | 405.953.160.121 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Ngày 30 tháng 06 năm 2022

11. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

| | | | | ĐVT: VND |
|-------------------------------|--|-----------------------------------|-------------|-------------------|
| | <i>Nhà cửa & vật kiến trúc</i> | <i>Máy móc & thiết bị</i> | <i>Khác</i> | <i>Tổng cộng</i> |
| Nguyên giá | | | | |
| Số đầu năm | 1.842.464.904.951 | 664.116.970.095 | 546.453.001 | 2.507.128.328.047 |
| Số cuối kỳ | 1.842.464.904.951 | 664.116.970.095 | 546.453.001 | 2.507.128.328.047 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | |
| Số đầu năm | 561.169.869.176 | 375.079.728.323 | 546.453.001 | 936.796.050.500 |
| Khấu hao trong kỳ | 35.201.074.505 | 21.605.172.603 | - | 56.806.247.108 |
| Số cuối kỳ | 596.370.943.681 | 396.684.900.926 | 546.453.001 | 993.602.297.608 |
| Giá trị còn lại | | | | |
| Số đầu năm | 1.281.295.035.775 | 289.037.241.772 | - | 1.570.332.277.547 |
| Số cuối kỳ | 1.246.093.961.270 | 267.432.069.169 | - | 1.513.526.030.439 |

12. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ

| | ĐVT: VND | |
|---|--------------------------|--------------------------|
| | <i>Số cuối kỳ</i> | <i>Số đầu năm</i> |
| Đầu tư ngắn hạn | | |
| Chứng khoán kinh doanh (<i>thuyết minh 12.1</i>) | 119.680.873.025 | 72.553.563.045 |
| Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh | (325.639.799) | (293.908.798) |
| Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 1.402.289.111.341 | 841.268.588.328 |
| Giá trị còn lại của các khoản đầu tư ngắn hạn | 1.521.644.344.567 | 913.528.242.575 |
| Đầu tư dài hạn | | |
| Đầu tư vào các công ty liên kết (<i>thuyết minh 12.3</i>) | 5.908.351.136.966 | 5.744.934.766.391 |
| Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (<i>thuyết minh 12.2</i>) | 286.508.615.133 | 286.508.615.133 |
| Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 230.000.000.000 | 230.000.000.000 |
| Giá trị còn lại của các khoản đầu tư dài hạn | 6.424.859.752.099 | 6.261.443.381.524 |
| TỔNG CỘNG | 7.946.504.096.666 | 7.174.971.624.099 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
Ngày 30 tháng 06 năm 2022

12.1 Chứng khoán kinh doanh

| Tên Công ty | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | | VND |
|-----------------------|----------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----|
| | Giá trị đầu tư | Dự phòng | Giá trị đầu tư | Dự phòng | |
| | Công Ty CP Nhiệt Điện Quảng Ninh | 45.901.700.488 | - | 49.318.149.758 | |
| Các khoản đầu tư khác | 73.779.172.537 | (325.639.799) | 23.235.413.287 | (293.908.798) | |
| TỔNG CỘNG | 119.680.873.025 | (325.639.799) | 72.553.563.045 | (293.908.798) | |

12.2 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

| Tên Công ty | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | | VND |
|-------------------------------|---------------------------------|----------------|------------------------|----------------|-----|
| | Giá trị đầu tư | Dự phòng | Giá trị đầu tư | Dự phòng | |
| | Công Ty CP Nhiệt Điện Hải Phòng | 32.619.000.000 | - | 32.619.000.000 | |
| Các khoản đầu tư dài hạn khác | 253.889.615.133 | - | 253.889.615.133 | - | |
| TỔNG CỘNG | 286.508.615.133 | - | 286.508.615.133 | - | |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Ngày 30 tháng 06 năm 2022

12.3 Đầu tư vào các công ty liên kết (*)

| Tên công ty | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|---|-----------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|
| | Tỷ lệ sở hữu(%) | Giá trị đầu tư (VND) | Giá trị đầu tư (VND) | Hoạt động kinh doanh |
| Công ty liên kết | | | | |
| (1) Công ty Cổ Phần Tổng Công ty CP Địa Ốc Sài Gòn | 28,87 | 192.829.416.859 | 192.039.099.649 | Bất động sản |
| (2) Công ty CP Nhiệt điện Ninh Bình | 29,44 | 81.870.297.710 | 78.677.911.640 | Sản xuất điện |
| (3) Công ty CP Nhiệt điện Phả Lại | 24,14 | 1.211.187.974.390 | 1.197.151.528.744 | Sản xuất điện |
| (4) Công ty CP Thủy Điện Thác Mơ | 42,63 | 630.407.495.159 | 619.373.188.815 | Sản xuất điện |
| (5) Công ty CP Thủy Điện Sông Ba Hạ | 25,76 | 604.986.578.966 | 576.650.093.726 | Sản xuất điện |
| (6) Công ty CP Thủy Điện SROK PHU MIẾNG | 34,30 | 215.169.538.935 | 202.686.076.333 | Sản xuất điện |
| (7) Công ty CP Thủy Điện Bình Điền | 25,47 | 115.725.911.836 | 94.380.993.280 | Sản xuất điện |
| (8) Công ty CP Thủy Điện Miền Trung | 24,15 | 672.380.826.554 | 659.559.922.261 | Sản xuất điện |
| (9) Công ty CP Thủy Điện Thác Bà 2 | 29,60 | 35.551.164.839 | 35.666.129.184 | Sản xuất điện |
| (10) Công ty CP BOO Nước Thủ Đức | 42,07 | 338.588.971.454 | 303.687.002.433 | Ngành nước |
| (11) Công ty CP Đầu tư & Kinh doanh Nước Sạch Sài Gòn | 40,00 | 350.818.261.381 | 321.451.854.101 | Ngành nước |
| (12) Công ty CP Cấp Nước Thủ Đức | 44,17 | 77.630.072.126 | 79.048.269.063 | Ngành nước |
| (13) Công ty CP Đầu Tư Nước Tân Hiệp | 32,00 | 129.773.263.618 | 123.394.017.115 | Ngành nước |
| (14) Công ty CP Cấp Nước Gia Định | 20,05 | 32.933.484.254 | 34.086.369.760 | Ngành nước |
| (15) Công ty CP Cấp Nước Nhà Bè | 20,02 | 40.192.061.546 | 41.546.634.337 | Ngành nước |
| (16) Công ty CP Nước Sạch Sông Đà | 35,95 | 884.193.209.295 | 900.793.555.672 | Ngành nước |
| (17) Công ty CP Cấp Nước Khánh Hòa | 43,88 | 261.553.141.943 | 255.959.874.370 | Ngành nước |
| (18) Công ty CP Cơ Điện Đoàn Nhất | 35,00 | 32.559.466.101 | 28.782.245.908 | Cơ điện |
| TỔNG CỘNG | | 5.908.351.136.966 | 5.744.934.766.391 | |

(*) Tại ngày lập báo cáo số liệu của các công ty liên kết chưa được kiểm toán.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
Ngày 30 tháng 06 năm 2022

12.4 Đầu tư của công ty mẹ vào các công ty con

| <i>Tên công ty</i> | <i>Tỷ lệ sở hữu (%)</i> | <i>Địa điểm</i> | <i>Ngành nghề kinh doanh</i> |
|---|-------------------------|----------------------|------------------------------|
| (1) Công ty TNHH Quản Lý & Khai Thác Bất Động Sản R.E.E | 100,00 | TP.HCM – Việt Nam | Dịch vụ quản lý văn phòng |
| (2) Công ty TNHH Bất Động Sản REE | 100,00 | TP.HCM – Việt Nam | Bất động sản |
| (3) Công ty CP Bất Động Sản Song Mai | 99,99 | TP.HCM – Việt Nam | Bất động sản |
| (4) Công ty CP Bất Động Sản Tân Hải | 99,99 | TP.HCM – Việt Nam | Bất động sản |
| (5) Công ty CP Bất Động Sản Song Long | 70,00 | TP.HCM – Việt Nam | Bất động sản |
| (6) Công ty CP Dịch Vụ & Kỹ Thuật Cơ Điện Lạnh R.E.E (REE ME) | 91,56 | TP.HCM – Việt Nam | Cơ điện |
| (7) Công ty CP Điện Máy R.E.E | 99,99 | TP.HCM – Việt Nam | Điện máy |
| (8) Công ty TNHH Thương Mại & Dịch Vụ RMC | 99,99 | TP.HCM – Việt Nam | Điện máy |
| (9) Công ty TNHH Sản Xuất & Dịch Vụ REEPRO | 99,99 | TP.HCM – Việt Nam | Điện máy |
| (10) Công ty TNHH REE SE Holdings | 100,00 | TP.HCM – Việt Nam | Điện |
| (11) Công ty CP Năng Lượng Mặt Trời R.E.E | 99,99 | TP.HCM – Việt Nam | Điện |
| (12) Công ty TNHH Điện Mặt Trời Tân An | 99,99 | TP.HCM – Việt Nam | Điện |
| (13) Công ty TNHH Điện Mặt Trời Tân Bình | 99,99 | TP.HCM – Việt Nam | Điện |
| (14) Công ty TNHH Điện Mặt Trời Tân Uyên | 99,99 | TP.HCM – Việt Nam | Điện |
| (15) Công ty TNHH REE SE Ánh Dương | 99,99 | TP.HCM – Việt Nam | Điện |
| (16) Công ty TNHH REE SE Hướng Dương | 99,99 | TP.HCM – Việt Nam | Điện |
| (17) Công ty CP Điện Mặt Trời Thái Bình Dương | 50,99 | TP.HCM – Việt Nam | Điện |
| (18) Công ty TNHH REE SE Thái Dương | 99,99 | TP.HCM – Việt Nam | Điện |
| (19) Công Ty CP Thủy Điện Thác Bà | 60,42 | Yên Bái- Việt Nam | Sản xuất điện |
| (20) Công Ty CP Phát Triển Điện Trà Vinh | 66,29 | Trà Vinh- Việt Nam | Cung cấp điện |
| (21) Công Ty CP Thủy Điện Mương Hum | 79,84 | Lào Cai- Việt Nam | Điện |
| (22) Công Ty CP Phong Điện Thuận Bình | 50,00 | Bình Thuận- Việt Nam | Phong điện |
| (23) Công ty TNHH Năng Lượng REE | 100,00 | TP.HCM – Việt Nam | Điện |
| (24) Công ty CP Thủy Điện Vĩnh Sơn Sông Hinh | 50,45 | Bình Định- Việt Nam | Sản xuất điện |
| (25) Công ty TNHH Điện Gió REE Trà Vinh | 100,00 | Trà Vinh– Việt Nam | Điện |
| (26) Công ty TNHH Thương mại, Dịch vụ Xây Dựng Tín Hiệu Xanh | 100,00 | TP.HCM – Việt Nam | Cơ sở hạ tầng điện |
| (27) Công Ty CP Hạ Tầng Điện Nước EWACO | 51,00 | TP.HCM – Việt Nam | Cơ sở hạ tầng điện-nước |
| (28) Công ty TNHH Nước Sạch REE | 100,00 | TP.HCM – Việt Nam | Cung cấp nước |
| (29) Công ty TNHH TK Cộng | 65,00 | TP.HCM – Việt Nam | Thiết bị ngành nước |
| (30) Công ty TNHH REE Digital | 100,00 | TP.HCM – Việt Nam | Công nghệ |

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN LẠNH

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
Ngày 30 tháng 06 năm 2022

13. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

| | ĐVT: VND | |
|----------------------------|------------------------|------------------------|
| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 144.375.585.101 | 157.553.552.673 |
| Thuế giá trị gia tăng | 26.120.285.591 | 43.512.771.812 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 2.114.569.823 | 4.349.540.470 |
| Các loại phí và thuế khác | 44.286.471.350 | 53.318.817.645 |
| TỔNG CỘNG | 216.896.911.865 | 258.734.682.600 |

14. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

| | ĐVT: VND | |
|--|------------------------|------------------------|
| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
| Giá vốn dịch vụ cung cấp thiết bị và lắp đặt | 346.396.765.945 | 334.345.158.590 |
| Chi phí lãi vay | 198.111.319.894 | 340.793.304.100 |
| Chi phí khuyến mãi | 3.020.583.890 | 2.405.353.460 |
| Chi phí dự án điện gió Trà Vinh chờ quyết toán | 4.340.943.166 | 146.831.589.924 |
| Các khoản khác | 37.690.556.519 | 46.601.873.704 |
| TỔNG CỘNG | 589.560.169.414 | 870.977.279.778 |

15. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ KHÁC

A/ Ngắn hạn

| | ĐVT: VND | |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|
| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
| Phải trả mua chứng khoán | 7.249.259.000 | 7.249.838.995 |
| Cổ tức, lãi trái phiếu phải trả | 90.890.589.415 | 75.748.884.338 |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác | 13.965.590.872 | 59.023.428.402 |
| TỔNG CỘNG | 112.105.439.287 | 142.022.151.735 |

B/ Dài hạn

| | ĐVT: VND | |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|
| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
| Nhận cọc, ký quỹ, ký cược | 245.053.023.432 | 242.200.367.403 |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác | 201.734.197.176 | 202.516.497.146 |
| TỔNG CỘNG | 446.787.220.608 | 444.716.864.549 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Ngày 30 tháng 06 năm 2022

16. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

A/ Ngắn hạn

ĐVT: VND

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Vay ngắn hạn | 532.674.973.033 | 380.879.208.583 |
| Nợ dài hạn đến hạn phải trả | 812.518.646.056 | 853.106.627.978 |
| TỔNG CỘNG | 1.345.193.619.089 | 1.233.985.836.561 |

B/ Dài hạn

ĐVT: VND

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|------------------|---------------------------|---------------------------|
| Vay dài hạn (**) | 7.837.834.144.428 | 8.269.756.557.528 |
| Trái phiếu (***) | 2.465.319.818.358 | 2.470.216.255.980 |
| TỔNG CỘNG | 10.303.153.962.786 | 10.739.972.813.508 |

(**) Chi tiết vay dài hạn như sau:

Các khoản vay dài hạn từ ngân hàng vào ngày kết thúc kỳ báo cáo chịu lãi suất VND tương ứng từ 5,60% đến 9,8%. Chi tiết thể hiện như sau :

| Khoản tín dụng số | Số cuối kỳ (VND) | Ngày đến hạn | Mô tả tài sản thế chấp |
|---|------------------|---------------------------|--|
| Ngân hàng TNHH Một Thành Viên HSBC (Việt Nam) | | | |
| VNM 170276CM (VND) | 176.785.714.285 | Ngày 24 tháng 7 năm 2024 | Quyền sử dụng đất, tòa nhà và khoản thu từ cho thuê tại Tòa nhà REE, số 9 Đoàn Văn Bơ, Quận 4, Thành phố Hồ Chí Minh (“Tòa nhà REE”) |
| VNM160065/1CM | 347.372.506.753 | Ngày 30 tháng 11 năm 2027 | Toàn bộ máy móc và thiết bị là pin mặt trời hoặc các thiết bị khác có liên quan đến hệ thống điện mặt trời áp mái từ Công ty TNHH Điện mặt trời REE và/hoặc các công ty con |
| Ngân hàng Thương Mại Cổ Phần Ngoại Thương Việt Nam | | | |
| | 516.677.734.748 | Ngày 02 tháng 02 năm 2028 | Quyền sử dụng đất và các tài sản bao gồm công trình trên đất, động sản và quyền tài sản thuộc dự án Trung Tâm thương mại cao ốc văn phòng Etown Central thuộc Song Mai, công ty con của Nhóm Công ty, tọa lạc tại Số 11 Đường Đoàn Văn Bơ, Quận 4, Thành phố Hồ Chí Minh |

HĐTD021C16

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN LẠNH

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Ngày 30 tháng 06 năm 2022

| | | | |
|--|---|---------------------------------|--|
| 0146/2038/D-DA/01 562/TBN-DN/21DH 0001/2138/D-DA/01 0002/2138/D-DA/01 | 249.770.439.826 | Ngày 02 tháng 08 năm 2029 | Một phần máy móc và thiết bị là các tấm pin mặt trời liên quan đến hệ thống điện mặt trời trên mái nhà của Công ty và các Công ty con; và thư cam kết của Công ty Cổ phần Cơ Điện Lạnh |
| Số 01/2015/HĐTD | 639.010.146.384 | Ngày 13 tháng 07 năm 2030 | (i) |
| Số 01/2017/HĐTD | 358.228.998.000 | Ngày 13 tháng 07 năm 2030 | (i) |
| Số 01/2015/HĐTD | 363.753.562.524 | Ngày 13 tháng 07 năm 2030 | (i) |
| Số 0094/2038/D-DA/01 | 1.217.140.557.250 | Ngày 20 tháng 09 năm 2033 | Toàn bộ tài sản, máy móc, thiết bị hình thành trong tương lai thuộc Dự án Nhà máy Điện gió Trà Vinh V1-3. Quyền tài sản phát sinh từ dự án |
| Ngân hàng Thương Mại Cổ Phần Đầu Tư và Phát Triển Việt Nam | | | |
| Số 01/2015/HĐTD | 734.929.914.217 | Ngày 08 tháng 10 năm 2030 | (i) |
| Số 01/2017/HĐTD | 494.882.000.000 | Ngày 08 tháng 10 năm 2030 | (i) |
| Ngân hàng Thương Mại Cổ Phần Phát Triển Thành Phố Hồ Chí Minh | | | |
| Số 04/2015/HĐTD | 436.988.149.186 | Ngày 22 tháng 09 năm 2030 | (i) |
| Ngân hàng Thương Mại Cổ Phần Á Châu | | | |
| Số 01/2015/HĐTD | 404.083.500.000 | Ngày 22 tháng 09 năm 2030 | (i) |
| Ngân hàng Raiffeisen Landesbank Oberosterreich | | | |
| | 518.492.988.225 (số dư ngoại tệ 22.148.354,92 USD, lãi suất LIBOR thời hạn 6 tháng+2,97%) | Ngày 30 tháng 06 năm 2029 | Bảo lãnh từ BIDV -Chi nhánh Bình Định từ khoản thế chấp tiền gửi tiết kiệm 35tỷ VND của Vĩnh Sơn - Sông Hình, công ty con của Nhóm Công ty (ii) |

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN LẠNH

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
Ngày 30 tháng 06 năm 2022

| <i>Khoản tín dụng số</i> | <i>Số cuối kỳ (VND)</i> | <i>Ngày đến hạn</i> | <i>Mô tả tài sản thế chấp</i> |
|--|--|------------------------------------|---|
| Ngân hàng Phát triển Việt Nam | | | |
| | 98.747.504.510 (số dư ngoại tệ 4.272.933,99 USD, lãi suất Phí dịch vụ 0,75% và phí quản lý 0,2%) | Ngày 01 tháng 06 năm 2035 | Một phần tài sản cố định hữu hình tại Nhà máy Thủy điện Sông Hinh (iii) |
| Ngân hàng Thương Mại Cổ Phần Công Thương Việt Nam | | | |
| 01/2019- HĐCVADDT/NHCT106- MHP (VND) | 201.897.606.901 | Ngày 08 tháng 06 năm 2026 | Quyền sử dụng đất thuê và toàn bộ tài sản gắn liền với đất thuộc Dự án Thủy điện Mường Hum, và toàn bộ hệ thống máy móc thiết bị thuộc dự án hình thành từ vốn vay và vốn tự có |
| Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam | | | |
| SHBVN/BC/HDTD/RE E/201805(VND) | 123.909.364.995 | Ngày 08 tháng 5 năm 2026 | Thế chấp bằng tài sản hình thành trong tương lai thuộc quyền sở hữu của Cty CP Cơ Điện Lạnh tại địa chỉ 364 Cộng Hòa, P13, Tân Bình, TP.HCM |
| Công ty Tài chính Cổ phần Điện lực | | | |
| 01/2014/HDCVL/TCD L-TBW/Phu lac (EUR) | 392.908.052.680 (Số dư ngoại tệ : 15.720.094,93 EUR, lãi suất cố định 1,25%) | Ngày 30 tháng 12 năm 2027 | Toàn bộ tài sản của Nhà máy Điện gió Phú Lạc thuộc Thuận Bình, công ty con của Công ty, tọa lạc tại Huyện Tuy Phong, Tỉnh Bình Thuận |
| Tập đoàn tài chính quốc tế IFC | | | |
| | 1.116.774.050.000 (Số dư ngoại tệ : 47.705.000 USD, libor 3 tháng + margin) | Ngày 15 tháng 3 năm 2033 | Các động sản và quyền tài sản khác liên quan đến dự án Nhà máy Điện gió Phú Lạc 2 và Điện gió Lợi Hải 2 thuộc Thuận Bình, công ty con của Nhóm Công ty, tọa lạc tại Tỉnh Bình Thuận. Các tài khoản tiền thu của Thuận Bình đối với EVN từ việc thực hiện hai dự án trên, và các tài khoản của Thuận Bình liên quan đến việc vay vốn tín dụng này. Toàn bộ số cổ phần của REE Energy sở hữu trong Thuận Bình |

TỔNG CỘNG 8.392.352.790.484

Trong đó:

Vay dài hạn đến hạn trả: 554.518.646.056

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Ngày 30 tháng 06 năm 2022

- (i) Những khoản vay này nhằm mục đích thanh toán chi phí đầu tư xây dựng Dự án Thủy điện Thượng Kon Tum, theo thỏa thuận tài trợ dự án số 01/2015/TTDA và 01/2017/TTDA giữa Công ty và các ngân hàng thương mại bao gồm BIDV - Chi nhánh Bình Định, Vietcombank - Chi nhánh Kon Tum, ACB - Chi nhánh Bình Định, HDBank - Chi nhánh Hiệp Phú và Vietcombank - Chi nhánh Gia Lai, trong đó, BIDV - Chi nhánh Bình Định giữ vai trò là ngân hàng đầu mối và đại lý nhận tài sản đảm bảo, bao gồm toàn bộ quyền sử dụng đất, máy móc thiết bị, phương tiện vận tải và các tài sản hình thành trong tương lai của Dự án Thủy điện Thượng Kon Tum. Ngoài ra, BIDV - Chi nhánh Bình Định còn ký kết Hợp đồng cấp bảo lãnh số 01/2014/HĐBL/BIDV-VSH để bảo lãnh cho khoản vay của Công ty tại Ngân hàng Raiffeisen Landesbank Oberosterreich với tổng số tiền bảo lãnh tối đa không vượt quá 30.634.865,8 USD.
- (ii) Ngày 28 tháng 3 năm 2013, Công ty đã ký hợp đồng tín dụng xuất khẩu với Ngân hàng Raiffeisen Landesbank Oberosterreich. Khoản vay nhằm mục đích thanh toán 80% nghĩa vụ thanh toán của Công ty theo Hợp đồng cung cấp thiết bị cơ điện cho Dự án Thủy điện Thượng Kon Tum ký ngày 15 tháng 8 năm 2012 với Andritz Hydro GmbH
- (iii) Đây là khoản vay để đầu tư xây dựng Nhà máy Thủy điện Sông Hinh từ nguồn vốn hỗ trợ phát triển chính thức của Quỹ Phát triển Bắc Âu ("NDF"). Vào ngày 22 tháng 11 năm 2005, Công ty đã nhận bàn giao khoản vay này từ Tổng Công ty Điện lực Việt Nam khi thực hiện cổ phần hoá thông qua hợp đồng tín dụng số 01/TDNN với Chi nhánh Quỹ hỗ trợ Phát triển Phú Yên (nay là Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Nam Trung Bộ). Các khoản vay này không lãi suất và chịu chi phí quản lý vốn vay 0,2%/năm và phí dịch vụ 0,75%/năm.

(*) Trái phiếu :**

Vào ngày 28 tháng 9 năm 2017 và ngày 18 tháng 10 năm 2017, Công ty đã phát hành 1.000 trái phiếu với tổng giá trị 1.000 tỷ VND (mệnh giá 1 tỷ đồng/ trái phiếu), số trái phiếu này được mua bởi Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hồ Chí Minh ("VCB") và Công ty Liên doanh Quản lý quỹ đầu tư chứng khoán Vietcombank ("VCBF").

Các trái phiếu này được hoàn trả sau năm (5) năm kể từ ngày phát hành.

Công ty cam kết mua lại số lượng trái phiếu trước hạn kể từ ngày phát hành theo kế hoạch như sau :

- 250 trái phiếu đã phát hành vào ngày tròn hai mươi bốn (24) tháng kể từ ngày phát hành;
- 250 trái phiếu đã phát hành vào ngày tròn ba mươi sáu (36) tháng kể từ ngày phát hành;
- 250 trái phiếu đã phát hành vào ngày tròn bốn mươi tám (48) tháng kể từ ngày phát hành; và
- 250 trái phiếu đã phát hành vào ngày tròn sáu mươi (60) tháng kể từ ngày phát hành.

Tổng số tiền thu từ đợt phát hành này được sử dụng để (1) Đầu tư các dự án của Công ty; (2) tăng quy mô vốn hoạt động của Công ty.

Các trái phiếu này được đảm bảo bằng 35.525.776 cổ phiếu Công ty Cổ phần Nhiệt điện Phả Lại thuộc sở hữu của Công ty TNHH Năng Lượng REE (công ty con 100% vốn của REE) (Thuyết minh số 12.3).

2/ Vào ngày 28 tháng 01 năm 2019 Công ty đã phát hành 2.318 trái phiếu có kỳ hạn 10 năm (REE-BOND2029) với tổng giá trị 2.318 tỷ VND (mệnh giá 1 tỷ đồng/ trái phiếu). Đây là Trái phiếu không chuyển

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Ngày 30 tháng 06 năm 2022

đổi, không kèm chứng quyền và được bảo lãnh thanh toán bởi Credit Guarantee and Investment Facility (CGIF) – Một quỹ tín thác của Ngân hàng phát triển Châu Á (“CGIF”).

Tổng số tiền thu được từ đợt phát hành này để sử dụng cho việc phát triển dự án và các hoạt động mua bán, chuyển nhượng vốn.

Các trái phiếu này được đảm bảo bằng 38.365.168 cổ phiếu Công ty CP Thủy Điện Thác Bà và 32.000.000 cổ phiếu Công ty CP Thủy Điện Sông Ba Hạ và 24.932.630 cổ phiếu Công Ty Cổ Phần Thủy Điện Mường Hum thuộc sở hữu của Công Ty TNHH Năng Lượng REE (công ty con 100% vốn của REE).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
Ngày 30 tháng 06 năm 2022

17 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu

| | Vốn góp | Thặng dư vốn cổ phần | Cổ phiếu ngân quỹ | Quỹ đầu tư phát triển | DVT: VND Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|--|
| Năm trước | | | | | |
| Số đầu năm | 3.100.588.410.000 | 1.050.489.310.786 | (47.622.230.162) | 234.721.594.748 | 7.114.818.742.145 |
| Lợi nhuận tăng trong kỳ | - | - | - | - | 1.855.079.628.131 |
| Tăng (giảm) khác | - | - | - | (42.957.071) | 1.063.693.713 |
| Phân phối quỹ | - | - | - | - | (7.121.505.012) |
| Số cuối kỳ | 3.100.588.410.000 | 1.050.489.310.786 | (47.622.230.162) | 234.678.637.677 | 8.963.840.558.977 |
| Năm nay | | | | | |
| Số đầu năm | 3.100.588.410.000 | 1.050.489.310.786 | (47.622.230.162) | 234.678.637.677 | 8.963.840.558.977 |
| Tăng vốn | 463.516.430.000 | | | | |
| Lợi nhuận tăng trong kỳ | - | - | - | - | 1.290.152.191.642 |
| Chi trả cổ tức (*) | - | - | - | - | (772.567.356.000) |
| Phân phối quỹ | - | - | - | - | (10.215.627.596) |
| Số cuối kỳ | 3.564.104.840.000 | 1.050.489.310.786 | (47.622.230.162) | 234.678.637.677 | 9.471.209.767.023 |

(*) Theo Nghị Quyết của Đại Hội Cổ Đông số 02/2022/ĐHĐCĐ-NQ ngày 31 tháng 03 năm 2022, Đại Hội Đồng Cổ Đông của Công Ty đã thông qua việc chia cổ tức 25% cho năm 2021 từ nguồn Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối, trong đó chi trả cổ tức 10% bằng tiền và 15% bằng cổ phiếu.

Ngày 04 tháng 04 năm 2022, Hội Đồng Quản Trị Công Ty đã có Quyết định số 14/2022/QĐ-HĐQT-REE quyết định việc thanh toán cổ tức 10% bằng tiền năm 2021 cho cổ đông có tên trong danh sách tại ngày chốt danh sách cổ đông 20/04/2022 sẽ nhận cổ tức bằng tiền 10% tương đương với số tiền 309.050.926.000 VND vào ngày 29/04/2022.

Theo công văn số 3263/UBCK-QLCB ngày 30/05/2022 của Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước đã chấp nhận cho công ty phát hành 46.351.643 cổ phiếu để trả cổ tức, ngày giao dịch của lượng cổ phiếu này là ngày 28/06/2022.

Ngày 16/06/2022, công ty đã nhận giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 27 tăng vốn điều lệ tương ứng với lượng cổ phiếu đã phát hành là 463.516.430.000 VND.

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN LẠNH

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Quý II ngày 30 tháng 06 năm 2022

18. DOANH THU

18.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

| | ĐVT: VND | |
|-------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | Quý II năm 2022 | Quý II năm 2021 |
| Tổng doanh thu | | |
| Trong đó: | | |
| Doanh thu cơ điện lạnh | 546.967.627.080 | 499.591.782.334 |
| Doanh thu bất động sản | 259.664.384.600 | 247.991.681.421 |
| Doanh thu hạ tầng điện, nước | 1.217.995.166.144 | 889.334.617.091 |
| Các khoản giảm trừ doanh thu | | |
| Chiết khấu thương mại | (1.691.143.363) | (503.457.808) |
| Doanh thu thuần | <u>2.022.936.034.461</u> | <u>1.636.414.623.038</u> |

18.2 Doanh thu hoạt động tài chính

| | ĐVT: VND | |
|---------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | Quý II năm 2022 | Quý II năm 2021 |
| Lãi tiền gửi | 37.971.709.570 | 24.046.466.709 |
| Cổ tức lợi nhuận được chia | 289.627.385 | 7.826.649.651 |
| Lãi từ bán, thanh lý các khoản đầu tư | 452.442.213 | 10.848.061.465 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái | 2.891.238.925 | 2.971.829.501 |
| Khác | 1.979.081.000 | 696.412.519 |
| TỔNG CỘNG | <u>43.584.099.093</u> | <u>46.389.419.845</u> |

19. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

| | ĐVT: VND | |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| | Quý II năm 2022 | Quý II năm 2021 |
| Chi phí lãi vay và phân bổ chi phí phát hành trái phiếu | 213.678.988.519 | 192.345.789.830 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá | 11.369.416.398 | 9.515.371.842 |
| Dự phòng (hoàn nhập) giảm giá đầu tư | 31.731.001 | 10.986.000 |
| Chi phí tài chính khác | 360.592.504 | 18.375.275.315 |
| TỔNG CỘNG | <u>225.440.728.422</u> | <u>220.247.422.987</u> |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
Quý II ngày 30 tháng 06 năm 2022

20. THU NHẬP VÀ CHI PHÍ KHÁC

| | ĐVT: VND | |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Quý II năm 2022 | Quý II năm 2021 |
| Thu nhập khác | 9.961.005.401 | 5.048.739.632 |
| Thu thanh lý tài sản | 698.771.951 | 8.210.283 |
| Thu nhập khác | 9.262.233.450 | 5.040.529.349 |
| Chi phí khác | 1.700.340.715 | 2.974.157.727 |
| Chi phí khác | 1.700.340.715 | 2.974.157.727 |

21. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP**21.1 Chi phí thuế TNDN**

| | ĐVT: VND | |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Quý II năm 2022 | Quý II năm 2021 |
| Chi phí thuế TNDN hiện hành | 91.137.132.801 | 62.739.391.289 |
| Chi phí thuế TNDN hoãn lại | (1.688.442.326) | (1.930.566.555) |
| TỔNG CỘNG | 89.448.690.475 | 60.808.824.734 |

21.2 Thuế TNDN hiện hành

Thuế TNDN hiện hành phải trả được xác định dựa trên thu nhập chịu thuế của kỳ hiện tại. Thu nhập chịu thuế khác với thu nhập được báo cáo trong báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh 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 năm 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 Nhóm Công ty được tính theo thuế suất đã ban hành đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

22. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Các nghiệp vụ với các công ty có liên quan bao gồm tất cả các nghiệp vụ được thực hiện với các công ty mà Nhóm Công ty có mối liên kết thông qua quan hệ đầu tư, nhận đầu tư hoặc thông qua một nhà đầu tư chung và do đó sẽ là thành viên của cùng một Nhóm công ty.

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN LẠNH

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
Quý II ngày 30 tháng 06 năm 2022

Các nghiệp vụ chủ yếu với các bên liên quan trong kỳ như sau:

| <i>Các bên liên quan</i> | <i>Mối quan hệ</i> | <i>Nội dung nghiệp vụ</i> | <i>VND Số tiền</i> |
|--|--------------------|----------------------------|------------------------------------|
| Công Ty CP Đầu Tư Kinh Doanh Nước Sạch Sài Gòn | Công ty liên kết | Thu nhập cổ tức | 11.999.900.000 |
| Công ty Cổ phần Cơ điện Đoàn Nhất | Công ty liên kết | Thu nhập cổ tức | 4.804.800.000 |
| Công Ty CP Thủy Điện Thác Mơ | Công ty liên kết | Thu nhập cổ tức | 89.531.220.000 |
| Công Ty CP Thủy Điện Miền Trung | Công ty liên kết | Thu nhập cổ tức Góp vốn | 52.459.056.000 (12.055.240.783) |
| Công Ty CP Nước Thủ Đức | Công ty liên kết | Thu nhập cổ tức | 4.505.664.000 |
| Công Ty CP Cấp Nước Gia Định | Công ty liên kết | Thu nhập cổ tức | 1.904.688.000 |
| Công Ty CP Cấp Nước Nhà Bè | Công ty liên kết | Thu nhập cổ tức | 2.618.520.000 |
| Công Ty CP Đầu Tư Nước Tân Hiệp | Công ty liên kết | Thu nhập cổ tức | 23.040.000.000 |
| Công Ty CP Nước Sạch Sông Đà | Công ty liên kết | Thu nhập cổ tức | 53.920.000.000 |
| | | Doanh thu từ lãi cho vay | 580.547.945 |
| Công Ty CP Thủy Điện Thác Bà 2 | Công ty liên kết | Doanh thu dịch vụ | 40.909.091 |

Vào Ngày 30 tháng 06 năm 2022 , các khoản phải thu và phải trả các bên liên quan được thể hiện như sau :

Phải thu khác :

| <i>Các bên liên quan</i> | <i>Mối quan hệ</i> | <i>Nội dung nghiệp vụ</i> | <i>VND Số tiền</i> |
|-------------------------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|
| Công Ty CP Thủy Điện Srok Phu Miêng | Công ty liên kết | Thu nhập cổ tức | 12.520.671.600 |
| Công Ty CP Thủy Điện Thác Mơ | Công ty liên kết | Thu nhập cổ tức | 89.531.220.000 |
| Công ty Cổ phần Cơ điện Đoàn Nhất | Công ty liên kết | Thu nhập cổ tức | 2.804.800.000 |
| Công Ty CP Cấp Nước Nhà Bè | Công ty liên kết | Thu nhập cổ tức | 2.618.520.000 |
| Công Ty CP Nước Sạch Sông Đà | Công ty liên kết | Phải thu lãi cho vay | 229.589.041 |

Phải thu cho vay :

| <i>Các bên liên quan</i> | <i>Mối quan hệ</i> | <i>Nội dung nghiệp vụ</i> | <i>VND Số tiền</i> |
|------------------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|
| Công Ty CP Nước Sạch Sông Đà | Công ty liên kết | Cho vay | 20.800.000.000 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
Quý II ngày 30 tháng 06 năm 2022

23. BÁO CÁO BỘ PHẬN

Nhằm phục vụ công tác quản lý, Nhóm Công ty được tổ chức theo các đơn vị kinh doanh dựa trên các sản phẩm và dịch vụ và bao gồm bốn bộ phận báo cáo theo hoạt động như sau:

Cơ điện lạnh

Bất động sản

Hạ tầng điện

Hạ tầng nước

Kết quả hoạt động kinh doanh của các bộ phận được quản lý riêng biệt nhằm phục vụ cho việc ra quyết định, phân bổ nguồn lực và đánh giá thành tích. Thành tích của các bộ phận được đánh giá dựa trên kết quả lãi lỗ mà trên một số khía cạnh, như được trình bày trong bảng dưới đây, được đo lường khác với kết quả hoạt động kinh doanh trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
Quý II ngày 30 tháng 06 năm 2022

23. BÁO CÁO BỘ PHẬN (tiếp theo)

ĐVT: VND

Kết quả bộ phận Quý II năm 2022 kết thúc Ngày 30 tháng 06 năm 2022 như sau:

| | Cơ điện lạnh | Bất động sản | Hạ tầng điện | Hạ tầng nước | Hợp nhất |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|
| <i>Doanh thu</i> | | | | | |
| Tổng doanh thu của bộ phận | 625.835.168.754 | 297.698.529.506 | 1.179.255.469.242 | 44.517.076.310 | 2.147.306.243.812 |
| Doanh thu giữa các bộ phận | (80.558.685.037) | (38.034.144.906) | (5.719.360.466) | (58.018.942) | (124.370.209.351) |
| TỔNG CỘNG | 545.276.483.717 | 259.664.384.600 | 1.173.536.108.776 | 44.459.057.368 | 2.022.936.034.461 |
| <i>Kết quả bộ phận</i> | | | | | |
| Lợi nhuận sau thuế của bộ phận | 37.511.324.973 | 150.248.445.803 | 483.347.169.882 | 81.782.920.992 | 752.889.861.649 |
| Lợi nhuận (lỗ) sau thuế không phân bổ | | | | | 2.393.956.448 |
| Tổng lợi nhuận sau thuế | | | | | 755.283.818.097 |
| <i>Trong đó:</i> | | | | | |
| <i>Công ty mẹ</i> | | | | | |
| Lợi nhuận sau thuế của bộ phận | 34.844.868.570 | 150.242.000.639 | 328.878.663.215 | 80.455.704.722 | 594.421.237.145 |
| Lợi nhuận (lỗ) sau thuế không phân bổ | | | | | 2.393.956.448 |
| | | | | | 596.815.193.593 |
| Lợi ích cổ đông không kiểm soát | 2.666.456.403 | 6.445.164 | 154.468.506.667 | 1.327.216.270 | 158.468.624.504 |

ĐVT: VND

Tài sản bộ phận và nợ bộ phận tại Ngày 30 tháng 06 năm 2022 như sau:

| | Cơ điện lạnh | Bất động sản | Hạ tầng điện | Hạ tầng nước | Hợp nhất |
|-----------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|---------------------------|
| Tài sản của bộ phận | 2.734.360.962.460 | 2.884.801.643.631 | 23.293.420.187.252 | 2.465.919.817.617 | 31.378.502.610.960 |
| Tài sản không phân bổ | | | | | 1.123.141.455.980 |
| TỔNG TÀI SẢN | | | | | 32.501.644.066.940 |
| Nợ của bộ phận | 2.217.011.294.688 | 784.082.664.167 | 9.709.989.232.711 | 232.337.780.617 | 12.943.420.972.183 |
| Nợ không phân bổ | | | | | 1.987.732.136.414 |
| TỔNG NỢ | | | | | 14.931.153.108.597 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
Quý II ngày 30 tháng 06 năm 2022

23. BÁO CÁO BỘ PHẬN (tiếp theo)

ĐVT: VND

Kết quả bộ phận Quý II năm 2021 kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2021 như sau:

| | Cơ điện lạnh | Bất động sản | Hạ tầng điện | Hạ tầng nước | Hợp nhất |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|--------------------------|
| <i>Doanh thu</i> | | | | | |
| Tổng doanh thu của bộ phận | 583.995.289.679 | 287.804.670.573 | 868.232.057.707 | 23.472.275.958 | 1.763.504.293.917 |
| Doanh thu giữa các bộ phận | (84.906.965.153) | (39.812.989.152) | (2.352.927.365) | (16.789.209) | (127.089.670.879) |
| TỔNG CỘNG | 499.088.324.526 | 247.991.681.421 | 865.879.130.342 | 23.455.486.749 | 1.636.414.623.038 |
| <i>Kết quả bộ phận</i> | | | | | |
| Lợi nhuận sau thuế của bộ phận | 36.555.214.019 | 123.781.552.883 | 240.088.023.995 | 69.861.507.911 | 470.286.298.808 |
| Lợi nhuận sau thuế không phân bổ | | | | | (240.020.553) |
| Tổng lợi nhuận sau thuế | | | | | 470.046.278.255 |
| <i>Trong đó:</i> | | | | | |
| <i>Công ty mẹ</i> | | | | | |
| Lợi nhuận sau thuế của bộ phận | 32.691.554.223 | 124.929.883.190 | 157.215.224.990 | 68.802.738.533 | 383.639.400.936 |
| Lợi nhuận (lỗ) sau thuế không phân bổ | | | | | (240.020.553) |
| | | | | | 383.399.380.383 |
| Lợi ích cổ đông không kiểm soát | 3.863.659.796 | (1.148.330.307) | 82.872.799.005 | 1.058.769.378 | 86.646.897.872 |

Tài sản bộ phận và nợ bộ phận tại ngày 30 tháng 06 năm 2021 như sau

ĐVT: VND

| | Cơ điện lạnh | Bất động sản | Hạ tầng điện | Hạ tầng nước | Hợp nhất |
|-----------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|---------------------------|
| Tài sản của bộ phận | 2.492.880.721.196 | 3.459.262.433.118 | 21.333.387.829.712 | 2.146.414.956.335 | 29.431.945.940.361 |
| Tài sản không phân bổ | | | | | 945.199.660.094 |
| TỔNG TÀI SẢN | | | | | 30.377.145.600.455 |
| Nợ của bộ phận | 1.844.492.399.795 | 1.162.763.902.510 | 10.238.088.414.554 | 420.850.232.950 | 13.666.194.949.809 |
| Nợ không phân bổ | | | | | 1.321.816.687.970 |
| TỔNG NỢ | | | | | 14.988.011.637.779 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
Quý II ngày 30 tháng 06 năm 2022

24. CÁC SỐ LIỆU TƯƠNG ỨNG

Một vài số liệu tương ứng trong các báo cáo tài chính của kỳ trước đã được phân loại lại cho phù hợp với hình thức trình bày của các báo cáo tài chính kỳ này.

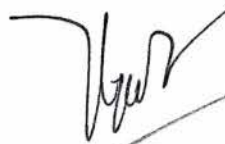
25. PHÊ DUYỆT PHÁT HÀNH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Các báo cáo tài chính hợp nhất vào Ngày 30 tháng 06 năm 2022 và Quý II năm 2022 kết thúc cùng ngày đã được Ban Tổng Giám Đốc Công ty phê duyệt để phát hành vào ngày 27 tháng 07 năm 2022.



Phạm Thị Uyên Phương
Người lập

Ngày 27 tháng 07 năm 2022



Hồ Trần Diệu Linh
Kế toán trưởng



Huỳnh Thanh Hải
Tổng Giám đốc

