



CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN LẠNH

# BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2016

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN LẠNH  
(REE)



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN  
ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính : VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>100</b>	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>715.321.181.326</b>	<b>942.935.627.258</b>
110	<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>4</b>	<b>496.170.033.286</b>	<b>683.804.340.853</b>
111	1. Tiền		78.125.523.451	46.230.074.186
112	2. Các khoản tương đương tiền		418.044.509.835	637.574.266.667
120	<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>		<b>90.938.243.358</b>	<b>91.024.167.418</b>
121	1. Chứng khoán kinh doanh	10.1	175.590.378.069	175.590.378.069
122	2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	10.1	(84.652.134.711)	(84.566.210.651)
130	<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>127.468.337.646</b>	<b>168.057.459.876</b>
131	1. Phải thu khách hàng		42.233.600.250	106.312.650.268
134	2. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐ		27.694.068.191	27.694.068.191
136	3. Các khoản phải thu khác	5	80.215.409.019	56.725.481.231
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(22.674.739.814)	(22.674.739.814)
150	<b>IV. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>744.567.036</b>	<b>49.659.111</b>
152	1. Thuế GTGT được khấu trừ		642.346.170	-
153	2. Thuế và các khoản phải thu NN		102.220.866	49.659.111
<b>200</b>	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>5.785.246.094.168</b>	<b>5.772.782.073.390</b>
220	<b>I. Tài sản cố định</b>		<b>16.435.949.395</b>	<b>16.766.950.915</b>
221	1. Tài sản cố định hữu hình	6	7.137.358.580	7.354.471.500
222	Nguyên giá		20.647.592.635	21.661.205.362
223	Giá trị hao mòn lũy kế		(13.510.234.055)	(14.306.733.862)
227	2. Tài sản cố định vô hình	7	9.298.590.815	9.412.479.415
228	Nguyên giá		15.135.432.540	15.135.432.540
229	Giá trị hao mòn lũy kế		(5.836.841.725)	(5.722.953.125)
230	<b>II. Bất động sản đầu tư</b>	9	<b>572.901.037.332</b>	<b>584.938.280.334</b>
231	1. Nguyên giá		1.012.711.006.936	1.012.711.006.936
232	2. Giá trị hao mòn lũy kế		(439.809.969.604)	(427.772.726.602)
240	<b>III. Tài sản dở dang dài hạn</b>	8	<b>2.166.743.000</b>	-
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		2.166.743.000	-
250	<b>IV. Đầu tư tài chính dài hạn</b>		<b>5.188.870.302.621</b>	<b>5.166.204.780.321</b>
251	1. Đầu tư vào công ty con	10.2	1.618.039.161.534	1.618.039.161.534
252	2. Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết	10.3	2.658.985.786.136	2.634.985.786.136
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	10.4	986.218.172.296	987.329.212.296
254	4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	10.4	(74.372.817.345)	(74.149.379.645)
260	<b>IV. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>4.872.061.820</b>	<b>4.872.061.820</b>
262	1. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		4.872.061.820	4.872.061.820
<b>270</b>	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>6.500.567.275.494</b>	<b>6.715.717.700.648</b>

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính : VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>300</b>	<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>1.000.322.809.419</b>	<b>1.157.729.218.557</b>
<b>310</b>	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>455.435.874.895</b>	<b>486.649.339.867</b>
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn		34.958.125.385	101.220.058.069
312	2. Người mua trả tiền trước		3.825.565.796	2.669.250.656
313	3. Thuế và các khoản phải nộp NN	11	15.493.232.664	19.760.255.537
315	4. Chi phí phải trả	12	7.596.556.917	10.617.334.011
318	5. Doanh thu chưa thực hiện		1.165.994.769	-
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	13	63.038.957.873	40.268.552.458
320	7. Vay và nợ thuê tài chính	14	328.872.747.982	310.632.550.627
322	8. Quỹ khen thưởng phúc lợi		484.693.509	1.481.338.509
<b>330</b>	<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>544.886.934.524</b>	<b>671.079.878.690</b>
337	1. Phải trả dài hạn khác		115.150.446.647	109.947.997.267
338	2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	14.2	429.736.487.877	561.131.881.423
<b>400</b>	<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>15</b>	<b>5.500.244.466.075</b>	<b>5.557.988.482.091</b>
<b>410</b>	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>		<b>5.500.244.466.075</b>	<b>5.557.988.482.091</b>
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		2.696.168.100.000	2.696.168.100.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		2.696.168.100.000	2.696.168.100.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		1.050.233.348.786	1.050.233.348.786
415	3. Cổ phiếu quỹ		(31.342.660)	(31.342.660)
418	4. Quỹ đầu tư phát triển		200.979.473.252	200.979.473.252
421	6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		1.552.894.886.697	1.610.638.902.713
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		1.341.024.839.713	1.280.599.453.797
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		211.870.046.984	330.039.448.916
<b>440</b>	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>6.500.567.275.494</b>	<b>6.715.717.700.648</b>

Nguyễn Thị Huỳnh Phương  
Người lập

Hồ Trần Diệu Linh  
Kế Toán Trưởng



Nguyễn Thị Mai Thanh  
Tổng Giám đốc

Ngày 28 tháng 04 năm 2016

# CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN LẠNH

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

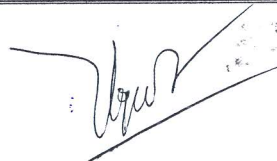
Quý I kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: VND

Mã Số	Diễn giải	Thuyết minh	Quý I		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	16	226.382.446.495	169.696.824.488	226.382.446.495	169.696.824.488
03	2. Các khoản giảm trừ doanh thu					
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	16.1	226.382.446.495	169.696.824.488	226.382.446.495	169.696.824.488
11	4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	20	(136.843.411.311)	(87.134.025.768)	(136.843.411.311)	(87.134.025.768)
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		89.539.035.184	82.562.798.720	89.539.035.184	82.562.798.720
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	16.2	159.936.078.150	125.189.250.407	159.936.078.150	125.189.250.407
22	7. Chi phí tài chính	17	(15.462.356.603)	(14.495.327.776)	(15.462.356.603)	(14.495.327.776)
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		(15.048.069.893)	(13.575.994.448)	(15.048.069.893)	(13.575.994.448)
25	8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	20	(8.349.463.377)	(9.461.901.867)	(8.349.463.377)	(9.461.901.867)
30	9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		225.663.293.354	183.794.819.484	225.663.293.354	183.794.819.484
31	10. Thu nhập khác	18	1.657.457.309	204.545	1.657.457.309	204.545
32	11. Chi phí khác		-	-	-	-
40	12. Lợi nhuận khác		1.657.457.309	204.545	1.657.457.309	204.545
50	13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		227.320.750.663	183.795.024.029	227.320.750.663	183.795.024.029
51	14. Chi phí thuế TNDN hiện hành	19	(15.450.703.679)	(14.743.929.100)	(15.450.703.679)	(14.743.929.100)
60	16. Lợi nhuận sau thuế TNDN		211.870.046.984	169.051.094.929	211.870.046.984	169.051.094.929



Nguyễn Thị Huỳnh Phương  
Người lập



Hồ Trần Diệu Linh  
Kế Toán Trưởng



Nguyễn Thị Mai Thanh  
Tổng Giám Đốc

Ngày 28 tháng 04 năm 2016

# CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN LẠNH

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý I kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

### Giải trình nguyên nhân biến động lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp Quý I năm 2016:

#### **Về doanh thu :**

Doanh thu thuần Quý I năm 2016 đạt 226,4 tỷ đồng tăng 56,7 tỷ đồng, tương ứng tăng 33,4% so với cùng kỳ năm 2015, chủ yếu là tăng doanh thu của hoạt động dịch vụ và cung cấp lắp đặt (M&E) từ 48 tỷ Quý I năm 2015 lên 98 tỷ đồng trong Quý I năm 2016. Tuy nhiên, nguyên nhân chỉ là do hoạt động này đã được chuyển cho Công ty Con là Công ty Cổ Phần Dịch Vụ và Kỹ Thuật Cơ Điện Lạnh R.E.E từ năm 2002 ( REE sở hữu 99,9% vốn điều lệ) nên doanh thu từ hoạt động này tại Công ty Mẹ sẽ diễn ra không đều đặn ( chỉ phát sinh khi Công ty Mẹ phải ký hợp đồng trực tiếp với khách hàng).

#### **Về lợi nhuận :**

Tổng lợi nhuận sau thuế Quý I năm 2016 đạt 211,9 tỷ đồng, tăng 42,8 tỷ đồng tương ứng tăng 25,3% so với cùng kỳ năm 2015, chủ yếu là do :

Doanh thu tài chính tăng 34,7 tỷ đồng so với cùng kỳ chủ yếu là do xuất phát từ việc trong Quý I năm nay Công ty nhận cổ tức của các Công ty Con, liên kết nhiều hơn so với cùng kỳ năm trước, xem thêm trong thuyết minh số 16.2.

Phần lợi nhuận tăng còn lại một phần đến từ hoạt động cho thuê văn phòng do trong kỳ có điều chỉnh đơn giá một số hợp đồng thuê khi tái ký hợp đồng.

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Cho kỳ kế toán 03 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016	Từ ngày 01/01/2015 đến ngày 31/03/2015
	<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
01	Lợi nhuận trước thuế		227.320.750.663	183.795.024.029
	<i>Điều chỉnh cho các khoản:</i>			
02	Khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư	6.7.9	12.403.544.522	13.715.727.033
03	Các khoản trích lập dự phòng		309.361.760	(2.728.956.883)
04	(Lãi) lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		(732.114.009)	-
05	(Lãi) lỗ từ hoạt động đầu tư		(159.544.896.453)	(125.168.111.258)
06	Chi phí lãi vay	17	15.048.069.893	13.575.994.448
08	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		94.804.716.376	83.189.677.369
09	(Tăng) giảm các khoản phải thu		40.525.179.790	(33.013.650.882)
11	(Tăng) giảm các khoản phải trả		(62.652.018.507)	(8.585.554.806)
13	(Tăng) giảm chứng khoán kinh doanh		-	5.856.944.119
14	Tiền lãi vay đã trả		(18.071.126.987)	(5.862.136.968)
15	Thuế TNDN đã nộp		(18.739.073.175)	(12.778.526.727)
17	Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh		-	(106.500.000)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		35.867.677.497	28.700.252.105
	<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
21	Tiền chi mua sắm tài sản cố định		(2.202.043.000)	(182.989.208)
22	Tiền thu thanh lý tài sản cố định		390.909.091	-
25	Tiền chi đầu tư vào các đơn vị khác		(24.000.000.000)	(33.907.317.587)
26	Tiền thu hồi đầu tư vào các đơn vị khác		1.934.400.000	2.880.000
27	Tiền lãi và cổ tức đã nhận		157.699.661.877	175.549.787.429
30	Lưu chuyển tiền thuần sử dụng vào hoạt động đầu tư		133.822.927.968	141.462.360.634
33	Tiền vay ngắn và dài hạn nhận được		114.000.000.000	331.305.409.600
34	Tiền chi trả nợ vay		(226.080.196.191)	(10.526.109.620)
36	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(244.901.830.850)	(391.021.949.180)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(356.982.027.041)	(70.242.649.200)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(187.291.421.576)	99.919.963.539

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN LẠNH

B03-DN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Cho kỳ kế toán 03 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: VNĐ

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016	Từ ngày 01/01/2015 đến ngày 31/03/2015
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		683.804.340.853	432.394.573.079
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái		(342.885.991)	-
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ		496.170.033.286	532.314.536.618



Nguyễn Thị Huỳnh Phương  
Người lập  
Ngày 28 tháng 04 năm 2016



Hồ Trần Diệu Linh  
Kế Toán Trưởng



Nguyễn Thị Mai Thanh  
Tổng Giám Đốc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
Quý I kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

## 1. THÔNG TIN DOANH NGHIỆP

Công ty Cổ Phần Cơ Điện Lạnh (“Công ty”) 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 Thành phố Hồ Chí Minh cấp được điều chỉnh mới nhất vào ngày 15 tháng 2 năm 2016. 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.

Hoạt động chính của 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.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại 364 đường Cộng Hòa, Phường 13, Quận Tân Bình, Thành Phố Hồ Chí Minh.

## 2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

### 2.1 *Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng*

Các báo cáo tài chính riêng của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam (“VNĐ”) 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).

Cập nhật theo Thông Tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính hướng dẫn Chế độ Kế toán Doanh nghiệp.

### 2.2 *Hình thức sổ kế toán áp dụng*

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

### 2.3 *Niên độ kế toán*

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 31 tháng 12 hàng năm.



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

**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. 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 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.

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.

**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 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.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

**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 và các khoản lãi lỗ phát sinh do thanh lý tài sản được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

**Quyền sử dụng đất**

Quyền sử dụng đất được phân bổ trong suốt thời gian còn lại của quyền sử dụng đất (36 năm và 3 tháng) tính từ tháng 08 năm 2007.

**3.7 Khấu hao và hao mòn**

Khấu hao tài sản cố định hữu hình và hao mòn tài sản vô 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
Phương tiện vận tải	6 năm
Thiết bị văn phòng	3 - 5 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.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

*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	3-6 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 Các khoản đầu tư***Đầu tư vào các công ty con*

Các khoản đầu tư vào các 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 các công ty con sau ngày Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng của Công ty. 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 phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng của Công ty. 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 chứng khoán và các khoản đầu tư khác*

Các khoản đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư khác được ghi nhận theo giá mua thực tế.

*Dự phòng giảm giá trị các khoản đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư khác*

Dự phòng được lập cho việc giảm giá trị của các khoản đầu tư vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm 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 riêng.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

**3.11 Các khoản phải trả và chi phí trích trước**

Các khoản phải trả và chi phí 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.

**3.12 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ**

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ sử dụng trong nghiệp vụ kế toán của Công ty (VNĐ) 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 giá lại theo 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 riêng.

**3.13 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.

**3.14 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 dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

**➤ 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 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 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
Quý I kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

**3.15 Nguyên tắc 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 đo lường bằng giá thị trường của các khoản phải thu, loại trừ 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 trước khi ghi nhận doanh thu :

*Doanh thu bán hàng*

Doanh thu bán hàng được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi Công ty đã chuyển giao phần lớn những rủi ro, lợi ích về quyền sở hữu hàng hóa cho người mua.

*Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Doanh thu được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi dịch vụ được cung cấp

*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 hợp đồng hợp tác kinh doanh*

Doanh thu được ghi nhận khi hợp đồng hợp tác kinh doanh công bố chia lợi nhuận cho các bên tham gia hợp đồng hợp tác kinh doanh.

*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.

*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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
Quý I kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

3.16 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.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

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 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.

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 thuận.

# CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN LẠNH

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

### 4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Đơn vị tính : VND	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt	80.876.017	31.395.685
Tiền gửi ngân hàng	78.044.647.434	46.198.678.501
Các khoản tương đương tiền	418.044.509.835	637.574.266.667
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>496.170.033.286</b>	<b>683.804.340.853</b>

### 5. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	Đơn vị tính : VND	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải thu lãi tiền gửi	1.646.590.147	1.015.624.662
Tạm ứng đầu tư Dự án	75.908.080.000	53.527.397.573
Phải thu các bên có liên quan (Thuyết minh số 21)	2.174.298.601	2.171.223.579
Phải thu khác	486.440.271	11.235.417
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>80.215.409.019</b>	<b>56.725.481.231</b>

### 6. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Đơn vị tính: VND				
	Nhà cửa & vật kiến trúc	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	Tài sản khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá:</b>					
Số đầu năm	15.535.842.267	5.202.634.346	346.258.749	576.470.000	21.661.205.362
Mua trong kỳ	-	-	35.300.000	-	35.300.000
Thanh lý trong kỳ	-	472.442.727	-	576.470.000	1.048.912.727
Số cuối kỳ	15.535.842.267	4.730.191.619	381.558.749	-	20.647.592.635
<b>Giá trị hao mòn lũy kế:</b>					
Số đầu năm	10.980.700.001	2.443.609.360	305.954.501	576.470.000	14.306.733.862
Khấu hao trong kỳ	119.305.882	127.326.833	5.780.205	-	252.412.920
Thanh lý trong kỳ	-	472.442.727	-	576.470.000	1.048.912.727
Số cuối kỳ	11.100.005.883	2.098.493.466	311.734.706	-	13.510.234.055
<b>Giá trị còn lại:</b>					
Số đầu năm	4.555.142.266	2.759.024.986	40.304.248	-	7.354.471.500
Số cuối kỳ	4.435.836.384	2.631.698.153	69.824.043	-	7.137.358.580



# CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN LẠNH

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

### 7. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Đơn vị tính: VND

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm vi tính	Tổng cộng
<i>Nguyên giá:</i>			
Số đầu năm	11.592.038.449	3.543.394.091	15.135.432.540
Tăng khác	-	-	-
Số cuối kỳ	11.592.038.449	3.543.394.091	15.135.432.540
<i>Giá trị hao mòn lũy kế:</i>			
Số đầu năm	2.528.299.034	3.194.654.091	5.722.953.125
Khấu hao trong kỳ	80.500.267	33.388.333	113.888.600
Số cuối kỳ	2.608.799.301	3.228.042.424	5.836.841.725
<i>Giá trị còn lại:</i>			
Số đầu năm	9.063.739.415	348.740.000	9.412.479.415
Số cuối kỳ	8.983.239.148	315.351.667	9.298.590.815

### 8. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỞ DANG

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Cải tạo tòa nhà Etown 4	2.166.743.000	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>2.166.743.000</b>	<b>-</b>

### 9. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

Đơn vị tính: VND

	Nhà cửa & vật kiến trúc	Máy móc & thiết bị	Thiết bị văn phòng	Khác	Tổng cộng
<i>Nguyên giá:</i>					
Số đầu năm	774.201.284.293	237.873.019.188	90.250.454	546.453.001	1.012.711.006.936
Số cuối kỳ	774.201.284.293	237.873.019.188	90.250.454	546.453.001	1.012.711.006.936
<i>Giá trị hao mòn lũy kế:</i>					
Số đầu năm	271.702.853.028	155.433.170.119	90.250.454	546.453.001	427.772.726.602
Khấu hao trong kỳ	6.660.464.840	5.376.778.162	-	-	12.037.243.002
Số cuối kỳ	278.363.317.868	160.809.948.281	90.250.454	546.453.001	439.809.969.604
<i>Giá trị còn lại:</i>					
Số đầu năm	502.498.431.265	82.439.849.069	-	-	584.938.280.334
Số cuối kỳ	495.837.966.425	77.063.070.907	-	-	572.901.037.332

# CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN LẠNH

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

### 10. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

#### Đầu tư ngắn hạn

	Đơn vị tính: VNĐ	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chứng khoán kinh doanh ( <i>Thuyết minh số 10.1</i> )	145.590.378.069	145.590.378.069
Ủy thác đầu tư	30.000.000.000	30.000.000.000
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	(84.652.134.711)	(84.566.210.651)
<b>Giá trị còn lại của các khoản đầu tư ngắn hạn</b>	<b>90.938.243.358</b>	<b>91.024.167.418</b>

#### Đầu tư dài hạn

	Đơn vị tính: VNĐ	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Đầu tư vào công ty con ( <i>Thuyết minh số 10.2</i> )	1.618.039.161.534	1.618.039.161.534
Đầu tư vào các công ty liên kết ( <i>Thuyết minh số 10.3</i> )	2.658.985.786.136	2.634.985.786.136
Đầu tư dài hạn khác ( <i>Thuyết minh số 10.4</i> )	986.218.172.296	987.329.212.296
Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	(74.372.817.345)	(74.149.379.645)
<b>Giá trị còn lại của các khoản đầu tư dài hạn</b>	<b>5.188.870.302.621</b>	<b>5.166.204.780.321</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
Quý I kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

**10.1 Chứng khoán kinh doanh**

Tên Công ty	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị đầu tư (VNĐ)	Dự phòng (VNĐ)	Giá trị đầu tư (VNĐ)	Dự phòng (VNĐ)
Công Ty CP Chế Biến Thủy Sản Út Xi	60.411.760.000	(40.917.616.000)	60.411.760.000	(40.917.616.000)
Công Ty CP DVBC Viễn Thông Sài Gòn	48.000.000.000	(35.714.113.000)	48.000.000.000	(35.714.113.000)
Công Ty CP Điện Lực R.E.E	7.815.990.000	(4.971.934.367)	7.815.990.000	(4.971.934.367)
Công Ty CP Măng Cành	5.400.400.000	(2.262.204.714)	5.400.400.000	(2.262.204.714)
Các khoản đầu tư khác	23.962.228.069	(786.266.630)	23.962.228.069	(700.342.570)
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>145.590.378.069</b>	<b>(84.652.134.711)</b>	<b>145.590.378.069</b>	<b>(84.566.210.651)</b>

**10.2 Đầu tư của Công ty mẹ vào các công ty con**

Tên công ty	Tỷ lệ sở hữu (%)	Giá trị đầu tư (VNĐ)		Địa điểm	Ngành nghề kinh doanh
		Số cuối kỳ	Số đầu năm		
Công ty TNHH Quản Lý và Khai Thác Bất Động Sản R.E.E	100,00	6.000.000.000	6.000.000.000	TP.HCM - Việt Nam	DV quản lý văn phòng
Trans Orient Pte Ltd,	100,00	5.841.857.500	5.841.857.500	Singapore	Kinh doanh và hậu cần
Công ty CP Dịch Vụ & Kỹ Thuật Cơ Điện Lạnh R.E.E	99,99	149.997.353.000	149.997.353.000	TP.HCM - Việt Nam	Cơ điện
Công ty CP Điện Máy R.E.E	99,99	149.992.500.000	149.992.500.000	TP.HCM - Việt Nam	Điện máy
Công ty CP Vĩnh Thịnh	99,96	5.128.562.025	5.128.562.025	TP.HCM - Việt Nam	Điện máy
Công ty CP Bất Động Sản R.E.E	99,97	650.592.000.000	650.592.000.000	TP.HCM - Việt Nam	Bất động sản
Công ty CP Đầu Tư Nước Sạch Việt Nam	99,97	200.000.000	200.000.000	TP.HCM - Việt Nam	Cung cấp nước
Công ty CP Thủy Điện Thác Bà	60,10	650.286.889.009	650.286.889.009	Yên Bái - Việt Nam	Thủy điện
<b>TỔNG CỘNG</b>		<b>1.618.039.161.534</b>	<b>1.618.039.161.534</b>		

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
Quý I kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

**10.3 Đầu tư vào các công ty liên kết**

Tên công ty	Tỷ lệ sở hữu (%)	Giá trị đầu tư ( VNĐ)		Ngành nghề kinh doanh
		Số cuối kỳ	Số đầu năm	
Công ty CP BOO Nước Thủ Đức	42,10	409.901.420.000	409.901.420.000	Cung cấp nước
Công ty CP Hạ Tầng và BĐS Việt Nam	46,37	170.195.680.000	170.195.680.000	Bất động sản
Công ty CP Địa Ốc Sài Gòn	28,87	54.457.202.000	54.457.202.000	Bất động sản
Công ty CP Thủy Điện Thác Mơ	41,35	355.835.503.932	355.835.503.932	Sản xuất điện
Công ty CP Nhiệt Điện Ninh Bình	24,61	55.515.588.342	55.515.588.342	Sản xuất điện
Cty CP ĐT và KD Nước Sạch Sài Gòn	30,00	45.000.000.000	45.000.000.000	Cung cấp nước
Công ty CP Than Núi Béo	23,81	59.389.030.169	59.389.030.169	Sản xuất than
Công ty CP Nhiệt Điện Phả Lại	22,35	719.477.528.423	719.477.528.423	Sản xuất điện
Công ty CP Than Đèo Nai	24,01	46.029.841.350	46.029.841.350	Sản xuất than
Cty CP Thủy Điện Srok Phu Miêng	34,30	173.265.171.175	173.265.171.175	Sản xuất điện
Công ty CP Cấp Nước Thủ Đức	43,11	66.116.662.345	66.116.662.345	Cung cấp nước
Công ty CPĐT Nước Tân Hiệp	32,00	76.800.000.000	52.800.000.000	Cung cấp nước
Công ty CP Thủy Điện Sông Ba Hạ	25,00	368.000.000.000	368.000.000.000	Sản xuất điện
Công ty CP Cấp Nước Trung An	29,00	22.623.120.000	22.623.120.000	Cung cấp nước
Công ty CP Thủy Điện Sông Ông	30,41	36.379.038.400	36.379.038.400	Sản xuất điện
<b>TỔNG CỘNG</b>		<b>2.658.985.786.136</b>	<b>2.634.985.786.136</b>	

# CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN LẠNH

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

### 10.4 Đầu tư dài hạn khác

Tên Công ty	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị đầu tư (VNĐ)	Dự phòng (VNĐ)	Giá trị đầu tư (VNĐ)	Dự phòng (VNĐ)
Công Ty CP Nhiệt Điện Quảng Ninh	470.646.304.200	-	470.646.304.200	-
Công Ty CP Sonadezi Châu Đức	183.876.590.000	(73.737.556.000)	183.876.590.000	(73.737.556.000)
Công Ty CP Cấp Nước Đồng Nai	75.571.249.600	-	76.682.289.600	-
Công Ty CP Cấp Nước Khánh Hòa	53.193.860.000	-	53.193.860.000	-
Các khoản đầu tư dài hạn khác	202.930.168.496	(635.261.345)	202.930.168.496	(411.823.645)
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>986.218.172.296</b>	<b>(74.372.817.345)</b>	<b>987.329.212.296</b>	<b>(74.149.379.645)</b>

### 11. THUẾ PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Đơn vị tính : VNĐ	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Thuế thu nhập doanh nghiệp	15.364.078.600	18.652.448.096
Thuế thu nhập cá nhân	129.154.064	254.670.514
Thuế giá trị gia tăng	-	707.676.298
Các khoản phải nộp khác	-	145.460.629
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>15.493.232.664</b>	<b>19.760.255.537</b>

### 12. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	Đơn vị tính : VNĐ	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí lãi vay	6.720.395.979	9.741.173.073
Các khoản phải trả khác	876.160.938	876.160.938
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>7.596.556.917</b>	<b>10.617.334.011</b>

# CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN LẠNH

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

### 13. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	Đơn vị tính: VNĐ	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả các khoản đầu tư	1.384.577.000	1.384.577.000
Cổ tức phải trả các cổ đông	47.874.051.436	23.161.819.286
Các khoản phải trả khác cho các bên có liên quan (thuyết minh số 21)	4.162.080.206	4.843.022.225
Lãi trái phiếu phải trả	3.131.076.000	3.133.356.000
Các khoản phải trả khác	6.487.173.231	7.745.777.947
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>63.038.957.873</b>	<b>40.268.552.458</b>

### 14. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

#### 14.1 Ngắn hạn

	Đơn vị tính : VNĐ	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Vay ngắn hạn	205.625.000.000	112.700.000.000
Nợ dài hạn đến hạn phải trả	123.247.747.982	197.932.550.627
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>328.872.747.982</b>	<b>310.632.550.627</b>

#### 14.2 Dài hạn

	Đơn vị tính : VNĐ	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>Vay dài hạn</b>	<b>552.984.235.859</b>	<b>759.064.432.050</b>
Trong đó :		
Nợ dài hạn đến hạn trả (**)	123.247.747.982	197.932.550.627
Nợ dài hạn (**)	429.736.487.877	561.131.881.423

Các khoản vay dài hạn có lãi suất tương ứng từ : 7,68 % đến 8% / năm.

(\*\*) Chi tiết vay dài hạn như sau:

Khoản tín dụng số	Số cuối kỳ(VNĐ)	Ngày đến hạn	Mô tả tài sản thế chấp
<b>Ngân hàng TNHH Một Thành Viên HSBC</b>			
HĐTĐ / VNM140408CM (VNĐ)	341.650.902.526	Ngày 26 tháng 8 năm 2019	Tài sản tại địa chỉ số 9 Đoàn Văn Bơ, Phường 12, Quận 4, Thành phố Hồ Chí Minh

# CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN LẠNH

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

<i>Khoản tín dụng số</i>	<i>Số cuối kỳ(VNĐ)</i>	<i>Ngày đến hạn</i>	<i>Mô tả tài sản thế chấp</i>
<b><i>Ngân hàng TNHH Một Thành Viên HSBC</i></b>			
HĐTD / VNM141190CM (VNĐ)	161.333.333.333	Ngày 29 tháng 12 năm 2019	Tài sản tại địa chỉ số 9 Đoàn Văn Bơ, Phường 12, Quận 4, Thành phố Hồ Chí Minh
<b><i>Ngân hàng TMCP Quốc Tế – Chi Nhánh Sài Gòn</i></b>			
HĐTD/ 112.HĐTD.625.15 .VIB (VNĐ)	50.000.000.000	Ngày 29 tháng 6 năm 2020	Thế chấp bằng khoản phải thu từ cho thuê văn phòng của một số cao ốc, khoản phải thu cổ tức nhận từ cty CP BOO Nước Thủ Đức
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>552.984.235.859</u></b>		

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
Quý I kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

## 15. VỐN CHỦ SỞ HỮU

	Đơn vị tính : VND					
	Vốn cổ phần	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu ngân quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
<b>Năm trước</b>						
Số đầu năm	2.690.705.390.000	1.043.678.096.786	(31.342.660)	200.979.473.252	1.136.768.615.055	5.072.100.232.433
Phát hành trái phiếu chuyển đổi	5.462.710.000	6.555.252.000	-	-	-	12.017.962.000
Lợi nhuận tăng trong kỳ	-	-	-	-	904.378.754.858	904.378.754.858
Chia cổ tức	-	-	-	-	(430.508.467.200)	(430.508.467.200)
<b>Số cuối năm</b>	<b>2.696.168.100.000</b>	<b>1.050.233.348.786</b>	<b>(31.342.660)</b>	<b>200.979.473.252</b>	<b>1.610.638.902.713</b>	<b>5.557.988.482.091</b>
<b>Năm nay</b>						
Số đầu năm	2.696.168.100.000	1.050.233.348.786	(31.342.660)	200.979.473.252	1.610.638.902.713	5.557.988.482.091
Lợi nhuận tăng trong kỳ	-	-	-	-	211.870.046.984	211.870.046.984
Chia cổ tức	-	-	-	-	(269.614.063.000)	(269.614.063.000)
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>2.696.168.100.000</b>	<b>1.050.233.348.786</b>	<b>(31.342.660)</b>	<b>200.979.473.252</b>	<b>1.552.894.886.697</b>	<b>5.500.244.466.075</b>



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

**16. DOANH THU****16.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Quý I năm 2016</i>	<i>Quý I năm 2015</i>
<b>Tổng doanh thu</b>	<b>226.382.446.495</b>	<b>169.696.824.488</b>
<i>Trong đó:</i>		
<i>Doanh thu từ cung cấp dịch vụ</i>	<i>128.015.834.296</i>	<i>121.702.961.400</i>
<i>Doanh thu từ dịch vụ cung cấp &amp; lắp đặt</i>	<i>98.366.612.199</i>	<i>47.993.863.088</i>

**16.2 Doanh thu hoạt động tài chính**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Quý I năm 2016</i>	<i>Quý I năm 2015</i>
Cổ tức được chia	150.907.245.974	117.152.505.896
Lãi tiền gửi	7.423.381.388	8.015.209.082
Lãi lỗ chênh lệch tỷ giá	782.090.788	21.139.149
Doanh thu thanh lý các khoản đầu tư	823.360.000	396.280
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>159.936.078.150</b>	<b>125.189.250.407</b>

**17. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Quý I năm 2016</i>	<i>Quý I năm 2015</i>
Dự phòng (hoàn nhập) giảm giá đầu tư	309.361.760	(2.728.956.883)
Chi phí lãi vay	15.048.069.893	13.575.994.448
Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư	-	3.547.529.619
Lỗ chênh lệch tỷ giá	4.529.075	-
Chi phí tài chính khác	100.395.875	100.760.592
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>15.462.356.603</b>	<b>14.495.327.776</b>

**18. THU NHẬP KHÁC**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Quý I năm 2016</i>	<i>Quý I năm 2015</i>
Thu nhập khác	1.657.457.309	204.545
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>1.657.457.309</b>	<b>204.545</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

**19. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP**

	Đơn vị tính : VND	
	Quý I năm 2016	Quý I năm 2015
Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	15.450.703.679	14.743.929.100
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>15.450.703.679</b>	<b>14.743.929.100</b>

**20. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG**

	Đơn vị tính : VND	
	Quý I năm 2016	Quý I năm 2015
Chi phí nhân công	3.968.400.190	4.572.331.234
Chi phí khấu hao tài sản cố định	12.313.580.255	13.625.762.766
Chi phí dịch vụ mua vào	124.716.204.042	73.787.772.765
Chi phí khác bằng tiền	4.194.690.201	4.610.060.870
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>145.192.874.688</b>	<b>96.595.927.635</b>

**21. CÁC NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ 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 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 Công ty.

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

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị (VND)
Công ty Cổ phần Dịch Vụ & Kỹ Thuật Cơ Điện Lạnh R.E.E	Công ty con	Doanh thu cho thuê Cung cấp dịch vụ Thu nhập cổ tức	318.319.737 (98.366.612.199) 60.072.660.045
Công ty Cổ phần Điện Máy R.E.E	Công ty con	Doanh thu cho thuê Chi phí sửa chữa Thu nhập cổ tức	103.794.436 (1.830.105.970) 6.772.955.849
Công ty TNHH Quản Lý & Khai Thác Bất Động Sản R.E.E	Công ty con	Doanh thu cho thuê Phí quản lý	7.948.912.902 (16.178.473.937)
Công ty Cổ phần Bất Động Sản R.E.E	Công ty con	Doanh thu cho thuê Thu nhập cổ tức	8.205.227 6.498.000.000
Công ty Cổ Phần Đầu Tư Nước Tân Hiệp	Công ty liên kết	Góp vốn	(24.000.000.000)
Công ty Cổ Phần ĐHTH Bất Động Sản Việt Nam	Công ty liên kết	Thu nhập cổ tức	77.563.630.080

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

**21. CÁC NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN ( tiếp theo)**

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản phải thu và phải trả các bên liên quan được thể hiện như sau:

<i>Các bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>Phải thu/phải trả (VNĐ)</i>
<b><i>Phải thu khác</i></b>			
Công ty Cổ Phần Dịch Vụ & Kỹ Thuật Cơ Điện Lạnh R.E.E	Công ty con	Doanh thu dịch vụ	94.419.702
Công ty Cổ Phần Bất Động Sản R.E.E	Công ty con	Doanh thu dịch vụ	2.801.847
Công ty Cổ Phần Điện Máy R.E.E	Công ty con	Doanh thu dịch vụ	35.434.846
Công ty TNHH Quản Lý & Khai Thác Bất Động Sản R.E.E	Công ty con	Doanh thu dịch vụ	2.041.642.206
<b>TỔNG CỘNG</b>			<b><u>2.174.298.601</u></b>
<b><i>Phải trả người bán</i></b>			
Công ty TNHH Quản Lý & Khai Thác Bất Động Sản R.E.E	Công ty con	Phí dịch vụ quản lý	(470.717.420)
Công ty Cổ Phần Điện Máy R.E.E	Công ty con	Chi phí sửa chữa	(1.382.953.564)
Công ty Cổ Phần Dịch Vụ & kỹ Thuật Cơ Điện Lạnh R.E.E	Công ty con	Cung cấp hàng hóa và DV lắp đặt	(32.380.739.424)
<b>TỔNG CỘNG</b>			<b><u>(34.234.410.408)</u></b>
<b><i>Phải trả khác</i></b>			
Công ty TNHH Quản Lý & Khai Thác Bất Động Sản R.E.E	Công ty con	Phí dịch vụ quản lý	<b><u>(4.162.080.206)</u></b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
Quý I kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

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

Báo cáo tài chính Quý I năm 2016 kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016 đã được Ban Tổng Giám Đốc Công ty phê duyệt để phát hành vào ngày 28 tháng 04 năm 2016.



Nguyễn Thị Huỳnh Phương  
Người lập



Hồ Trần Diệu Lynh  
Kế Toán Trưởng



Nguyễn Thị Mai Thanh  
Tổng Giám đốc

Ngày 28 tháng 04 năm 2016