

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ ĐIỆN LỰC  
Cho quý 2/2016 kết thúc ngày 30/06/2016

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2016	01/01/2016
			VND	VND
<b>100</b>	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>501,542,114,983</b>	<b>572,105,444,256</b>
110	1. Tiền và các khoản tương đương tiền	03	8,354,281,465	23,097,619,030
111	1. Tiền		5,984,281,465	19,097,619,030
112	2. Các khoản tương đương tiền		2,370,000,000	4,000,000,000
<b>120</b>	<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>04</b>	<b>100,200,000,000</b>	<b>100,663,054,440</b>
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		100,200,000,000	100,663,054,440
<b>130</b>	<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>315,472,605,499</b>	<b>370,802,734,693</b>
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	05	63,612,712,249	119,257,559,906
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	06	12,339,907,618	5,226,600,002
135	3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	07	192,295,000,000	200,000,000,000
136	4. Phải thu ngắn hạn khác	08	47,998,163,981	47,091,753,134
137	5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		(773,178,349)	(773,178,349)
<b>140</b>	<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>10</b>	<b>76,186,433,888</b>	<b>76,192,134,372</b>
141	1. Hàng tồn kho		76,186,433,888	76,192,134,372
<b>150</b>	<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>1,328,794,131</b>	<b>1,349,901,721</b>
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	15	119,849,693	125,128,641
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		191,212,361	208,392,047
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	17	1,017,732,077	1,016,381,033
<b>200</b>	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>234,323,330,231</b>	<b>240,009,759,865</b>
<b>210</b>	<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>		<b>157,084,113,421</b>	<b>163,105,413,421</b>
216	1. Phải thu dài hạn khác	08	157,084,113,421	163,105,413,421
<b>220</b>	<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>17,434,402,410</b>	<b>18,090,429,988</b>
221	2. Tài sản cố định hữu hình	12	17,434,402,410	18,090,429,988
222	- Nguyên giá		33,566,927,719	33,566,927,719
223	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(16,132,525,309)	(15,476,497,731)
227	3. Tài sản cố định vô hình	13	-	-
228	- Nguyên giá		407,100,000	407,100,000
229	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(407,100,000)	(407,100,000)
<b>230</b>	<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>14</b>	<b>12,722,161,940</b>	<b>12,824,492,306</b>
231	- Nguyên giá		13,984,236,454	13,984,236,454
232	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(1,262,074,514)	(1,159,744,148)
<b>240</b>	<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>11</b>	<b>43,964,067,009</b>	<b>42,768,524,554</b>
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		43,964,067,009	42,768,524,554
<b>250</b>	<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>04</b>	<b>3,000,000,000</b>	<b>3,000,000,000</b>
251	0. Đầu tư vào công ty con		-	-
253	1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		3,000,000,000	3,000,000,000
<b>260</b>	<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>118,585,451</b>	<b>220,899,596</b>
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	15	118,585,451	220,899,596
<b>270</b>	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>735,865,445,214</b>	<b>812,115,204,121</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016  
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/06/2016	01/01/2016
			VND	VND
<b>300</b>	<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>438,564,052,504</b>	<b>505,971,720,332</b>
<b>310</b>	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>438,259,552,504</b>	<b>505,667,220,332</b>
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	18	60,402,549,924	119,951,031,530
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		6,215,776,640	2,190,774,000
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	17	2,606,266,432	3,144,403,766
314	4. Phải trả người lao động		791,776,235	1,311,575,071
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	19	160,786,957	555,738,027
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		7,633,146,197	2,623,195,344
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	21	124,052,097,787	122,787,350,262
320	8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	16	236,295,000,000	253,000,000,000
322	9. Quỹ khen thưởng phúc lợi		102,152,332	103,152,332
<b>330</b>	<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>304,500,000</b>	<b>304,500,000</b>
337	1. Phải trả dài hạn khác	21	304,500,000	304,500,000
<b>400</b>	<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>297,301,392,710</b>	<b>306,143,483,789</b>
<b>410</b>	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>22</b>	<b>297,301,392,710</b>	<b>306,143,483,789</b>
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		304,071,610,000	304,071,610,000
411a	<i>Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết</i>		304,071,610,000	304,071,610,000
414	2. Vốn khác của chủ sở hữu		1,000,000,000	1,000,000,000
418	3. Quỹ đầu tư phát triển		2,773,035,995	2,773,035,995
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		(10,543,253,285)	(1,701,162,206)
421a	<i>LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước</i>		(1,701,162,206)	(3,902,677,314)
421b	<i>LNST chưa phân phối năm nay</i>		(8,842,091,079)	2,201,515,108
<b>440</b>	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>735,865,445,214</b>	<b>812,115,204,121</b>

TP Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 07 năm 2016

Kế toán trưởng



Nguyễn Ngọc Hân



Phùng Hoài Ngọc

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
Quý 2/2016

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý 2/2016	Quý 2/2015	Luỹ kế đến quý 2/2016	Luỹ kế đến quý 2/2015
			VND	VND	VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	24	75,091,675,602	223,006,394,174	84,112,205,509	245,532,630,560
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-	-	-
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		75,091,675,602	223,006,394,174	84,112,205,509	245,532,630,560
			-			
11	4. Giá vốn hàng bán	25	72,043,707,978	276,176,562,569	80,637,151,528	296,272,060,132
			-			
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		3,047,967,624	(53,170,168,395)	3,475,053,981	(50,739,429,572)
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	26	6,299,281,138	245,187,702	10,900,148,993	332,145,432
22	7. Chi phí tài chính	27	13,504,275,435	68,472,222	17,110,790,083	68,472,222
23	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>		3,859,560,161	68,472,222	7,466,074,809	68,472,222
25	8. Chi phí bán hàng	28	225,318,121	195,169,259	558,208,427	597,504,897
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	29	2,874,629,007	3,040,381,883	5,589,255,978	6,460,025,182
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		(7,256,973,801)	(56,229,004,057)	(8,883,051,514)	(57,533,286,441)
31	11. Thu nhập khác	30	47,909,271	68,133,365	51,565,634	75,244,738
32	12. Chi phí khác	31	9,989,793	51,129,000	10,605,199	51,611,320
40	13. Lợi nhuận khác		37,919,478	17,004,365	40,960,435	23,633,418
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		(7,219,054,323)	(56,211,999,692)	(8,842,091,079)	(57,509,653,023)
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	32	-	-	-	131,988,705
60	17. Lỗ sau thuế thu nhập doanh nghiệp		(7,219,054,323)	(56,211,999,692)	(8,842,091,079)	(57,641,641,728)

Kế toán trưởng



Nguyễn Ngọc Hân

TP Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 07 năm 2016



Phùng Hoài Ngọc

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

Quý 2/2016

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Luỹ kế đến	Luỹ kế đến
			quý 2/2016	quý 2/2015
			VND	VND
	<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
01	1. <i>Lỗ trước thuế</i>		(8,842,091,079)	(58,136,114,227)
	2. <i>Điều chỉnh cho các khoản</i>		(4,723,943,861)	224,315,813
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		758,357,944	436,830,306
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		457,513,047	-
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(13,405,889,661)	(280,986,715)
06	- Chi phí lãi vay		7,466,074,809	68,472,222
08	3. <b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>		<b>(13,566,034,940)</b>	<b>(57,911,798,414)</b>
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		61,367,257,836	(15,262,990,655)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		5,700,484	269,753,837,936
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả		(51,748,619,057)	(17,548,076,234)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		107,593,093	(44,801,520)
14	- Tiền lãi vay đã trả		(7,797,495,565)	(6,510,472,222)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(149,591,226)	(4,926,130)
16	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		-	(43,586,500)
20	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>		<b>(11,781,189,375)</b>	<b>172,427,186,261</b>
	<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		-	(120,443,635)
23	2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		-	(1,627,751,069)
24	3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		463,054,440	21,583,702,310
26	4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		2,219,026,110	-
27	5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được		11,060,771,260	336,742,470
30	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>		<b>13,742,851,810</b>	<b>20,172,250,076</b>
	<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
33	1. Tiền thu từ đi vay		222,519,000,000	2,000,000,000
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(239,224,000,000)	(200,000,000,000)
36	3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		-	(2,426,400)
40	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>		<b>(16,705,000,000)</b>	<b>(198,002,426,400)</b>
50	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>		<b>(14,743,337,565)</b>	<b>(5,402,990,063)</b>
60	<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>		<b>23,097,619,030</b>	<b>9,507,982,202</b>
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	-
70	<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>03</b>	<b>8,354,281,465</b>	<b>4,104,992,139</b>

Kế toán trưởng



Nguyễn Ngọc Hân

TP. Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 07 năm 2016

Tổng Giám đốc



Phùng Hoài Ngọc

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
**Quý 2/2016**

**1. THÔNG TIN CHUNG**

**Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Dịch vụ Điện lực có tên giao dịch là Power Investment Trade Services Company và tên viết tắt là PIST được hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103007426 ngày 30 tháng 7 năm 2007 và thay đổi lần thứ 6 vào ngày 22 tháng 09 năm 2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Địa chỉ: Số 4 Nguyễn Siêu, P. Bến Nghé, Quận 1, TP. HCM.

Vốn điều lệ đăng ký của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103007426 được thay đổi lần thứ 2 vào ngày 30/03/2009 là 841.000.000.000 VND. Vốn thực góp được phản ánh trong khoản mục Vốn đầu tư của chủ sở hữu – Mã số 411 tại thời điểm 30/06/2016 là 304.071.610.000 VND tương đương với 30.407.161 cổ phần. Mệnh giá một cổ phần là 10.000 VND.

**Lĩnh vực kinh doanh**

Kinh doanh bất động sản, khách sạn và dịch vụ lữ hành.

**Ngành nghề kinh doanh**

Hoạt động chính của Công ty là:

- Kinh doanh nhà hàng, khách sạn (không kinh doanh nhà hàng, khách sạn tại trụ sở);
- Kinh doanh dịch vụ lữ hành nội địa, quốc tế;
- Kinh doanh bất động sản; cho thuê văn phòng, kho bãi;
- Dịch vụ môi giới, định giá, sàn giao dịch bất động sản; tư vấn đầu thầu;
- Cho thuê văn phòng, kho bãi. Kinh doanh dịch vụ vui chơi (không hoạt động tại trụ sở);
- Đại lý bảo hiểm, đại lý thu đổi ngoại tệ, đại lý bán vé máy bay.
- Bán buôn sắt, thép, kim loại khác (trừ mua bán vàng miếng);
- Dịch vụ hỗ trợ liên quan đến quảng bá và tổ chức tour du lịch;
- Bán buôn khác.

**Cấu trúc doanh nghiệp**

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

<b>Tên đơn vị</b>	<b>Địa chỉ</b>	<b>Hoạt động kinh doanh chính</b>
Văn phòng Công ty	Số 4 Nguyễn Siêu, phường Bến Nghé, quận 1, TP.HCM	Kinh doanh bất động sản; Cho thuê xe du lịch.
Khách sạn Du lịch Điện lực	Số 5/11 Nguyễn Siêu, phường Bến Nghé, quận 1, TP.HCM	Kinh doanh dịch vụ khách sạn.
Khách sạn Du lịch Điện lực Vũng tàu	Số 147 Phan Chu Trinh, phường 2, TP Vũng tàu	Kinh doanh dịch vụ khách sạn.
Sàn Giao dịch BĐS Ngôi nhà Tương Lai.	Số 25-25A Tầng Bạt Hồ, quận Bình Thạnh, TP.HCM	Kinh doanh bất động sản

Thông tin về các công ty con, công ty liên kết, công ty liên doanh của Công ty xem chi tiết tại Thuyết minh số 4.

**2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY**

**2.1 . Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

## 2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

### *Chế độ kế toán áp dụng*

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

### *Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán*

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

## 2.3 . Thay đổi trong các chính sách kế toán và thuyết minh

Ngày 22/12/2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006, và có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu từ hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015.

#REF!

## 2.4 . Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

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

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các nghiệp vụ, giao dịch phát sinh và được ghi sổ kế toán tại các đơn vị thành viên hạch toán phụ thuộc và tại Văn phòng Công ty.

Trong Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty, các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ có liên quan đến tài sản, nguồn vốn và công nợ phải thu, phải trả nội bộ đã được loại trừ toàn bộ.

Những người sử dụng các Báo cáo tài chính riêng này nên đọc các Báo cáo tài chính riêng kết hợp với các báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các Công ty con ("Tập đoàn") cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 để có đủ thông tin về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của cả Tập đoàn.

## 2.5 . Công cụ tài chính

### *Ghi nhận ban đầu*

#### Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chí phí phát hành cộng các chí phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

#### Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chí phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chí phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

### *Giá trị sau ghi nhận ban đầu*

Hiện tại chưa có các quy định cụ thể về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

## 2.6 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong năm tài chính được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

- Khi mua bán ngoại tệ: là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;

- Khi ghi nhận nợ phải thu: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi ghi nhận nợ phải trả: là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản: áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ: áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả: áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

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

## 2.7 . Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

## 2.8 . Các khoản đầu tư tài chính

*Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm:* Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại thời điểm nhất định trong tương lai, các khoản cho vay,... được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư vào các công ty con được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

*Các khoản đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác bao gồm:* các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Giá trị ghi sổ ban đầu của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Cổ tức nhận bằng cổ phiếu chỉ thực hiện ghi nhận số lượng cổ phiếu được nhận, không ghi nhận tăng giá trị khoản đầu tư và doanh thu hoạt động tài chính.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư vào công ty con: căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty con, công ty liên doanh, liên kết tại thời điểm trích lập dự phòng. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, ngoại trừ trường hợp khoản lỗ đó đã nằm trong kế hoạch khi quyết định đầu tư.

- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.

- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

## 2.9 . Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.



Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang lâm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

## 2.10 . Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm: chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

## 2.11 . Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	20 năm
- Máy móc thiết bị	5 - 10 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	10 - 20 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	5 - 20 năm
- Tài sản cố định khác	10 năm
- Phần mềm quản lý	3 năm

Bất động sản đầu tư được ghi nhận ban đầu theo giá gốc.

Đối với bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá, trước ngày 01/01/2015 được tính trích khấu hao theo phương pháp đường thẳng tương tự như các tài sản khác, kể từ ngày 01/01/2015 không thực hiện trích khấu hao.

Đối với bất động sản đầu tư cho thuê hoạt động được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Trong đó khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

Trong đó khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	50 năm
--------------------------	--------

## 2.12 . Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC)

Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC) là thỏa thuận bằng hợp đồng của hai hoặc nhiều bên để cùng thực hiện hoạt động kinh tế nhưng không hình thành pháp nhân độc lập. Hoạt động này có thể được đồng kiểm soát bởi các bên góp vốn theo thỏa thuận liên doanh hoặc kiểm soát bởi một trong số các bên tham gia.

Trường hợp nhận tiền, tài sản của các bên khác đóng góp cho hoạt động hợp tác kinh doanh (BCC) được kế toán là nợ phải trả. Trường hợp đưa tiền, tài sản đi đóng góp cho hoạt động hợp tác kinh doanh (BCC) được ghi nhận là nợ phải thu.

### a) Đối với BCC theo hình thức hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát

Các bên tham gia liên doanh cùng mở sổ kế toán để ghi chép và phản ánh trong Báo cáo tài chính hợp nhất của mình các nội dung sau đây:

- Tài sản góp vốn liên doanh và chịu sự kiểm soát của bên góp vốn liên doanh;
- Các khoản nợ phải trả phải gánh chịu;
- Doanh thu được chia từ việc bán hàng hoặc cung cấp dịch vụ của liên doanh;

- Chi phí phải gánh chịu.

Các bên thực hiện phân chia doanh thu từ việc bán hàng hoặc cung cấp dịch vụ của liên doanh, phân chia chi phí chung theo các thỏa thuận trong Hợp đồng liên doanh.

#### b) Đối với BCC chia lợi nhuận sau thuế

Theo các điều khoản thỏa thuận tại BCC, các bên cùng nhau phân chia lãi, lỗ theo kết quả kinh doanh của BCC. Công ty thực hiện ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh phần doanh thu, chi phí và lợi nhuận tương ứng với phần được chia theo thỏa thuận của BCC thông báo từ BCC. Tỷ lệ phân chia kết quả hoạt động kinh doanh được quy định trong từng hợp đồng cụ thể sau khi các bên thực hiện nghĩa vụ của BCC với Ngân sách Nhà nước.

### 2.13 . Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

### 2.14 . Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

### 2.15 . Các khoản vay

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

### 2.16 . Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

### 2.17 . Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

### 2.18 . Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước như: số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản. Tiền lãi cho vay nhận trước của nhiều kỳ kế toán.

Doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ theo số tiền được xác định phù hợp với từng kỳ kế toán.

**2.19 . Vốn chủ sở hữu**

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Vốn khác thuộc Vốn chủ sở hữu phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (nếu được phép ghi tăng, giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu).

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

**2.20 . Doanh thu**

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu bán bất động sản

Doanh thu bán bất động sản được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

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

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

## 2.21 . Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong năm được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong năm và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng.

## 2.22 . Chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thanh lý, chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán;

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

## 2.23 . Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong năm tài chính hiện hành.

## 2.24 . Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp Phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới Công ty.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

## 2.25 . Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

Ủy thác đầu tư

Các tài sản đầu tư được ghi nhận và trình bày là các khoản phải thu cho người ủy thác đầu tư trên Bảng cân đối kế toán của Công ty.

## 3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>30/06/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
	VND	VND
Tiền mặt	309,078,489	251,094,182
Tiền gửi ngân hàng	5,675,202,976	18,846,524,848
Các khoản tương đương tiền	2,370,000,000	4,000,000,000
	<u><u>8,354,281,465</u></u>	<u><u>23,097,619,030</u></u>

#### 4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

##### a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/06/2016		01/01/2016	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
	VND	VND	VND	VND
Tiền gửi có kỳ hạn				
- Công ty Cổ phần Tài chính Điện lực	-	-	-	-
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín - Chi nhánh Quận 4	200,000,000	200,000,000	663,054,440	663,054,440
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Đồng Sài Gòn(*)	100,000,000,000	100,000,000,000	100,000,000,000	100,000,000,000
	<b>100,200,000,000</b>	<b>100,200,000,000</b>	<b>100,663,054,440</b>	<b>100,663,054,440</b>

(\*) Khoản tiền gửi có kỳ hạn tại ngày 31/03/2016 đang được đảm bảo cho khoản vay ngắn hạn tại ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển VN - Chi nhánh Đồng Sài Gòn (chi tiết tại thuyết minh số 16)

##### b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30/06/2016		01/01/2016	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<b>Đầu tư vào đơn vị khác</b>	<b>3,000,000,000</b>	-	<b>3,000,000,000</b>	-
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Điện lực Việt Nam	3,000,000,000	-	3,000,000,000	-
	<b>3,000,000,000</b>	-	<b>3,000,000,000</b>	-

##### Đầu tư vào Công ty con

Tên Công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Lữ hành Cuộc Sống Việt	Số 4 Nguyễn Siêu, phường Bến Nghé, quận 1, TP Hồ Chí Minh	100%	100%	Dịch vụ lữ hành

##### Đầu tư vào đơn vị khác

Tên Công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Điện lực Việt Nam	Số 18 Trần Nguyễn Hân, quận Hoàn Kiếm, TP Hà Nội	0.1745	0.1745	Xây dựng và Đầu tư bất động sản

## 5 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
<b>a) Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn</b>		
- Concord Indochina Holding Corp (*)	59,006,682,995	113,998,721,320
- Tổng Công ty Điện lực miền Nam - TNHH	485,970,000	1,887,927,600
- Công ty CP xây dựng công trình 585	534,620,500	534,620,500
- Ban quản lý dự án lưới điện miền Nam - PC 2	166,128,639	166,128,639
- Công ty Điện lực Trà Vinh	332,238,198	
- Công ty Điện lực Kiên Giang	274,950,000	
- Công ty Điện lực Ninh Thuận	112,350,000	
- Công ty TNHH Đầu tư Nông nghiệp Thuận Phát	621,667,475	280,652,000
- Công ty TNHH Truyền thông TNS Việt Nam	-	649,350,000
- Công ty CP Giải pháp thanh toán Điện lực và Viễn Thông	366,225,000	183,278,800
- Phải thu khách hàng ngắn hạn khác	1,711,879,442	1,556,881,047
	<b>63,612,712,249</b>	<b>119,257,559,906</b>

## 6 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
- Tạm ứng chi phí quản lý dự án cho Ban quản lý dự án Điện lực miền Nam - dự án Khu nhà vườn Cồn Khương và dự án khách sạn tỉnh Ninh Thuận	611,748,436	611,748,436
- Tạm ứng chi phí đền bù giải phóng mặt bằng cho Sở Tài chính tỉnh Ninh Thuận để thực hiện dự án xây dựng khách sạn nghỉ dưỡng	4,079,510,199	4,079,510,199
- Tạm ứng chi phí trích đo địa chính 1/500 dự án Khu du lịch tại xã Bãi Trường, huyện Phú Quốc cho TT kỹ thuật tài nguyên môi trường Phú Quốc	-	10,299,350
- Tạm ứng chi phí trích đo địa chính xác định cắm mốc ranh giới dự án Khu du lịch tại xã Bãi Trôm, huyện Phú Quốc cho TT kỹ thuật tài nguyên môi trường Phú Quốc	18,000,000	-
- Tạm ứng chi phí trích hợp đồng tư vấn lập thủ tục xin trả tiền thuê đất 1 lần tại KSDL Điện lực Vũng Tàu cho Công ty TNHH Thiết kế TM-XD Đất Vàng	500,000,000	-
- Tạm ứng chi phí sửa chữa văn phòng số 04-Nguyễn Siêu cho Công ty TNHH Thiết kế và XD Lê An	808,589,212	-
- Tạm ứng chi phí bàn ghế sửa chữa văn phòng số 04-Nguyễn Siêu cho Công ty TNHH MTV TM DV Trang trí nội thất Đinh Công	243,960,185	
- Tạm ứng chi phí tư vấn thiết kế Sửa chữa Khách sạn DL Điện lực cho Công ty TNHH Trúc Phố	88,243,246	
- Tạm ứng chi phí kiểm định kế cấu Khách sạn DL Điện lực cho TT Nghiên cứu ứng dụng công nghệ	47,850,000	
- Văn phòng bán vé hãng hàng không-Ứng tiền vé máy bay	716,535,272	
- Tổng công ty hàng không Việt Nam-Ứng tiền vé máy bay	473,364,062	
- Công ty TNHH Hoàn Cầu Vịnh Kim Cương-ứng tiền Tour	535,500,000	
- Công ty CP Cao tốc tàu SupreDong Kiên Giang	197,430,000	
- Công ty CP Du lịch và Xây dựng Nam Thanh	352,031,000	
- Hãng hàng không Jetstar Pacific Airline	159,988,416	
- Công ty Dịch vụ hàng không Vecto Quốc Tế	603,292,760	
- Công ty CP Hàng không Vietjet	780,380,000	
- Công ty CP Du lịch Thương mại Tây Hồ	371,626,500	

- Công ty CP Du lịch Song Song Mã	406,963,200	
- Trả trước cho người bán ngắn hạn khác	1,344,895,130	525,042,017
	<b>12,339,907,618</b>	<b>5,226,600,002</b>

## 7 . PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN

	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
Công ty CP Giải pháp Thanh toán Điện lực và Viễn Thông (*)	192,295,000,000	200,000,000,000
	<b>192,295,000,000</b>	<b>200,000,000,000</b>

(\*) Khoản cho vay theo hình thức ủy thác quản lý vốn với mức lãi suất từ 3,09% đến 4,51% theo từng lần cho vay với kỳ hạn 10 tháng

## 8 . PHẢI THU KHÁC

	30/06/2016		01/01/2016	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
<b>a) Ngắn hạn</b>				
- Phải thu thuế TNCN của cán bộ công nhân viên	-	-	11,349,120	-
- Phải thu Công ty Nam Long về dự án khu nhà vườn Côn Khương (tạm ứng chi phí thiết kế kỹ thuật hạ tầng)	628,037,690	-	628,037,690	-
- Lãi dự thu của tiền gửi	-	-	208,333,524	-
- Phải thu về chi hộ cho Công ty TNHH TM - Dịch vụ PTN	1,191,999,745	-	1,191,999,745	-
- Phải thu lệ phí trước bạ các căn hộ tại Chung cư Peridot	223,924,429	-	218,071,272	-
- Phải thu về ủy thác đầu tư vào Công ty TNHH Mạnh Điền Phú Quốc(1)	44,300,000,000	-	44,000,000,000	-
- Phải thu CBCNV về tạm ứng	1,467,473,895	-	551,052,544	-
- Cầm cố, ký cược ngắn hạn	14,000,000	-	14,000,000	-
- Phải thu khác	172,728,222	-	268,909,239	-
	<b>47,998,163,981</b>	<b>-</b>	<b>47,091,753,134</b>	<b>-</b>
<b>b) Dài hạn</b>				
- Hợp tác xã nuôi trồng thủy sản Hà Quang - Dự án hợp tác đầu tư khu làng nghề, cá cảnh, hoa lan và cây kiểng tại huyện Củ Chi (36,4 ha)	29,308,601,421	-	29,308,601,421	-
- Công ty TNHH Thương mại Địa ốc Hoàng Tâm - Dự án hợp tác đầu tư xây dựng khu dân cư Hoàng Tâm tại xã Lý Văn Lâm, TP Cà Mau	-	-	11,941,300,000	-
- Công ty CP ĐT Xây dựng TM Tiến Hiệp Phát - Dự án hợp tác đầu tư xây khu nhà ở dân cư biệt thự vườn tại xã Phú Hòa Đông, huyện Củ Chi	3,000,000,000	-	3,000,000,000	-

Hợp tác xã nông nghiệp Bến Thành - Dự án hợp tác đầu tư xây khu nhà ở dân cư biệt thự vườn tại xã Trung An, huyện Củ Chi	1,000,000,000	-	1,000,000,000	-
Công ty CP Tư vấn Thiết kế Kiến trúc và Xây dựng Đại Sảnh - Dự án hợp tác đầu tư xây khu nhà ở dân cư biệt thự vườn tại xã Tân Thạnh Tây, huyện Củ Chi	750,000,000	-	750,000,000	-
Phải thu Công ty TNHH Đầu tư Nông nghiệp Thuận Phát tiền chuyển nhượng vốn đầu tư (2)	110,600,000,000	-	116,600,000,000	-
Phải thu Ban QL Khu kinh tế Phú Quốc-Ký quỹ dự án tại Xã Bãi Thơm huyện Phú Quốc	11,920,000,000	-	-	-
Ký cược, ký quỹ dài hạn	505,512,000	-	505,512,000	-
	<b>157,084,113,421</b>	<b>-</b>	<b>163,105,413,421</b>	<b>-</b>

(1) Công ty TNHH Mạnh Điền Phú Quốc đã được UBND tỉnh Kiên Giang chấp thuận là chủ đầu tư dự án Khu du lịch sinh thái nghỉ dưỡng cao cấp tại khu du lịch Bãi Vòng, xã Hàm Ninh, huyện Phú Quốc. Hội đồng quản trị Công ty đã ủy quyền cho cá nhân thực hiện đầu tư mua lại phần vốn với tỷ lệ kiểm soát 98% tại Công ty TNHH Mạnh Điền Phú Quốc theo Nghị quyết số 70/NQ-PIST-HĐQT ngày 05/11/2015.

(2) Theo hợp đồng chuyển nhượng khoản đầu tư số 10/HDCNCP/PIST-TPAI ngày 15/12/2015, phụ lục hợp đồng số PL10/HDCNCP/PIST-TPAI ngày 20/12/2015, phụ lục hợp đồng số PL10-2/HDCNCP/PIST-TPAI ngày 25/12/2015 các bên thống nhất tiến độ thanh toán hợp đồng chia làm 6 đợt, thời hạn thanh toán cuối cùng tương ứng 30% giá trị hợp đồng là vào quý IV năm 2020 cụ thể từng đợt thanh toán như sau:

- Đợt 1: Thanh toán 10% giá trị hợp đồng sau 60 ngày kể từ ngày ký hợp đồng chuyển nhượng
- Đợt 2: Thanh toán 15% trong quý IV năm 2016
- Đợt 3: Thanh toán 15% trong quý IV năm 2017
- Đợt 4: Thanh toán 15% trong quý IV năm 2018
- Đợt 5: Thanh toán 15% trong quý IV năm 2019
- Đợt 6: Thanh toán 30% trong quý IV năm 2020

## 9 . NỢ XẤU

	30/06/2016		01/01/2016	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay				
- quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	773,178,349	-	773,178,349	-
+ Công ty CP XD Công trình 585	534,620,500	-	534,620,500	-
+ Ban QLDA Đầu tư XD Công trình Điện Nông thôn Cần Thơ	40,586,000	-	40,586,000	-
+ Ban QLDA lưới điện miền Nam	166,128,639	-	166,128,639	-
+ Ban QLDA Đầu tư XD Công trình Giao thông công chánh	6,436,000	-	6,436,000	-
+ Công ty TNHH Trường Thịnh	14,873,218	-	14,873,218	-
+ Công ty Điện lực 2	5,120,780	-	5,120,780	-
+ Đối tượng khác	5,413,212	-	5,413,212	-
	<b>773,178,349</b>	<b>-</b>	<b>773,178,349</b>	<b>-</b>



## 10 . HÀNG TỒN KHO

	30/06/2016		01/01/2016	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	35,011,482	-	40,711,966	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	-	-	-	-
Thành phẩm (47 căn hộ và 3 Tầng thương mại chung cư Peridot)	76,151,422,406	-	76,151,422,406	-
	<b>76,186,433,888</b>	<b>-</b>	<b>76,192,134,372</b>	<b>-</b>

(1) Dự án Chung cư cao tầng An Dương Vương Điện lực được phê duyệt theo Nghị Quyết số 106/NQ-PIST-HDQT ngày 27/12/2013 của Hội đồng quản trị với tổng mức đầu tư là 153,505 tỷ VND. Đến thời điểm 31/12/2015, dự án đã hoàn thành quyết toán vốn đầu tư. Tại ngày 31/12/2015, 23 căn hộ của dự án đang được thế chấp để đảm bảo cho khoản vay tại Công ty Cổ phần Đầu tư Giải pháp Thái Sơn.

(2) Đây là dự án có tổng vốn đầu tư 1.296 tỷ VND tại địa chỉ 16 Âu Cơ, Quận Tân Phú, Tp. Hồ Chí Minh được phê duyệt theo Quyết định số 18/QĐ-PIST-HDQT ngày 21/03/2012 của Hội đồng quản trị. Dự án được xây dựng trên diện tích đất 14.011,1 m<sup>2</sup>, tổng diện tích sàn xây dựng là 82.200 m<sup>2</sup> (kể cả tầng hầm và mái) bao gồm: 1 khối cao ốc văn phòng cao 18 tầng + 1 tầng hầm (diện tích khuôn viên 3.304 m<sup>2</sup>) và 1 khối chung cư kết hợp thương mại cao 18 tầng + 1 tầng hầm (diện tích khuôn viên 10.707 m<sup>2</sup>).

## 11 . TÀI SẢN DỒ DANG DÀI HẠN

	30/06/2016		01/01/2016	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Xây dựng cơ bản dở dang				
- Dự án khu nhà vườn Cồn Khương - TP Cần Thơ	31,171,283,928	31,171,283,928	31,133,987,565	31,133,987,565
- Dự án khu biệt thự, khách sạn nghỉ dưỡng tỉnh Ninh Thuận	4,064,253,765	4,064,253,765	4,003,216,858	4,003,216,858
- Dự án khu du lịch tại xã Bãi Thơm huyện Phú Quốc	261,890,663	261,890,663	202,877,753	202,877,753
- Dự án khu biệt thự làng vườn du lịch sinh thái huyện Cù Chi (13 ha)	4,179,905,455	4,179,905,455	4,179,905,455	4,179,905,455
- Dự án khu làng nghề cá cảnh - hoa lan - cây cảnh (36 ha)	2,988,269,091	2,988,269,091	2,988,269,091	2,988,269,091
- Dự án khách sạn du lịch Điện lực tại TP Đà Lạt	183,523,176	183,523,176	183,523,176	183,523,176
- Sửa chữa văn phòng tại số 04-Nguyễn Siêu	1,038,196,275	1,038,196,275	-	-
- Cải tạo nâng cấp khách sạn du lịch Vũng Tàu	76,744,656	76,744,656	76,744,656	76,744,656
	<b>43,964,067,009</b>	<b>43,964,067,009</b>	<b>42,768,524,554</b>	<b>42,768,524,554</b>

## 12 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Cộng VND
<b>Nguyên giá</b>					
Số dư đầu kỳ	25,138,898,618	217,880,627	6,293,608,877	1,916,539,597	33,566,927,719
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>25,138,898,618</b>	<b>217,880,627</b>	<b>6,293,608,877</b>	<b>1,916,539,597</b>	<b>33,566,927,719</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu kỳ	9,754,695,815	154,821,574	3,684,183,357	1,882,796,985	15,476,497,731
- Khấu hao trong năm	305,187,006	12,670,824	304,427,136	33,742,612	656,027,578
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>10,059,882,821</b>	<b>167,492,398</b>	<b>3,988,610,493</b>	<b>1,916,539,597</b>	<b>16,132,525,309</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Tại ngày đầu kỳ	15,384,202,803	63,059,053	2,609,425,520	33,742,612	18,090,429,988
Tại ngày cuối kỳ	<b>15,079,015,797</b>	<b>50,388,229</b>	<b>2,304,998,384</b>	-	<b>17,434,402,410</b>

Trong đó

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 3.701.015.861 VND.

## 13 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Tài sản cố định vô hình là phần mềm quản lý có nguyên giá là 407.100.000 VND, khấu hao lũy kế đến ngày 30/06/2016 là 407.100.000 VND. Giá trị còn lại đến cuối kỳ báo cáo là 0 VND

## 14 . BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

Bất động sản đầu tư tại ngày 31/03/2016 đang cho thuê bao gồm quyền sử dụng đất và tài sản trên đất tại nhà số 25-25A đường Tăng Bạt Hổ, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh có nguyên giá 13.984.236.454 VND và giá trị hao mòn lũy kế 1.262.074.514 VND. Giá trị còn lại tại thời điểm 30/06/2016 là 12.722.161.940 VND.

## 15 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/06/2016 VND	01/01/2016 VND
<b>a) Ngắn hạn</b>		
- Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	119,849,693	125,128,641
	<b>119,849,693</b>	<b>125,128,641</b>
<b>b) Dài hạn</b>		
- Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	118,585,451	220,899,596
	<b>118,585,451</b>	<b>220,899,596</b>

**16 . VAY NGẮN HẠN**

	01/01/2016		Trong kỳ		30/06/2016	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Tăng VND	Giảm VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
<b>a) Vay ngắn hạn</b>						
Vay ngắn hạn						
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Đông Sài Gòn						
- (1)	200,000,000,000	200,000,000,000	222,519,000,000	230,224,000,000	192,295,000,000	192,295,000,000
Công ty Cổ phần Giải pháp Đầu tư						
- Thái Sơn (2)	53,000,000,000	53,000,000,000	-	9,000,000,000	44,000,000,000	44,000,000,000
	<b>253,000,000,000</b>	<b>253,000,000,000</b>	<b>222,519,000,000</b>	<b>239,224,000,000</b>	<b>236,295,000,000</b>	<b>236,295,000,000</b>

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay ngắn hạn:

(1) Hợp đồng cấp tín dụng số 01/2015/7190732/HĐTĐ ngày 28/9/2015 với các điều khoản chi tiết sau:

- Hạn mức tín dụng: 200.000.000.000 VND;
- Mục đích vay: Thanh toán ứng trước tiền điện;
- Thời hạn hiệu lực của hạn mức: 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng;
- Lãi suất thấu vay: theo từng giấy nhận nợ;

- Các hình thức bảo đảm tiền vay: Hợp đồng cầm cố tiền gửi số 01/2015/7190732/HĐBĐ trị giá 30 tỷ đồng; Hợp đồng cầm cố tiền gửi số 02/2015/7190732/HĐBĐ trị giá 40 tỷ đồng,
- Hợp đồng cầm cố tiền gửi số 03/2015/7190732/HĐBĐ trị giá 30 tỷ đồng
  - Dư nợ vay tại thời điểm 31/03/2016 là 197.226.000.000 VND;

(2) Hợp đồng vay vốn của Công ty CP Đầu tư Giải pháp Thái Sơn gồm các hợp đồng sau:

(2.3) Hợp đồng vay vốn số 07/HĐVT/TSI-PIST ngày 04/11/2015, với các điều khoản chi tiết sau:

- Hạn mức tín dụng: 24.000.000.000 VND;
- Mục đích vay: Thanh toán chi phí dự án khu du lịch sinh thái nghỉ dưỡng cao cấp tại khu du lịch Bãi Vòng, xã Hàm Ninh, huyện Phú Quốc;
- Thời hạn hiệu lực của hạn mức: 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng;
- Lãi suất vay: 8%/năm;

- Các hình thức bảo đảm tiền vay: Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất của 23 căn hộ chung cư Peridot tại địa chỉ số 226/51 An Dương Vương, P.16, Q.8, TP.HCM
- Dư nợ vay tại thời điểm 31/12/2015 là 24.000.000.000 VND;

(2.4) Hợp đồng vay vốn số 08/HĐVT/TSI-PIST ngày 04/11/2015, với các điều khoản chi tiết sau:

- Hạn mức tín dụng: 13.000.000.000 VND;
- Mục đích vay: Thanh toán chi phí dự án khu du lịch sinh thái nghỉ dưỡng cao cấp tại khu du lịch Bãi Vòng, xã Hàm Ninh, huyện Phú Quốc;
- Thời hạn hiệu lực của hạn mức: 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng;
- Lãi suất vay: 8%/năm;
  
- Các hình thức bảo đảm tiền vay: Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất của 23 căn hộ chung cư Peridot tại địa chỉ số 226/51 An Dương Vương, P.16, Q.8, TP.HCM
- Dư nợ vay tại thời điểm 31/12/2015 là 13.000.000.000 VND;

(2.5) Hợp đồng vay vốn số 09/HĐVT/TSI-PIST ngày 04/11/2015, với các điều khoản chi tiết sau:

- Hạn mức tín dụng: 7.000.000.000 VND;
- Mục đích vay: Thanh toán chi phí dự án khu du lịch sinh thái nghỉ dưỡng cao cấp tại khu du lịch Bãi Vòng, xã Hàm Ninh, huyện Phú Quốc;
- Thời hạn hiệu lực của hạn mức: 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng;
- Lãi suất vay: 8%/năm;
  
- Các hình thức bảo đảm tiền vay: Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất của 23 căn hộ chung cư Peridot tại địa chỉ số 226/51 An Dương Vương, P.16, Q.8, TP.HCM
- Dư nợ vay tại thời điểm 31/12/2015 là 7.000.000.000 VND;

**b) Các khoản vay và nợ thuê tài chính đối với các bên liên quan**

	Mối quan hệ	30/06/2016		01/01/2016	
		Gốc	Lãi	Gốc	Lãi
		VND	VND	VND	VND
Vay					
- Công ty Cổ phần Giải pháp Đầu tư Thái Sơn	Cổ đông lớn	44,000,000,000	356,444,444	53,000,000,000	193,333,333
		<b>44,000,000,000</b>	<b>356,444,444</b>	<b>53,000,000,000</b>	<b>193,333,333</b>

**17 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	Số phải thu đầu kỳ	Số phải nộp đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
- Thuế giá trị gia tăng	-	828,003,127	2,315,619,957	2,643,970,485	-	499,652,599
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	1,014,325,945	149,026,110	-	149,591,226	1,014,891,061	-
- Thuế thu nhập cá nhân	2,055,088	105,941,621	121,890,030	183,436,654	2,841,016	45,180,925
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	2,061,432,908	85,065,750	85,065,750	-	2,061,432,908
- Các loại thuế khác	-	-	8,000,000	8,000,000	-	-
	<b>1,016,381,033</b>	<b>3,144,403,766</b>	<b>2,530,575,737</b>	<b>3,070,064,115</b>	<b>1,017,732,077</b>	<b>2,606,266,432</b>

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

**18 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	30/06/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Số có khả năng	Giá trị	Số có khả năng
	VND	trả nợ	VND	trả nợ
Tổng Công ty Xây dựng số 1 - Công ty TNHH-Khối lượng XLHT dự án CC Peridot	3,273,463,293	3,273,463,293	5,728,560,764	5,728,560,764
- Phải trả Now Rich Investment Ltd tiền mua thép và phân bón	55,679,454,000	55,679,454,000	112,201,786,800	112,201,786,800
- Công ty TNHH Thương mại dịch vụ và Du lịch Nam Quốc	79,000,000	79,000,000	575,300,000	575,300,000
- Công ty CP Việt Liên Á-Chi phí thuê xe	190,600,000	190,600,000	39,900,000	39,900,000
- Phải trả nhà cung cấp khác	1,180,032,631	1,180,032,631	1,405,483,966	1,405,483,966
	<b>60,402,549,924</b>	<b>60,402,549,924</b>	<b>119,951,031,530</b>	<b>119,951,031,530</b>

**19 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
- Chi phí lãi vay	-	257,066,665
- Chi phí phải trả khác	160,786,957	298,671,362
	<b>160,786,957</b>	<b>555,738,027</b>

**20 . DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN**

	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
- Lãi cho vay nhận trước	7,596,564,379	2,267,002,614
- Doanh thu từ hoạt động điều dưỡng	36,581,818	356,192,730
	<b>7,633,146,197</b>	<b>2,623,195,344</b>

**21 . PHẢI TRẢ KHÁC**

	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>		
- Kinh phí công đoàn	14,297,320	5,407,980
- Bảo hiểm xã hội	102,499,869	9,307,483
- Cổ tức phải trả cổ đông do sáp nhập Công ty CP Xây lắp điện	334,556,200	334,556,200
- Cổ tức năm 2010 còn phải trả	500,569,378	507,481,378
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	62,000,000	113,800,000
- Tạm giữ 2% phí bảo trì căn hộ Peridot do khách hàng nộp	973,117,664	973,117,664
- Nhận hợp tác đầu tư với Công ty CP Đầu tư KD Địa ốc Hưng Thịnh	-	-
- Cổ đông góp vốn đợt 3 và đợt 4 (1)	4,820,037,600	4,820,037,600
- Phải trả Công ty Tài chính CP Điện Lực tiền lãi phát hành trái phiếu	15,000,000,000	15,300,000,000
- Hợp tác đầu tư với Công ty CP Giải pháp đầu tư Thái Sơn(2)	100,000,000,000	100,000,000,000
- Lãi vay phải trả Công ty CP Giải pháp đầu tư Thái Sơn	1,914,186,043	193,333,333
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	330,833,713	530,308,624
	<b>124,052,097,787</b>	<b>122,787,350,262</b>

**b) Dài hạn**

- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	304,500,000	304,500,000
+ Nhận đặt cọc cho thuê sàn thương mại tại chung cư Peridot, An Dương Vương, quận 8 - Hợp tác xã Hà Quang	120,000,000	120,000,000
+ Nhận đặt cọc tiền thuê nhà 25-25A Tăng Bạt Hổ, quận Bình Thạnh	87,000,000	87,000,000
+ Nhận tiền đặt cọc cho thuê khu Massage - khách sạn Vũng tàu	97,500,000	97,500,000
	<u>304,500,000</u>	<u>304,500,000</u>

(1) Khoản vốn góp của cổ đông hiện không được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước chấp thuận tăng vốn điều lệ số tiền: 4.820.037.600 VND. Trong đó:

- Khoản vốn góp do Tổng Công ty Điện lực Miền Nam (EVN SPC) đánh giá lại 2 khách sạn là: 4.004.897.600 VND. Công ty đã có Công văn đề nghị EVN SPC điều chỉnh lại số tiền góp vốn trên. Hiện EVN SPC đang chờ ý kiến trả lời của Tập đoàn Điện lực Việt Nam.

- Khoản tiền do cổ đông góp vốn trễ hạn theo thông báo đợt 3 và đợt 4 là: 815.140.000 VND, Công ty đang lên kế hoạch hoàn trả cho các cổ đông.

(2) Khoản hợp tác kinh doanh ủy thác đầu tư vốn theo Hợp đồng hợp tác số 06/HĐHTĐT/TIS-PIST ngày 19/10/2015, hiệu quả kinh doanh sẽ được các bên thỏa thuận khi hiệu lực hợp đồng kết thúc.

## 22 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

### a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của Chủ sở hữu	Vốn khác của Chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu kỳ trước	304,071,610,000	1,000,000,000	2,773,035,995	-	(3,902,677,314)	303,941,968,681
Lãi trong năm	-	-	-	-	2,201,515,108	2,201,515,108
Số dư cuối kỳ trước	304,071,610,000	1,000,000,000	2,773,035,995	-	(1,701,162,206)	306,143,483,789
Số dư đầu năm nay	304,071,610,000	1,000,000,000	2,773,035,995	-	(1,701,162,206)	306,143,483,789
Lỗ trong kỳ	-	-	-	-	(8,842,091,079)	(8,842,091,079)
<b>Số dư cuối năm nay</b>	<b>304,071,610,000</b>	<b>1,000,000,000</b>	<b>2,773,035,995</b>	<b>-</b>	<b>(10,543,253,285)</b>	<b>297,301,392,710</b>

### b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Cuối năm	Tỷ lệ	Đầu năm	Tỷ lệ
	VND	(%)	VND	(%)
Vốn góp của Công ty Cổ phần Giải pháp Đầu tư Thái Sơn	92,120,640,000	30	92,120,640,000	30
Vốn góp của đối tượng khác	211,950,970,000	70	211,950,970,000	70
	<b>304,071,610,000</b>	<b>100</b>	<b>304,071,610,000</b>	<b>100</b>



c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Quý 2/2016 VND	Quý 2/2015 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu kỳ	304,071,610,000	304,071,610,000
- Vốn góp cuối kỳ	304,071,610,000	304,071,610,000

d) Cổ phiếu

	30/06/2016	01/01/2016
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	84,100,000	84,100,000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
- Cổ phiếu phổ thông	30,407,161	30,407,161
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
- Cổ phiếu phổ thông	30,407,161	30,407,161
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành 10.000 đồng/cổ phần.		

f) Các quỹ của công ty

	30/06/2016 VND	01/01/2016 VND
Quỹ đầu tư phát triển	2,773,035,995	2,773,035,995
	<b>2,773,035,995</b>	<b>2,773,035,995</b>

23 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

a) Ngoại tệ các loại

	30/06/2016	01/01/2016
- Đô la Mỹ (USD)	2,350.06	200.4

b) Nợ khó đòi đã xử lý

	30/06/2016 VND	01/01/2016 VND
- Nguyễn Duy Phương	66,000,000	66,000,000
- Đỗ Minh Sơn	10,000,000	10,000,000
- Nguyễn Văn Đẩu	9,232,003	9,232,003
- Công ty TNHH Kiến trúc và XD Trà Khúc	4,000,000	4,000,000
- Điện lực Hóc Môn	6,971,538	6,971,538
- Đối tượng khác	9,018,708	9,018,708
	<b>105,222,249</b>	<b>105,222,249</b>

24 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Luỹ kế đến quý 2/2016 VND	Luỹ kế đến quý 2/2015 VND
Doanh thu dịch vụ nhà hàng, khách sạn	6,624,156,817	8,577,243,648
Doanh thu dịch vụ lữ hành-vé máy bay	20,737,793,674	18,701,624,517
Doanh thu kinh doanh bất động sản (*)	-	217,000,000,000
Doanh thu hợp đồng mua bán hàng hóa (sắt thép và phân bón)	56,475,073,200	-
Doanh thu cung cấp dịch vụ khác	275,181,818	1,253,762,395
	<b>84,112,205,509</b>	<b>245,532,630,560</b>

## 25 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Luỹ kế đến quý 2/2016	Luỹ kế đến quý 2/2015
	VND	VND
Giá vốn dịch vụ nhà hàng, khách sạn	5,155,571,409	6,434,992,567
Giá vốn dịch vụ dịch vụ du lịch-lữ hành	19,383,745,148	17,370,835,107
Giá vốn kinh doanh bất động sản	-	272,359,356,460
Giá vốn hợp đồng mua bán hàng hóa (sắt thép và phân bón)	55,995,504,605	-
Giá vốn cung cấp dịch vụ khác	102,330,366	106,875,998
	<b>80,637,151,528</b>	<b>296,272,060,132</b>

## 26 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Luỹ kế đến quý 2/2016	Luỹ kế đến quý 2/2015
	VND	VND
Lãi tiền gửi	2,481,399,964	332,145,432
Lãi hợp đồng uỷ thác quản lý vốn	7,730,588,401	-
Lãi chênh lệch tỷ giá do xác định lại tỷ giá khoản đã trả nhà cung cấp	688,160,628	-
	<b>10,900,148,993</b>	<b>332,145,432</b>

## 27 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Luỹ kế đến quý 2/2016	Luỹ kế đến quý 2/2015
	VND	VND
Lãi tiền vay	7,466,074,809	-
Lỗ do chuyển nhượng vốn đầu tư vào dự án Khu dân cư Hoàng Tâm-Cà Mau	6,941,300,000	-
Phân chia lợi nhuận hợp đồng hợp tác đầu tư	1,557,741,599	68,472,222
Lỗ do xác định lại tỷ giá ngoại tệ công nợ đã thực hiện	1,145,673,675	-
	<b>17,110,790,083</b>	<b>68,472,222</b>

## 28 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Luỹ kế đến quý 2/2016	Luỹ kế đến quý 2/2015
	VND	VND
Chi phí nguyên vật liệu và đồ dùng văn phòng	1,240,000	-
Chi phí nhân công	209,786,633	184,811,791
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,793,826	3,744,773
Chi phí khác bằng tiền	344,387,968	408,948,333
	<b>558,208,427</b>	<b>597,504,897</b>

**29 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	Luỹ kế đến quý 2/2016 VND	Luỹ kế đến quý 2/2015 VND
Chi phí nguyên vật liệu và đồ dùng văn phòng	140,599,706	135,203,439
Chi phí nhân công	3,347,250,297	3,429,138,418
Chi phí khấu hao	12,670,824	14,018,040
Thuế và các khoản phí, lệ phí	99,984,410	784,551,364
Chi phí dịch vụ mua ngoài	345,235,726	390,917,536
Chi phí khác bằng tiền	1,643,515,015	1,706,196,385
	<b>5,589,255,978</b>	<b>6,460,025,182</b>

**30 . THU NHẬP KHÁC**

	Luỹ kế đến quý 2/2016 VND	Luỹ kế đến quý 2/2015 VND
Phạt khách hàng chậm thanh toán tiền mua căn hộ Peridot	-	58,673,365
Thu nhập khác	51,565,634	16,571,373
	<b>51,565,634</b>	<b>75,244,738</b>

**31 . CHI PHÍ KHÁC**

	Luỹ kế đến quý 2/2016 VND	Luỹ kế đến quý 2/2015 VND
Tiền phạt do vi phạm hợp đồng (chậm bàn giao căn hộ Peridot)	-	51,129,000
Chi phí khác	10,605,199	482,320
	<b>10,605,199</b>	<b>51,611,320</b>

**32 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ**

	Luỹ kế đến quý 2/2016 VND	Luỹ kế đến quý 2/2015 VND
Chi phí nguyên vật liệu và đồ dùng văn phòng	2,560,352,204	2,699,322,468
Chi phí nhân viên	5,467,494,517	5,496,748,505
Chi phí khấu hao	656,027,578	656,027,578
Thuế và lệ phí	99,984,410	99,984,410
Chi phí dịch vụ mua ngoài	19,547,231,404	16,241,478,617
Chi phí khác bằng tiền	2,359,273,535	2,282,921,017
	<b>30,690,363,648</b>	<b>27,476,482,595</b>

Kế toán trưởng



Nguyễn Ngọc Hân

TP Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 07 năm 2016

Tổng Giám đốc  
  
 Phùng Hoài Ngọc