

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ ĐIỆN LỰC
Cho quý 1/2017 kết thúc ngày 31/03/2017



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2017

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/03/2017	01/01/2017
			VND	VND
100	TÀI SẢN NGẮN HẠN		423,482,396,995	391,188,440,669
110	Tiền và các khoản tương đương tiền	01	3,039,689,598	5,470,718,836
111	Tiền		3,039,689,598	4,020,718,836
112	Các khoản tương đương tiền		-	1,450,000,000
120	Đầu tư tài chính ngắn hạn	04	220,759,387,603	287,865,900,000
123	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		220,759,387,603	287,865,900,000
130	Các khoản phải thu ngắn hạn		121,539,690,387	19,013,105,224
131	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	02	17,739,009,507	8,574,418,420
132	Trả trước cho người bán ngắn hạn	03	52,924,917,891	5,504,395,169
136	Phải thu ngắn hạn khác	05	51,648,941,338	5,707,469,984
137	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		(773,178,349)	(773,178,349)
140	Hàng tồn kho	06	77,190,617,537	77,187,924,299
141	Hàng tồn kho		77,190,617,537	77,187,924,299
150	Tài sản ngắn hạn khác		953,011,870	1,650,792,310
151	Chi phí trả trước ngắn hạn		36,465,917	67,287,917
152	Thuế GTGT được khấu trừ		420,772,633	596,647,782
153	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	15	495,773,320	986,856,611
200	TÀI SẢN DÀI HẠN		195,365,086,040	252,663,261,010
210	Các khoản phải thu dài hạn		53,792,565,364	166,947,565,364
216	Phải thu dài hạn khác	05	53,792,565,364	166,947,565,364
220	Tài sản cố định		70,564,838,683	14,833,135,187
221	Tài sản cố định hữu hình	08	14,676,108,041	14,833,135,187
222	Nguyên giá		29,483,634,864	29,483,634,864
223	Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(14,807,526,823)	(14,650,499,677)
227	Tài sản cố định vô hình	09	55,888,730,642	-
228	Nguyên giá		56,295,830,642	407,000,000
229	Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(407,100,000)	(407,000,000)
230	Bất động sản đầu tư	10	12,568,666,391	12,619,831,574
231	Nguyên giá		13,984,236,454	13,984,236,454
232	Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(1,415,570,063)	(1,364,404,880)
240	Tài sản dở dang dài hạn	07	48,106,416,259	48,008,892,150
242	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		48,106,416,259	48,008,892,150
250	Đầu tư tài chính dài hạn	04	10,000,000,000	10,000,000,000
251	Đầu tư vào công ty con		7,000,000,000	7,000,000,000
252	Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		-	-
253	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		3,000,000,000	3,000,000,000
260	Tài sản dài hạn khác		332,599,343	253,836,735
261	Chi phí trả trước dài hạn	11	332,599,343	253,836,735
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		618,847,483,035	643,851,701,679

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2017
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/03/2017 VND	01/01/2017 VND
300	NỢ PHẢI TRẢ		304,902,972,572	327,745,322,225
310	Nợ ngắn hạn		304,694,030,982	327,536,380,635
311	Phải trả người bán ngắn hạn	13	61,941,795,447	50,532,597,062
312	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	14	1,645,583,216	24,873,098
313	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	15	7,373,578,104	7,353,331,211
314	Phải trả người lao động		865,698,596	1,969,556,735
315	Chi phí phải trả ngắn hạn	16	680,352,851	304,200,000
318	Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	17	3,090,909	9,090,909
319	Phải trả ngắn hạn khác	18	113,384,299,878	124,176,831,620
320	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	12	118,799,631,981	143,165,900,000
322	Quỹ khen thưởng phúc lợi		208,941,590	208,941,590
330	Nợ dài hạn		226,500,000	184,500,000
337	Phải trả dài hạn khác	18	226,500,000	184,500,000
400	VỐN CHỦ SỞ HỮU	19	313,718,010,463	315,921,879,454
410	Vốn chủ sở hữu		313,718,010,463	315,921,879,454
411	Vốn góp của chủ sở hữu		304,071,610,000	304,071,610,000
414	Vốn khác của chủ sở hữu		1,000,000,000	1,000,000,000
418	Quỹ đầu tư phát triển		2,773,035,995	2,773,035,995
421	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		5,873,364,468	8,077,233,459
421a	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		8,077,233,459	(2,482,136,096)
421b	LNST chưa phân phối năm nay		(2,203,868,991)	10,559,369,555
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		618,847,483,035	643,851,701,679

Kế toán trưởng



Nguyễn Ngọc Hân



Tổng Giám đốc

Phùng Hoài Ngọc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 24 tháng 04 năm 2017

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý 1/2017

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý 1/2017	Quý 1/2016	Lũy kế đến quý 1/2017	Lũy kế đến quý 1/2016
			VND	VND	VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	15.668.565.204	2.777.610.224	15.668.565.204	2.777.610.224
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	-	-	-	-
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	03	15.668.565.204	2.777.610.224	15.668.565.204	2.777.610.224
11	4. Giá vốn hàng bán	04	15.211.266.892	2.504.098.193	15.211.266.892	2.504.098.193
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		457.298.312	273.512.031	457.298.312	273.512.031
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	05	5.018.137.520	4.581.838.382	5.018.137.520	4.581.838.382
22	7. Chi phí tài chính	06	3.350.504.199	3.606.514.648	3.350.504.199	3.606.514.648
-	Trong đó: Chi phí lãi vay		2.817.736.412	3.606.514.648	2.817.736.412	3.606.514.648
25	8. Chi phí bán hàng	07	315.774.018	218.564.581	315.774.018	218.564.581
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	08	3.907.324.621	2.204.776.123	3.907.324.621	2.204.776.123
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		(2.098.167.006)	(1.174.504.939)	(2.098.167.006)	(1.174.504.939)
31	11. Thu nhập khác	09	-	386.363	-	386.363
32	12. Chi phí khác	10	105.701.985	-	105.701.985	-
40	13. Lợi nhuận khác		(105.701.985)	386.363	(105.701.985)	386.363
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		(2.203.868.991)	(1.174.118.576)	(2.203.868.991)	(1.174.118.576)
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		-	-	-	-
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-	-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		(2.203.868.991)	(1.174.118.576)	(2.203.868.991)	(1.174.118.576)

Kế toán trưởng


Nguyễn Ngọc Hân

TP Hồ Chí Minh, ngày 24 tháng 04 năm 2017



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Quý 1/2017
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Lũy kế đến quý 1/2017	Lũy kế đến quý 1/2016
			VND	VND
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Lỗ trước thuế		(2.203.868.991)	(1.174.118.576)
	2. Điều chỉnh cho các khoản		-	
02	1. Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		208.192.329	246.376.957
05	2. Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(1.680.050.517)	(4.581.838.382)
06	3. Chi phí lãi vay		3.350.504.199	3.606.514.648
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		(325.222.980)	(1.903.065.353)
09	1. Tăng, giảm các khoản phải thu		11.295.373.277	(266.052.598)
10	2. Tăng, giảm hàng tồn kho		(2.693.238)	219.306
11	3. Tăng, giảm các khoản phải trả		1.468.394.257	(5.200.997.550)
12	4. Tăng, giảm chi phí trả trước		(3.931.212.594)	125.316.544
14	5. Tiền lãi vay đã trả		-	(3.426.514.648)
16	6. Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh		(2.817.736.412)	
18	7. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		-	(565.116)
22	8. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		-	48.733.141
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		5.686.902.310	(10.622.926.274)
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(55.888.730.642)	(8.085.181)
23	2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(67.599.703.955)	(300.000.000)
24	3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		134.706.216.352	2.774.000.000
27	4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		5.030.554.716	6.848.840.996
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		16.248.336.471	9.314.755.815
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
33	1. Tiền thu từ đi vay		51.738.800.000	68.366.000.000
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(76.105.068.019)	(80.140.000.000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(24.366.268.019)	(11.774.000.000)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(2.431.029.238)	(13.082.170.459)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		5.470.718.836	20.464.259.007
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	-
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	03	3.039.689.598	7.382.088.548

Kế toán trưởng


Nguyễn Ngọc Hân

TP Hồ Chí Minh, ngày 24 tháng 04 năm 2017

Tổng Giám đốc



Phùng Hoài Ngọc

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 1/2017

(Thuyết minh này là bộ phận không tách rời và được đọc chung với các Báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm.)

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. 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: Số 4 Nguyễn Siêu, P. Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh.

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 31/03/2017 là 304.071.610.000 VND tương đương với 30.407.161 cổ phần. Mệnh giá một cổ phần là 10.000 VND.

2. Lĩnh vực kinh doanh

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

3. 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.

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường : Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính : Không

6. Cấu trúc doanh nghiệp :

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

Tên đơn vị	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
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 12, TP Vũng Tàu	Kinh doanh dịch vụ khách sạn.
Chi nhánh Công ty Cổ Phần Đầu tư Thương mại Dịch vụ Điện Lực - Sàn Giao dịch BDS Ngõ nhà Tương Lai	Số 25 - 25A Tăng Bạt Hổ, quận Bình Thạnh, TP. HCM	Kinh doanh bất động sản
Công ty Cổ Phần Đầu tư Thương mại Dịch vụ Điện Lực - Chi nhánh Hà Nội	Số 89 Giang Văn Minh, quận Ba Đình, TP. Hà Nội	Hoạt động theo ủy quyền của Doanh nghiệp
Công ty có các công ty con sau:	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính

Công ty TNHH MTV Dịch vụ Lữ hành Số 4, Nguyễn Siêu, phường Bến Nghé, quận 1, TP. HCM
Cuộc sống Việt, tỷ lệ lợi ích 100% vốn
điều lệ, tỷ lệ biểu quyết 100%

7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính :

Công ty áp dụng Thông tư số 200/2014/TT-BTC và 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

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

1. Kỳ kế toán năm : bắt đầu từ ngày 01/01 đến 31/12
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán : đồng Việt Nam (VND)

III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC và 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC và 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

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 hợp nhất Báo cáo tài chính riêng của Công ty và Báo cáo tài chính riêng của Công ty con do Công ty kiểm soát (công ty con) được lập cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12 hàng năm.

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.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam

Việc áp dụng tỷ giá khi chuyển đổi Báo cáo tài chính tuân thủ theo đúng hướng dẫn của Chế độ kế toán doanh nghiệp qui định tại Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014.

2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán : không áp dụng

3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế dùng để chiết khấu dòng tiền : không áp dụng

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền :

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không có kỳ hạn và có kỳ hạn, tiền đang chuyển, vàng tiền tệ. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính :

Đối với khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn : tiền gửi có kỳ hạn <12 tháng và các khoản cho vay.

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu :

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu nội bộ và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán - giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.

- Phải thu nội bộ phản ánh các khoản phải thu các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.

- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán.
Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:
- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán, trích lập dự phòng với tỷ lệ :
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 1 năm đến dưới 2 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 2 năm đến dưới 3 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 3 năm.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

- Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho 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 hiện tại.
- Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.
 - Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kiểm kê định kỳ

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng. Công ty không trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

8. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định, Tài sản cố định thuê tài chính, Bất động sản đầu tư

a. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao Tài sản cố định hữu hình và Tài sản cố định vô hình

- Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Tỷ lệ khấu hao Tài sản cố định hữu hình, vô hình được áp dụng theo Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 do Bộ Tài Chính ban hành. Thời gian khấu hao được tính như sau:

+ Máy móc thiết bị	08 - 10 năm
+ Phương tiện vận tải	07 - 10 năm

b. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao Tài sản cố định thuê tài chính

- Tài sản cố định thuê tài chính: Nguyên giá của tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận bằng giá trị hợp lý của tài sản thuê hoặc là giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (trường hợp giá trị hợp lý cao hơn giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu) cộng với các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến hoạt động thuê tài chính.

c. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư

- Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình nắm giữ chờ tăng giá hoặc cho thuê hoạt động, bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.
- Bất động sản đầu tư được tính trích khấu hao như tài sản cố định của công ty.

9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh :

a. Đối với BBC 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 riêng của mình các nội dung sau đây:

- Tài sản góp vốn liên doanh và chịu sự kiểm soát của bên góp vốn kinh 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 BBC chia lợi nhuận sau thuế

Theo các điều khoản thỏa thuận tại BBC, các bên cùng nhau phân chia lãi, lỗ theo kết quả kinh doanh của BBC. 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 BBC. Tỷ lệ phân chia kết quả hợp tác kinh doanh được quy định trong từng hợp đồng cụ thể sau khi các bên thực hiện nghĩa vụ của BBC với Ngân sách Nhà nước.

10. Nguyên tắc kế toán thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại : không phát sinh

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

- Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh bao gồm : Chi phí trước hoạt động; Công cụ dụng cụ, chi phí sử dụng cho nhiều chu kỳ kinh doanh.
- Chi phí trả trước được phân bổ dần theo phương pháp đường thẳng và thời gian phân bổ được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để phân bổ hợp lý.
- Chi phí trả trước được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn.

12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả :

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, phải trả nội bộ và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- + Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác
- + Phải trả nội bộ phản ánh các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
- + Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Công ty không đánh giá lại nợ phải trả thỏa mãn định nghĩa các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ.

Công ty không ghi nhận nợ phải trả thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

Công ty không lập dự phòng nợ phải trả.

13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính :

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính.

14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản 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".

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được ước tính để ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

- Nguyên tắc ghi nhận dự phòng phải trả:

Các khoản dự phòng phải trả được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán số 18 "Các khoản dự phòng, tài sản và nợ tiềm tàng".

- Phương pháp ghi nhận dự phòng phải trả:

Các khoản dự phòng phải trả được lập thêm (hoặc hoàn nhập) theo số chênh lệch lớn hơn (hoặc nhỏ hơn) giữa số dự phòng phải trả phải lập năm nay so với số dự phòng phải trả đã lập năm trước chưa sử dụng đang ghi trên sổ kế toán.

Công ty không phát sinh Dự phòng phải trả

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản.

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

Công ty không phát sinh Doanh thu chưa thực hiện

18. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu :

a. Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu:

- + Vốn đầu tư của chủ sở hữu: được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu;
- + Thặng dư vốn cổ phần: được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn (hoặc nhỏ hơn) giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu ở các công ty cổ phần khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ;
- + Vốn khác của chủ sở hữu: được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà công ty được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu, sau khi trừ (-) khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này.

Tại công ty chỉ phát sinh nghiệp vụ ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu.

b. Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản:

Tại công ty không phát sinh nghiệp vụ đánh giá lại tài sản.

c. Nguyên tắc ghi nhận các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái:

Các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái phản ánh trên Bảng Cân đối kế toán là chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh hoặc đánh giá lại cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ (lãi hoặc lỗ tỷ giá) của hoạt động đầu tư XDCB (giai đoạn trước hoạt động, chưa hoàn thành đầu tư).

Việc ghi nhận, đánh giá, xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái trong công ty năm 2016 được thực hiện theo quy định của Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 do Bộ Tài Chính ban hành.

d. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối:

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh trên Bảng Cân đối kế toán là số lợi nhuận (lãi hoặc lỗ) từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) chi phí thuế TNDN của năm nay và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

19. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu :

a. Doanh thu bán hàng:

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện ghi nhận doanh thu bán hàng quy định tại Chuẩn mực kế toán số 14 "Doanh thu và thu nhập khác" như:

- + 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 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 bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản tiền đã thu hoặc sẽ thu được theo nguyên tắc kế toán dồn tích. Các khoản nhận trước của khách hàng không ghi nhận là doanh thu trong kỳ. Trường hợp bán hàng trả chậm thì phần lãi trả chậm được hoãn lại ở khoản mục "Doanh thu chưa thực hiện" và sẽ ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính khi đến hạn thu được khoản tiền lãi này.

b. Doanh thu cung cấp dịch vụ:

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ quy định tại Chuẩn mực kế toán số 14 "Doanh thu và thu nhập khác" như:

- + 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.

c. Doanh thu hoạt động tài chính:

Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm 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.

d. Doanh thu hợp đồng xây dựng:

Công ty không phát sinh doanh thu hợp đồng xây dựng.

20. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm chiết khấu, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh.

Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ kỳ trước, đến kỳ này mới phát sinh giảm giá hàng bán, trả lại thì được ghi giảm theo nguyên tắc:

- + Nếu khoản giảm giá, trả lại phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính kỳ này thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính kỳ này.
- + Nếu khoản giảm giá, trả lại phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính kỳ này thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính kỳ sau.

21. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp (đối với doanh nghiệp xây lắp) bán trong kỳ. Ngoài ra, giá vốn còn phản ánh các chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư như: Chi phí khấu hao; chi phí sửa chữa; chi phí nghiệp vụ cho thuê BDS đầu tư theo phương thức cho thuê hoạt động (trường hợp phát sinh không lớn); chi phí nhượng bán, thanh lý BDS đầu tư...

Đối với phần giá trị hàng tồn kho hao hụt, mất mát, kế toán phải tính ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có).

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho, kế toán phải tính ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

Các khoản thuế nhập khẩu, thuế tiêu thụ đặc biệt, thuế bảo vệ môi trường đã tính vào giá trị hàng mua, nếu khi xuất bán hàng hóa mà các khoản thuế đó được hoàn lại thì được ghi giảm giá vốn hàng bán.

22. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận 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 cho vay và đi vay vốn;
- + Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- + Dự phòng giảm giá đầu tư 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.

23. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ.

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của công ty.

24. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại:

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp.

Không bù trừ chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành với chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

25. Người có liên quan

Người có liên quan là tổ chức, cá nhân có quan hệ trực tiếp hoặc gián tiếp với doanh nghiệp trong các trường hợp sau đây:

- Công ty mẹ, người quản lý công ty mẹ và người có thẩm quyền bổ nhiệm người quản lý đó đối với công ty con trong nhóm công ty;
- Công ty con đối với công ty mẹ trong nhóm công ty;
- Người hoặc nhóm người có khả năng chi phối việc ra quyết định, hoạt động của doanh nghiệp đó thông qua cơ quan quản lý doanh nghiệp;

- Người quản lý doanh nghiệp;

Vợ, chồng, cha đẻ, cha nuôi, mẹ đẻ, mẹ nuôi, con đẻ, con nuôi, anh ruột, chị ruột, em ruột, anh rể, em rể, chị dâu, em dâu của người quản lý công ty hoặc của thành viên, cổ đông sở hữu phần vốn góp hay cổ phần chi phối;

Cá nhân được ủy quyền đại diện cho những người, công ty quy định tại các điểm a, b, c, d và d khoản 17 Điều 4 Luật Doanh nghiệp

Doanh nghiệp trong đó những người, công ty quy định tại các điểm a, b, c, d, e và h khoản 17 Điều 4 Luật Doanh nghiệp có sở hữu đến mức chi phối việc ra quyết định của các cơ quan quản lý ở doanh nghiệp đó;

Nhóm người thỏa thuận cùng phối hợp để thu tóm phần vốn góp, cổ phần hoặc lợi ích ở công ty hoặc để chi phối việc ra quyết định của 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 riêng, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ.

26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng Cân đối kế toán riêng

1. Tiền và các khoản tương đương tiền :

	31/03/2017	01/01/2017
Tiền mặt tại quỹ (*)	414.614.219	752.656.253
Tiền gửi ngân hàng (**)	2.625.075.379	3.268.062.583
Các khoản tương đương tiền	0	1.450.000.000
Tổng	3.039.689.598	5.470.718.836

(*) Số liệu tiền mặt được trình bày tại phần thuyết minh này căn cứ vào sổ quỹ tiền mặt và biên bản kiểm kê quỹ tiền mặt vào ngày 31/03/2017.

(**) Số dư tiền gửi ngân hàng tại thời điểm 31/03/2017 phù hợp giữa sổ kế toán chi tiết của Công ty với sổ phụ các Ngân hàng giao dịch.

2. Phải thu của khách hàng

	31/03/2017	01/01/2017
a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn	17.739.009.507	8.574.418.420
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng	15.220.879.080	7.271.340.080
+ Concord Indochina Holding Corp (*)	3.903.786.580	3.903.786.580
+ Tổng Công ty Điện lực Miền Nam	0	3.367.553.500
+ Now Rich Investment LTD (**)	11.317.092.500	0
- Các khoản phải thu khách hàng khác	2.518.130.427	1.303.078.340
b. Phải thu của khách hàng dài hạn	0	0
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng		
- Các khoản phải thu khách hàng khác	0	0
Tổng	17.739.009.507	8.574.418.420

(*) Đã được xác nhận nợ tại ngày 31/03/2017 tương đương 171.746,00 USD

(**) Đã được xác nhận nợ tại ngày 31/12/2016 tương đương 499.100,00 USD

3. Trả trước cho người bán

	31/03/2017	01/01/2017
a. Các khoản trả trước cho người bán ngắn hạn	52.924.917.891	5.504.395.169
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng trả trước	50.156.285.483	4.651.258.635
Ban Quản lý Dự án Điện lực Miền Nam (a)	611.748.436	611.748.436
Sở Tài chính Ninh Thuận (b)	4.039.510.199	4.039.510.199
Ngân hàng TMCP Việt Nam-CN TP.HCM (c)	45.505.026.848	0
- Trả trước cho các đối tượng khác	2.768.632.408	853.136.534
b. Các khoản trả trước cho người bán dài hạn	0	0
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng trả trước		
- Trả trước cho các đối tượng khác	0	0
c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán	0	0
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số quá hạn		
- Các đối tượng khác		
c. Trả trước cho người bán là các bên liên quan	52.924.917.891	5.504.395.169
Tổng	52.924.917.891	5.504.395.169

ĐVT : VND

4. Các khoản đầu tư tài chính

a. Chứng khoán kinh doanh

b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản mục	31/03/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Tiền gửi có kỳ hạn				
- NHTMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Đồng Sài Gòn (kỳ hạn từ 02 - 10 tháng)	87.000.000.000	87.000.000.000	100.000.000.000	100.000.000.000
- NHTMCP Hàng Hải Việt Nam (kỳ hạn 182 ngày)	0	0	44.700.000.000	44.700.000.000
- Ngân hàng Nông nghiệp-PTNT Chi nhánh Đồng Đa	9.540.000.000	9.540.000.000		
- NHTMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh TP Vũng Tàu (kỳ hạn từ 02 tháng)	1.000.000.000	1.000.000.000		
Trái phiếu				
Các khoản đầu tư khác				
Công ty CP Giải pháp Thanh toán Điện lực và Viễn Thông	123.219.387.603	123.219.387.603	143.165.900.000	143.165.900.000
Phải thu theo Hợp đồng ủy thác quản lý vốn số 11/2015/PIST-ECPAY/UTQLV ngày 05/09/2015. Thời hạn hợp đồng 05 năm, lợi tức ủy thác sẽ được ghi cụ				
Cộng	220.759.387.603	220.759.387.603	287.865.900.000	287.865.900.000

c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Khoản mục	31/03/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào công ty con				
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Lữ hành Cuộc sống Việt (sở hữu 100% vốn điều lệ)	7.000.000.000	7.000.000.000	7.000.000.000	7.000.000.000
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết				
Đầu tư vào đơn vị khác				
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Điện lực Việt Nam (sở hữu 2% vốn điều lệ, tỷ lệ biểu quyết 17,4% vốn thực góp)	3.000.000.000	3.000.000.000	3.000.000.000	3.000.000.000
Cộng	10.000.000.000	10.000.000.000	10.000.000.000	10.000.000.000

5. Phải thu khác

Khoản mục	31/03/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	51.648.941.338	0	5.707.469.984	0
- Phải thu về cổ phần hóa				
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
- Tạm ứng	2.020.295.762		882.135.656	
- Ký cược, ký quỹ	28.000.000		14.500.000	
- Cho mượn				
- Các khoản chi hộ				
- Phải thu khác (*)	49.600.645.576		4.810.834.328	
- Phải trả khác (Số dư nợ)				
b. Dài hạn (**)	53.792.565.364	0	166.947.565.364	0
- Ký cược, ký quỹ	2.512.000		2.512.000	
- Phải thu khác (**)	53.790.053.364		166.945.053.364	
- Phải trả khác (Số dư nợ)				
Tổng	105.441.506.702	0	173.591.130.315	0

(*) Chi tiết phải thu khác ngắn hạn tại ngày 31/03/2017 bao gồm :

Công ty TNHH Mạnh Điền Phú Quốc		
Ông Trần Ngọc Thắng	44.940.000.000	
Ông Bùi Đức Bình Dương	2.650.000.000	2.650.000.000
Công ty TNHH TMDV PTN	1.191.999.745	1.191.999.745
Công ty TNHH Nam Long	628.037.690	628.037.690
Khách sạn du lịch Điện lực	105.201.308	105.201.308
Dự thu lãi TGNH có kỳ hạn	0	169.685.000
Các khoản phải thu khác	173.900.163	154.403.915

(**) Chi tiết phải thu khác dài hạn tại ngày 31/12/2016 bao gồm :

Ban Quản lý kinh tế Phú Quốc	11.920.000.000	11.920.000.000
HTX Nuôi trồng thủy sản Hà Quang	29.308.601.421	29.308.601.421
Công ty TNHH Đầu tư Nông nghiệp Thuận Phát (a)	7.811.451.943	120.966.451.943
Công ty CP Tư vấn thiết kế Kiến trúc và Xây dựng Đại Sảnh	750.000.000	750.000.000
HTX Nông nghiệp Bến Thành	1.000.000.000	1.000.000.000
Công ty CP Đầu tư Xây dựng Thương mại Tiến Hiệp Phát	3.000.000.000	3.000.000.000
Ký quỹ	2.512.000	2.512.000
Cộng	53.792.565.364	166.947.565.364

6. Hàng tồn kho

Khoản mục	31/03/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu tồn kho	33.376.072		30.682.834	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	205.049.927		205.049.927	
- Hàng hóa (*)	76.952.191.538		76.952.191.538	
Tổng	77.190.617.537	0	77.187.924.299	0

(*) Dự án Chung cư cao tầng An Dương Vương Điện lực được phê duyệt theo Nghị Quyết số 106/NQ-PIST-HĐQT 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 31/03/2017, 52 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.

7. Tài sản dở dang dài hạn

Khoản mục

	31/03/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
a. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn				
b. Xây dựng cơ bản dở dang	31/03/2017		01/01/2017	
- Xây dựng cơ bản	48.106.416.259		48.008.892.150	
- Sửa chữa	0		0	
Cộng	48.106.416.259		48.008.892.150	

(*) Chi tiết chi phí sản xuất kinh doanh dở dang:

Dự án Cồn Khương	31.182.268.473	31.182.268.473
Dự án Bãi Thơm-Phú Quốc	664.447.741	645.116.832
Dự án KSDL Đà Lạt- Lâm Đồng	183.523.176	183.523.176
Dự án làng vườn và du lịch sinh thái huyện Củ Chi (13ha)	4.664.431.928	4.634.450.910
Dự án làng nghề hoa- cây cảnh-cá kiểng huyện Củ Chi (36 ha)	2.988.269.091	2.988.269.091
Dự án khách sạn Điện Lực Phan Rang-Ninh Thuận	4.126.533.960	4.112.809.960
Sửa chữa văn phòng	4.067.049.780	4.067.049.780
Nhà máy điện mặt trời xã Cam Phước Tây-Nhà Trang	153.147.454	118.659.272
Cải tạo nâng cấp Khách sạn Vũng Tàu	76.744.656	76.744.656
Cộng	48.106.416.259	48.008.892.150

ĐVT : VND

8. Tăng giảm Tài sản cố định hữu hình

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Số dư đầu năm	25.138.898.618	217.880.627	2.240.970.960	1.885.884.659	29.483.634.864
- Mua trong năm					0
- Đầu tư XDCB hoàn thành					0
- Tăng khác					0
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					0
- Thanh lý, nhượng bán					0
- Giảm khác					0
Số dư cuối quý 1/2017	25.138.898.618	217.880.627	2.240.970.960	1.885.884.659	29.483.634.864
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	10.365.069.827	171.279.202	2.228.265.989	1.885.884.659	14.650.499.677
- Khấu hao trong quý	152.593.503	1.893.402	2.540.241	0	157.027.146
Số dư cuối quý 1/2017	10.517.663.330	173.172.604	2.230.806.230	1.885.884.659	14.807.526.823
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					
- Tại ngày đầu năm	14.773.828.791	46.601.425	12.704.971	0	14.833.135.187
- Tại ngày cuối quý 1/2017	14.621.235.288	44.708.023	10.164.730	0	14.676.108.041

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay :

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng : 4.540.750.907

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý : 0

- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: không

- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình: không

9. Tăng giảm tài sản cố định vô hình

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Bản quyền bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy vi tính	Cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình					
<i>Số dư đầu năm</i>	0			407.100.000	407.100.000
- Mua trong năm					0
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp					0
- Tặng do hợp nhất kinh doanh					0
- Tặng khác	55.888.730.642				55.888.730.642
- Thanh lý, nhượng bán					0
- Giảm khác					
<i>Số dư cuối quý 1/2017</i>	55.888.730.642	0	0	407.100.000	56.295.830.642
	55.888.730.642			0	55.888.730.642
Giá trị hao mòn lũy kế					
<i>Số dư đầu năm</i>	0			407.100.000	407.100.000
- Khấu hao trong năm					0
- Tăng khác					0
- Thanh lý, nhượng bán					0
- Giảm khác					0
	0			0	0
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình					
<i>Tại ngày đầu năm</i>	0	0	0	0	0
<i>Tại ngày cuối quý 1/2017</i>	55.888.730.642	0	0	0	55.888.730.642

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ vô hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất tại số 147-Phan Chu Trinh-P.2-TP.Vũng Tàu đã thế chấp làm tài sản đảm bảo cho khoản vay của Công ty CP Giải pháp Đầu tư Thái Sơn.

- Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng : không

- Thuyết minh số liệu và giải trình khác : không

10. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong quý	Giảm trong quý	Số cuối quý 1/2017
Nguyên giá bất động sản đầu tư	13.984.236.454	0	0	13.984.236.454
- Nhà và quyền sử dụng đất	13.984.236.454			13.984.236.454
Giá trị hao mòn lũy kế	1.364.404.880	51.165.183	0	1.415.570.063
- Nhà và quyền sử dụng đất	1.364.404.880	51.165.183		1.415.570.063
Giá trị còn lại của bất động sản đầu tư	12.619.831.574			12.568.666.391
- Nhà và quyền sử dụng đất	12.619.831.574			12.568.666.391
- Cơ sở hạ tầng	0			0

11. Chi phí trả trước

a. Ngắn hạn

- Công cụ dụng cụ xuất dùng

	01/01/2017	31/03/2017
	59.469.863	120.719.447
	59.469.863	120.719.447

b. Dài hạn

- Công cụ dụng cụ xuất dùng

- Các khoản khác

Tổng

	332.599.343	253.836.735
	332.599.343	253.836.735
	392.069.206	374.556.182

12. Vay và nợ thuê tài chính

Khoản mục	31/03/2017		Trong quý		01/01/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Vay ngắn hạn						
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam (BIDV) - Chi nhánh Đồng Sài Gòn	118.799.631.981	118.799.631.981	51.738.800.000	76.105.068.019	143.165.900.000	143.165.900.000
Công ty TNHH Đầu tư Nông nghiệp Thuận Phát	118.799.631.981	118.799.631.981	51.738.800.000	76.105.068.019	143.165.900.000	143.165.900.000
Công ty Cổ phần Giải pháp Đầu tư Thái Sơn	0	0			0	0
b. Vay dài hạn						
	0	0	0			0
Cộng	118.799.631.981	118.799.631.981	51.738.800.000	76.105.068.019	143.165.900.000	143.165.900.000

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

Hồng đồng cấp tín dụng số 01/2016/7190732/HĐTD ngày 14/12/2016 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 vay: Lãi suất được xác định trong từng lần giải ngân cụ thể theo chế độ lãi suất của Ngân hàng trong từng thời kỳ
- 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 17 tỷ đồng.
- Dự nợ vay tại thời điểm 31/03/2017 là 118.799.631.981 VND;

ĐVT : VND

13. Phải trả người bán

Khoản mục	31/03/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Các khoản phải trả người bán ngắn hạn (*)	61.941.795.447	61.941.795.447	50.532.597.062	50.532.597.062
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải trả	56.511.120.400	56.511.120.400	45.368.625.400	45.368.625.400
NOW RICH INVESTMENTS LTD	56.511.120.400	56.511.120.400	45.368.625.400	45.368.625.400
- Phải trả cho các đối tượng khác	5.430.675.047	5.430.675.047	5.163.971.662	5.163.971.662
b. Các khoản phải trả người bán dài hạn	0	0	0	0
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải trả				
- Phải trả cho các đối tượng khác				
c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán	0	0	0	0
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số quá hạn				
- Các đối tượng khác				
d. Phải trả người bán là các bên liên quan	0	0	0	0
		0		0
		0		0
Tổng	61.941.795.447	61.941.795.447	50.532.597.062	50.532.597.062

(*) Phải trả người bán được xác nhận tại 31/03/2017 với số tiền 56.511.120.400 VND tương đương 2.487.380,00 USD.

14. Người mua trả tiền trước

Khoản mục	31/03/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Người mua trả tiền trước ngắn hạn (*)	1.645.583.216	1.645.583.216	24.873.098	24.873.098
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng trả trước	1.051.701.216	1.051.701.216	0	0
Công ty CP Giải pháp thanh toán Điện lực và Viễn thông (ECPay)	1.051.701.216	1.051.701.216	0	0
- Trả trước cho các đối tượng khác	593.882.000	593.882.000	24.873.098	24.873.098
b. Người mua trả tiền trước dài hạn	0	0	0	0
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng trả trước				
- Trả trước cho các đối tượng khác				
c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán	0	0	0	0
d. Người mua trả tiền trước là các bên liên quan	0	0	0	0
Tổng	1.645.583.216	1.645.583.216	24.873.098	24.873.098

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ ĐIỆN LỰC
 Địa chỉ: Số 4 Nguyễn Siêu, P. Bến Nghé, Quận 1, TP. HCM

Báo cáo tài chính hợp nhất
 Cho quý 1/2017 kết thúc ngày 31/03/2017

15. Thuế và các khoản phải nộp

ĐVT : VND

	01/01/2017	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	31/03/2017
a. Phải nộp				
- Thuế Giá trị gia tăng	301.997.875	436.481.910	364.064.602	374.415.183
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp	3.582.953.246		454.552.974	3.128.400.272
- Thuế thu nhập cá nhân	0	69.305.962	61.194.083	8.111.879
- Tiền thuế đất	3.468.380.090	56.283.001.322	55.888.730.642	3.862.650.770
- Thuế môn bài	0	5.000.000	5.000.000	0
- Các khoản phí, lệ phí phải nộp khác	0	0	0	0
Cộng	7.353.331.211	56.793.789.194	56.773.542.301	7.373.578.104
b. Phải thu				
- Thuế Giá trị gia tăng	35.405.764	Tăng	Giảm	31/03/2017
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp	948.271.206	0	35.405.764	0
- Thuế thu nhập cá nhân	3.179.641	0	454.552.974	493.718.232
Cộng	986.856.611	0	1.124.553	2.055.088
			491.083.291	495.773.320

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

	ĐVT : VND	
	31/03/2017	01/01/2017
16. Chi phí phải trả	680.352.851	304.200.000
<i>a. Ngắn hạn</i>		
Chi phí lãi vay	-	-
Trích trước chi phí tour	50.000.000	304.200.000
Chi phí điều dưỡng phải trả	630.352.851	-
Chi phí khác	-	-
<i>b. Dài hạn</i>		
Tổng	680.352.851	304.200.000
17. Doanh thu chưa thực hiện	3.090.909	9.090.909
Doanh thu từ hoạt động cho thuê tài sản	3.090.909	9.090.909
Tổng	3.090.909	9.090.909
18. Các khoản phải trả phải nộp khác	113.384.299.878	124.176.831.620
<i>a. Ngắn hạn</i>		
- Phải thu khác (SD có)	-	692.302.503
- Tài sản thừa chờ giải quyết	-	-
- Kinh phí công đoàn	18.667.340	-
- Bảo hiểm y tế	39.482.281	-
- Bảo hiểm xã hội	95.257.460	9.307.483
- Bảo hiểm thất nghiệp	8.221.942	-
- Phải trả về cổ phần hóa	-	-
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác (*)	112.977.670.855	123.266.221.634
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	245.000.000	209.000.000
<i>b. Dài hạn</i>	226.500.000	184.500.000
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	226.500.000	184.500.000
<i>c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán</i>	-	-
Tổng	113.610.799.878	123.682.560.240
(*) Các khoản phải trả phải nộp khác tại ngày 31/12/2016 bao gồm :		
Hợp tác đầu tư với Công ty Cổ phần Giải pháp Đầu tư Thái Sơn	87.533.667.509	100.000.000.000
Lãi phát hành trái phiếu phải trả Công ty Tài chính Cổ phần Điện lực	5.000.000.000	9.000.000.000
Cổ đông góp vốn đợt 3 và 4	4.820.037.600	4.820.037.600
Tạm giữ 2% phí bảo trì căn hộ Peridotdo khách hàng nộp	924.595.915	924.595.915
Chi cổ tức năm 2010	839.445.578	839.445.578
Công ty TNHH Mạnh Điền - Phú Quốc	300.000.000	300.000.000
Lãi cho vay nhận trước của ECPAY	10.782.694.095	6.892.614.114
Thu tiền lợi nhuận Công ty con Vietlife travel chuyển về	1.100.000.000	-
Các khoản phải trả phải nộp khác	1.677.230.158	489.528.427
Cộng	112.977.670.855	123.266.221.634

ĐVT : VND

19. Vốn chủ sở hữu

19.1 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Vốn chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Nguồn vốn đầu tư XDCB	Lãi chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	304.071.610.000	1.000.000.000	2.773.035.995	0	-2.482.136.096	305.362.509.899
- Tăng vốn trong năm trước						0
- Lãi trong năm trước					10.559.369.555	10.559.369.555
- Tăng khác						0
- Giảm vốn trong năm trước						0
- Lỗ trong năm trước						0
- Phân phối lợi nhuận trong năm trước						0
- Giảm khác					0	0
Số dư cuối năm trước / Số dư đầu năm nay	304.071.610.000	1.000.000.000	2.773.035.995	0	8.077.233.459	315.921.879.454
- Tăng vốn trong quý 1/2017	0					0
- Lãi trong quý 1/2017						0
- Tăng khác						0
- Giảm vốn trong quý 1/2017						0
- Lỗ quý 1/2017					-2.203.868.991	-2.203.868.991
- Phân phối lợi nhuận trong năm nay						0
- Giảm khác						0
Số dư cuối quý 1/2017	304.071.610.000	1.000.000.000	2.773.035.995	0	5.873.364.468	313.718.010.463

	31/03/2017	01/01/2017
19.2 Chi tiết vốn chủ sở hữu		
- Vốn góp của Công ty Mẹ		
- Vốn góp của chủ sở hữu (*)	841.000.000.000	304.071.610.000
- Vốn góp của các đối tượng khác		
Tổng	841.000.000.000	304.071.610.000
(*) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu :		
Công ty Cổ phần Giải pháp Đầu tư Thái Sơn (30,3%)	92.120.640.000	92.120.640.000
Các cổ đông khác	211.950.970.000	211.950.970.000
Cộng	304.071.610.000	304.071.610.000
19.3 Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận		
	31/03/2017	01/01/2017
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	304.071.610.000	304.071.610.000
+ Vốn góp đầu năm	304.071.610.000	304.071.610.000
+ Vốn góp tăng trong năm	0	
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	304.071.610.000	304.071.610.000
- Cổ tức lợi nhuận đã chia		
19.4 Cổ phiếu		
	31/03/2017	01/01/2017
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 VND / cổ phần		
VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất		
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý 1/2017	Quý 1/2016
- Doanh thu dịch vụ nhà hàng khách sạn	3.994.981.787	2.586.519.315
- Doanh thu bán hàng hóa	11.317.092.500	0
- Doanh thu cung cấp dịch vụ khác	356.490.917	191.090.909
Tổng	15.668.565.204	2.777.610.224
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	Quý 1/2017	Quý 1/2016
+ Chiết khấu thương mại	0	0
+ Giảm giá hàng bán	0	0
+ Hàng bán bị trả lại	0	0
+ Thuế GTGT phải nộp (trực tiếp)		
+ Thuế xuất khẩu		
Tổng	0	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý 1/2017	Quý 1/2016
Doanh thu thuần bán hàng	11.317.092.500	0
Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	4.351.472.704	2.777.610.224
Tổng	15.668.565.204	2.777.610.224

4. Giá vốn hàng bán	Quý 1/2017	Quý 1/2016
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	12.302.327.310	0
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	2.908.939.582	2.504.098.193
Tổng	15.211.266.892	2.504.098.193
5. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý 1/2017	Quý 1/2016
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.388.828.093	1.117.699.535
- Lãi bán các khoản đầu tư (*)	420.000.000	
- Doanh thu hoạt động tài chính khác (lãi cho vay) (**)	2.209.309.427	3.464.138.847
Tổng	5.018.137.520	4.581.838.382
(*) Lãi chuyển nhượng cổ phiếu ECPay		
(**) Lãi cho vay theo Hợp đồng ủy thác quản lý vốn số 11/2015/PIST-ECPAY/UTQLV ngày 05/09/2015. Thời hạn hợp đồng		
6. Chi phí tài chính	Quý 1/2017	Quý 1/2016
- Lãi tiền vay	2.816.836.690	3.606.514.648
- Chi phí tài chính khác (phân chia lợi nhuận hợp tác đầu tư)	533.667.509	
Tổng	3.350.504.199	3.606.514.648
7. Chi phí bán hàng	Quý 1/2017	Quý 1/2016
Chi phí nguyên vật liệu, đồ dùng văn phòng		620.000
Chi phí nhân công	130.155.892	92.338.614
Chi phí dịch vụ mua ngoài	77.341.344	1.550.178
Chi phí bằng tiền khác	108.276.782	124.055.789
Tổng	315.774.018	218.564.581
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý 1/2017	Quý 1/2016
Chi phí nguyên vật liệu, đồ dùng văn phòng	370.623.510	31.551.936
Chi phí nhân công	1.657.880.386	1.198.188.172
Chi phí khấu hao	0	6.335.418
Thuế và các khoản phí, lệ phí	407.072.409	361.740.586
Chi phí dịch vụ mua ngoài	278.878.907	164.898.800
Chi phí bằng tiền khác	1.192.869.409	442.061.211
Tổng	3.907.324.621	2.204.776.123
9. Thu nhập khác	Quý 1/2017	Quý 1/2016
- Các khoản khác	0	386.363
Tổng	0	386.363
10. Chi phí khác	Quý 1/2017	Quý 1/2016
- Các khoản bị phạt	105.701.985	0
- Các khoản khác		0
Tổng	105.701.985	0

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Ngọc Hân

TP.Hồ Chí Minh, ngày 24 tháng 04 năm 2017

TỔNG GIÁM ĐỐC



Phùng Hoài Ngọc