

CÔNG TY CỔ PHẦN
ĐẦU TƯ-THƯƠNG MẠI-DỊCH VỤ ĐIỆN LỰC
Địa chỉ: Số 04-Nguyễn Siêu-P.Bến Nghé-Q.1-TP.HCM
Điện thoại: 08.22103329 Fax: 08.22200497

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3/2015

1. Công ty CP Đầu tư-TM-DV Điện lực (Cty mẹ)
2. Công ty TNHH MTV Dịch vụ lữ hành Cuộc Sống Việt (Cty con)

Tháng 10/2015

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	30/09/2015 VND	01/01/2015 VND
	TÀI SẢN			
100	A. Tài sản ngắn hạn		127,755,650,316	406,959,115,529
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	V.1	18,966,042,906	11,897,381,768
111	1. Tiền		10,066,042,906	9,395,298,435
112	2. Các khoản tương đương tiền		8,900,000,000	2,502,083,333
120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	V.2	1,627,751,069	21,583,702,310
121	1. Đầu tư ngắn hạn		1,627,751,069	21,583,702,310
130	III. Các khoản phải thu		24,425,322,466	20,841,181,944
131	1. Phải thu của khách hàng		4,998,294,580	2,913,920,578
132	2. Trả trước cho người bán	V.3	17,502,856,051	16,222,423,119
133	3. Phải thu nội bộ ngắn hạn		-	-
135	5. Các khoản phải thu khác	V.4	2,506,075,462	2,286,741,874
139	6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		(581,903,627)	(581,903,627)
140	IV. Hàng tồn kho	V.5	81,491,217,397	351,008,116,854
141	1. Hàng tồn kho		81,491,217,397	351,008,116,854
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		1,245,316,478	1,628,732,653
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn		106,787,271	110,586,806
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		-	293,590,598
154	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	V.6	1,014,052,973	1,006,238,637
158	4. Tài sản ngắn hạn khác	V.7	124,476,234	218,316,612
200	B. Tài sản dài hạn		176,981,976,740	177,716,482,277
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		34,058,601,421	34,058,601,421
211	1. Phải thu dài hạn của khách hàng	V.8	34,058,601,421	34,058,601,421
220	II. Tài sản cố định		68,182,826,244	68,840,065,614
221	1. Tài sản cố định hữu hình	V.9	18,406,679,683	19,309,649,506
222	- Nguyên giá		33,566,927,719	33,523,671,719
223	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(15,160,248,036)	(14,214,022,213)
227	3. Tài sản cố định vô hình	V.10	1,170,000	6,435,000
228	- Nguyên giá		407,100,000	407,100,000
229	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(405,930,000)	(400,665,000)
230	4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	V.11	49,774,976,561	49,523,981,108
240	III. Bất động sản đầu tư	V.12	24,816,957,489	24,970,453,038
241	- Nguyên giá		25,925,536,454	25,925,536,454
242	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(1,108,578,965)	(955,083,416)
250	IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn		49,150,000,000	49,150,000,000
251	1. Đầu tư vào công ty con	V.13	46,150,000,000	46,150,000,000
258	3. Đầu tư dài hạn khác	V.14	3,000,000,000	3,000,000,000
259	4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)		-	-
260	V. Tài sản dài hạn khác		773,591,586	697,362,204
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	V.15	271,079,586	194,850,204
268	3. Tài sản dài hạn khác		502,512,000	502,512,000
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		304,737,627,056	584,675,597,806

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015

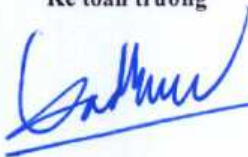
Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	30/09/2015 VND	01/01/2015 VND
NGUỒN VỐN				
300	A . Nợ phải trả		58,200,809,222	280,733,629,125
310	I. Nợ ngắn hạn		57,703,507,402	280,085,890,943
311	1. Vay và nợ ngắn hạn	V.16	9,000,000,000	200,000,000,000
312	2. Phải trả cho người bán	V.17	9,067,349,030	8,805,253,788
313	3. Người mua trả tiền trước		5,862,511,970	191,498,000
314	4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.18	3,025,597,609	1,906,132,767
315	5. Phải trả người lao động		487,158,477	2,147,244,975
316	6. Chi phí phải trả	V.19	237,145,092	186,824,732
317	7. Phải trả nội bộ		-	-
319	9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	V.20	29,917,592,892	66,668,097,849
323	11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		106,152,332	180,838,832
330	II. Nợ dài hạn		497,301,820	647,738,182
333	3. Phải trả dài hạn khác		304,500,000	304,500,000
334	4. Vay và nợ dài hạn		-	-
338	8. Doanh thu chưa thực hiện		192,801,820	343,238,182
400	B . Nguồn vốn chủ sở hữu		246,536,817,834	303,941,968,681
410	I. Nguồn vốn chủ sở hữu	V.21	246,536,817,834	303,941,968,681
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		304,071,610,000	304,071,610,000
413	3. Vốn khác của chủ sở hữu		1,000,000,000	1,000,000,000
417	7. Quỹ đầu tư phát triển		2,116,228,358	2,116,228,358
418	8. Quỹ dự phòng tài chính		656,807,637	656,807,637
420	10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		(61,307,828,161)	(3,902,677,314)
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		-	-
440	Tổng cộng nguồn vốn		304,737,627,056	584,675,597,806
Mã số	Các chỉ tiêu ngoài bảng cân đối kế toán	Đơn vị tính	30/09/2015 VND	01/01/2015 VND
4	Nợ khó đòi đã xử lý		105,222,249	105,222,249
5	Ngoại tệ các loại			
		USD	86.80	93.40
		EUR	391.17	391.05

Người lập biểu



Nguyễn Ngọc Hân

Kế toán trưởng



Trần Đức Tin

Lập ngày 14 tháng 10 năm 2015

Tổng Giám đốc



Phùng Hoài Ngọc

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý 3 năm 2015


Mã số	Chi tiêu	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
			Năm 2015	Năm 2014	Năm 2015	Năm 2014
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (*)	VI.21	20,076,977,625	16,692,272,870	265,865,418,183	53,660,333,115
02	2. Các khoản giảm trừ		-	-	-	-
11	4. Giá vốn hàng bán	VI.22	16,322,166,965	13,088,784,084	312,751,325,278	45,972,431,110
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		3,754,810,660	3,603,488,786	(46,885,907,095)	7,687,902,005
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	VI.23	47,262,308	81,232,657	379,407,740	292,855,687
22	7. Chi phí tài chính	VI.24	30,333,333	-	98,805,555	-
23	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>		30,333,333	-	98,805,555	-
24	8. Chi phí bán hàng		263,884,496	287,936,501	872,246,665	614,419,946
25	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp		3,209,545,664	602,418,489	9,757,425,391	7,489,053,188
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		298,309,475	2,794,366,453	(57,234,976,966)	(122,715,442)
31	11. Thu nhập khác	VI.25	11,294,545	28,271,076	86,539,283	249,230,802
32	12. Chi phí khác	VI.26	73,113,139	11,500,000	124,724,459	13,056,131
40	13. Lợi nhuận khác		(61,818,594)	16,771,076	(38,185,176)	236,174,671
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		236,490,881	2,811,137,529	(57,273,162,142)	113,459,229
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		-	-	131,988,705	148,132,412
52	16. Chi phí thuế thu nhập hoãn lại		-	-	-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		236,490,881	2,811,137,529	(57,405,150,847)	(34,673,183)
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu					

Người lập biểu



Nguyễn Ngọc Hân

Kế toán trưởng



Trần Đức Tin

Lập ngày 14 tháng 10 năm 2015

Tổng giám đốc



Phùng Hoài Ngọc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý 3 năm 2015

Mã số	Chi tiêu	Thuật minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2015	Năm 2014
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		(57,405,150,847)	113,459,229
	2. Điều chỉnh các khoản		725,578,632	375,315,202
02	- Khấu hao TSCĐ		1,104,986,372	835,422,063
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(379,407,740)	(460,106,861)
08	3. Lợi nhuận từ HĐ kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		(56,679,572,215)	488,774,431
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		(3,204,523,882)	(4,720,080,635)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		269,516,899,457	3,970,377,549
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải)		(31,701,336,632)	(4,189,055,235)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(72,429,847)	12,141,836
14	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(7,792,224)	(9,966,061)
15	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		-	5,700,000
16	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(74,686,500)	(62,602,400)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		177,776,558,157	(4,504,710,515)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(44,048,759)	(809,618,977)
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		379,407,740	223,542,083
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		20,292,102,981	(586,076,894)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
32	2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu		(200,000,000,000)	-
33	3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được		9,000,000,000	-
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(191,000,000,000)	-
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		7,068,661,138	(5,090,787,409)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		11,897,381,768	13,369,830,419
61	Ảnh hưởng của tỷ giá hối đoái đến quy đổi ngoại tệ			
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ		18,966,042,906	8,279,043,010

Lập ngày 14 tháng 10 năm 2015

Người lập biểu



Nguyễn Ngọc Hân

Kế toán trưởng



Trần Đức Tin

Tổng Giám đốc



Phùng Hoài Ngọc

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 năm 2015

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 tên giao dịch là Power Investment – Trade - Services Company; tên viết tắt là PIST, được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103007426 ngày 30 tháng 07 năm 2007, thay đổi lần thứ 6 ngày 22 tháng 09 năm 2015 của Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Vốn điều lệ theo giấy phép đăng ký hoạt động kinh doanh là 841.000.000.000 đồng. Vốn thực góp tại thời điểm 30/09/2015 vốn thực góp là 304.071.610.000 đồng được chia thành 30.407.161 cổ phần.

STT	Cổ đông	Số vốn góp	Số cổ phần	Tỷ lệ vốn góp
1	Vốn góp của Công ty CP giải pháp đầu tư Thái Sơn	92.120.640.000	9.212.064	30,30%
2	Các đối tượng khác	211.950.970.000	21.195.097	69,73%
	Cộng	304.071.610.000	30.407.161	100%

Trụ sở chính của Công ty: Số 04 Nguyễn Siêu, phường Bến Nghé, quận 1, thành phố Hồ Chí Minh.

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

Đơn vị	Địa chỉ
- Khách sạn DL Điện lực	5/11 Nguyễn Siêu, phường Bến Nghé, Q1, TP.HCM
- Khách sạn Du lịch Điện lực Vũng Tàu	147 Phan Chu Trinh, phường 2, thành phố Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa Vũng Tàu
- Sân giao dịch bất động sản Ngôi Nhà Trưng Lai	25-25A Tăng Bạt Hổ, phường 11, quận Bình Thạnh, thành phố Hồ Chí Minh.

Công ty có công ty con được hợp nhất báo cáo tài chính tại thời điểm 30/09/2015:

Tên Công ty	Trụ sở chính	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH MTV Dịch vụ lữ hành Cuộc Sống Việt (*)	TP.HCM	100%	100%	Dịch vụ lữ hành-đại lý vé máy bay

(*) Công ty CP Đầu tư-Thương mại-Dịch vụ Điện lực đã góp đủ vốn vào Công ty TNHH MTV Dịch vụ lữ hành Cuộc Sống Việt (Vietlife Travel) số tiền 7.000.000.000 đồng (trong đó: góp bằng tiền là 2.916.707.145

đồng, góp bằng tài sản là 4.083.292.855 đồng) chiếm tỷ lệ 100% vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0312347663 đăng ký lần đầu ngày 01 tháng 07 năm 2013.

Công ty có công ty con chưa được hợp nhất báo cáo tài chính tại thời điểm 30/09/2015:

Tên Công ty	Trụ sở chính	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH Thương mại dịch vụ PTN	TP.Cần Thơ	65%	65%	Dịch vụ vui chơi giải trí Hình thức Công viên nước

3. Ngành nghề kinh doanh

- Kinh doanh nhà hàng, khách sạn (không kinh doanh nhà hàng, khách sạn tại trụ sở)
- Kinh doanh dịch vụ lễ hành nội đại, quốc tế.
- Cho thuê xe. Kinh doanh bất động sản. Dịch vụ môi giới, định giá, sàn giao dịch bất động sản.
- Cho thuê văn phòng, kho bãi. Kinh doanh dịch vụ vui chơi (không hoạt động tại trụ sở).
- Đào tạo nghề, đào tạo ngoại ngữ.
- Đại lý bảo hiểm, đại lý thu đổi ngoại tệ, đại lý bán vé máy bay, đại lý bán ô tô
- Đại lý dịch vụ bưu chính viễn thông (trừ kinh doanh đại lý cung cấp dịch vụ truy cập, truy nhập internet tại trụ sở).
- Xây dựng công trình dân dụng, chuyên nghiệp.
- Đầu tư, xây dựng công trình điện vừa và nhỏ, công trình thủy điện, nhiệt điện, khí và năng lượng điện.
- Mua bán văn phòng phẩm, mỹ phẩm, hàng gia dụng, xe ô tô, rượu.
- Sản xuất, mua bán thiết bị điện, viễn thông và cơ khí (không sản xuất tại trụ sở).
- Kiểm tra công tơ điện, máy biến dòng điện, đo lường điện.....

II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

2.1 Niên độ kế toán

Niên độ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2.2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

3.1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

3.2. 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 ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

3.3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán chứng từ ghi sổ.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU ÁP DỤNG

4.1. Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá ba tháng, 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.

4.2. Nguyên tắc ghi nhận dự phòng nợ phải thu khó đòi

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ ba tháng trở lên, hoặc các khoản thu mà đơn vị nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

4.3. 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 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.

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

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

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.

4.4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận 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 TSCĐ của Công ty được thực hiện theo phương pháp khấu hao đường thẳng: Thời gian khấu hao được xác định phù hợp với Quyết định số 206/2003/QĐ - BTC ngày 12/12/2003 của Bộ Tài chính ban hành chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ.

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 – 25	Năm
- Máy móc, thiết bị	07 – 13	Năm
- Phương tiện vận tải	10	Năm
- Thiết bị văn phòng	02 – 08	Năm
- TSCĐ vô hình	8 – 50	Năm

4.5. 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 TSCĐ khác của Công ty.

4.6. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết sau ngày đầu tư được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh được kế toán theo phương pháp giá gốc. Khoản vốn góp liên doanh không điều chỉnh theo đổi của phần sở hữu của công ty trong tài sản thuần của công ty liên doanh. Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty phản ánh khoản thu nhập được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của Công ty liên doanh phát sinh sau khi góp vốn liên doanh.

Hoạt động liên doanh theo hình thức Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và Tài sản đồng kiểm soát được Công ty áp dụng nguyên tắc kế toán chung như với các hoạt động kinh doanh thông thường khác. Trong đó:

- Công ty theo dõi riêng các khoản thu nhập, chi phí liên quan đến hoạt động liên doanh và thực hiện phân bổ cho các bên trong liên doanh theo hợp đồng liên doanh;
- Công ty theo dõi riêng tài sản góp vốn liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và các khoản công nợ chung, công nợ riêng phát sinh từ hoạt động liên doanh.

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là " tương đương tiền";
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

4.7. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá 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".

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), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

4.8. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Những khoản chi phí khác thực tế phát sinh có liên quan đến kết quả hoạt động SXKD của nhiều niên độ kế toán.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để 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.

4.9. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước 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.

4.10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) 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.

4.11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận 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 kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy, đơn vị đã hoàn thành khối lượng công việc và đã xuất hóa đơn tài chính.

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.

4.12. 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;

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

4.13. 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 TNDN 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, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN	30/09/2015	01/01/2015
	VND	VND
Tiền mặt	118,351,716	162,001,331
Tiền gửi ngân hàng	9,947,691,190	9,233,297,104
Tiền đang chuyển	-	-
Các khoản tương đương tiền	8,900,000,000	2,502,083,333
<i>(Khoản tiền gửi kỳ hạn từ 3 tháng trở xuống tại các tổ chức tín dụng)</i>	<i>8,900,000,000</i>	<i>2,502,083,333</i>
Cộng	18,966,042,906	11,897,381,768
2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN	30/09/2015	01/01/2015
	VND	VND
Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng tại các tổ chức tín dụng	1,627,751,069	21,583,702,310
Cộng	1,627,751,069	21,583,702,310
3. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN	30/09/2015	01/01/2015
	VND	VND
Tạm ứng chi phí đền bù giải phóng mặt bằng Dự án Củ Chi		
Tạm ứng chi phí quản lý dự án Dự án Côn Khương	611,748,436	611,748,436
Tạm ứng chi phí đền bù giải phóng mặt bằng Dự án Ninh Thuận	4,079,510,199	4,079,510,199
Tạm ứng chi phí đền bù giải phóng mặt bằng Dự án Phú quốc	11,169,707,350	11,169,707,350
Tạm ứng chi phí thực hiện dự án Peridot-Q.8	82,588,824	82,588,824
Tạm ứng cho người bán khác-Văn phòng Công ty	29,751,964	70,360,000
Tạm ứng cho người bán khác-Khách sạn DL Điện lực	1,065,960,000	-
Tạm ứng cho người bán khác-Khách sạn DL Điện lực Vũng Tàu	30,000,000	27,500,000
Tạm ứng cho người bán khác-Vietlife Travel	433,589,278	181,008,310
Cộng	17,502,856,051	16,222,423,119
4. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC	30/09/2015	01/01/2015
	VND	VND
Công ty Nam Long	628,037,690	628,037,690
Các khoản phải thu khi nhận sáp nhập Công ty cổ phần Xây lắp điện	25,407,210	25,407,210
Tạm ứng tiền thuê đất cho Công ty TNHH Thương mại-Dịch vụ PTN	1,191,999,745	1,191,999,745
Lãi dự thu của tiền gửi	33,609,135	90,764,890
Phải thu thuế TNCN của CBCNV	-	19,570,685
Tạm ứng tiền lệ phí trước bạ các căn hộ CC Peridot	203,366,300	226,654,684
Các khoản phải thu khác-Văn phòng Công ty	20,582,672	24,249,197
Các khoản phải thu khác-Khách sạn DL Điện lực	403,072,710	74,004,471
Các khoản phải thu khác-Khách sạn DL Điện lực Vũng Tàu	-	6,053,302
Cộng	2,506,075,462	2,286,741,874
5. HÀNG TỒN KHO	30/09/2015	01/01/2015
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu tồn kho	39,577,461	22,661,362
Chi phí SXKD dở dang (*)	81,451,639,936	350,985,455,492

Cộng:	81,491,217,397	351,008,116,854
--------------	-----------------------	------------------------

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

- Dự án xây dựng Chung cư An Dương Vương Điện lực tại số 226/51 An Dương Vương-P16-Q.8-TP.HCM để bán.	81,451,639,936	78,704,751,805
- Dự án xây dựng Cụm cao ốc Văn phòng-Trung tâm thương mại tại số 16-Ấu Cơ-Q.Tân Phú-TP.HCM để bán.	-	272,280,703,687

Cộng chi tiết chi phí sản xuất kinh doanh dở dang:	81,451,639,936	350,985,455,492
---	-----------------------	------------------------

6. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC

	30/09/2015	01/01/2015
	VND	VND
Thuế TNDN tạm nộp trên số tiền thu bán căn hộ dự án Peridot	290,302,831	282,510,607
Thuế TNDN tạm nộp trên số tiền thu chuyển nhượng dự án 16-Ấu Cơ	649,553,019	649,553,019
Thuế TNDN tại KSVT	66,619,855	66,619,855
Thuế TNDN tại TTLH	5,500,068	7,555,156
Thuế TNCN tại KSVT	2,077,200	
Cộng	1,014,052,973	1,006,238,637

7. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC

	30/09/2015	01/01/2015
	VND	VND
Tạm ứng CBCNV đi công tác	110,476,234	209,316,612
Cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	14,000,000	9,000,000
Cộng	124,476,234	218,316,612

8. PHẢI THU DÀI HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30/09/2015	01/01/2015
	VND	VND
Công ty CP Đầu tư Xây dựng Thương mại 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 Sành - 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
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
Cộng	34,058,601,421	34,058,601,421

8. TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Đơn vị tính : VND
					Cộng TSCĐ hữu hình
Nguyên giá TSCĐ					
Số đầu năm	25,138,898,618	174,624,627	6,293,608,877	1,916,539,597	33,523,671,719
Tăng trong năm	-	43,256,000	-	-	43,256,000
- Do mua sắm	-	43,256,000	-	-	43,256,000
Giảm trong năm	-	-	-	-	-

Số cuối kỳ báo cáo	25,138,898,618	217,880,627	6,293,608,877	1,916,539,597	33,566,927,719
Hao mòn TSCĐ					
Số đầu năm	9,144,321,803	132,003,164	3,075,329,085	1,862,368,161	14,214,022,213
Tăng trong năm	457,780,509	16,482,992	456,640,704	15,321,618	946,225,823
- Do trích KH TSCĐ	457,780,509	16,482,992	456,640,704	15,321,618	946,225,823
Giảm trong năm	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ báo cáo	9,602,102,312	148,486,156	3,531,969,789	1,877,689,779	15,160,248,036
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	15,994,576,815	42,621,463	3,218,279,792	54,171,436	19,309,649,506
Số cuối kỳ báo cáo	15,536,796,306	69,394,471	2,761,639,088	38,849,818	18,406,679,683

9. TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy tính	TSCĐ khác	Đơn vị tính : VND
					Cộng TSCĐ vô hình
Nguyên giá TSCĐ					
Số đầu năm	-	-	407,100,000	-	407,100,000
Tăng trong năm	-	-	-	-	-
- Do mua sắm	-	-	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ báo cáo	-	-	407,100,000	-	407,100,000
Hao mòn TSCĐ					
Số đầu năm	-	-	400,665,000	-	400,665,000
Tăng trong năm	-	-	5,265,000	-	5,265,000
- Do trích KH TSCĐ	-	-	5,265,000	-	5,265,000
Giảm trong năm	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ báo cáo	-	-	405,930,000	-	405,930,000
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	-	-	6,435,000	-	6,435,000
Số cuối kỳ báo cáo	-	-	1,170,000	-	1,170,000

10. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	30/09/2015 VND	01/01/2015 VND
Khu nhà vườn Cồn Khương - Cần Thơ	31,133,987,565	31,133,987,565
Dự án khách sạn du lịch Điện Lực Đà Lạt	183,523,176	183,523,176
Dự án khu nghỉ dưỡng Ninh Thuận	3,997,181,404	3,985,190,677
Dự án khu nghỉ dưỡng Phú Quốc	7,215,365,214	6,976,360,488
Khu biệt thự Củ Chi- HTX Hà Quang	2,988,269,091	2,988,269,091
Khu làng vườn du lịch sinh thái Củ Chi	4,179,905,455	4,179,905,455
Dự án biệt thự Phú Hòa Đông huyện Củ Chi	-	-
Cải tạo nâng cấp khách sạn du lịch Vũng Tàu	76,744,656	76,744,656
Cộng	49,774,976,561	49,523,981,108

11. TĂNG GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Nhà, vật kiến trúc	Đơn vị tính: VND
			Cộng
Nguyên giá TSCĐ			
Số đầu năm	15,692,500,000	10,233,036,454	25,925,536,454
Trong đó:			
-Khu đất dự án Hoàng Tâm-Cà Mau	11,941,300,000		11,941,300,000

-Nhà số 25-25A Tăng Bạt Hồ Q.Bình Thạnh	3,751,200,000	10,233,036,454	13,984,236,454
Tăng trong năm	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	-
Số cuối kỳ báo cáo	15,692,500,000	10,233,036,454	25,925,536,454
Hao mòn TSCĐ			
Số đầu năm	-	955,083,416	955,083,416
Tăng trong năm	-	153,495,549	153,495,549
- Trích khấu hao Nhà 25-25A Tăng Bạt Hồ	-	153,495,549	153,495,549
Giảm trong năm	-	-	-
Số cuối kỳ báo cáo	-	1,108,578,965	1,108,578,965
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	15,692,500,000	9,277,953,038	24,970,453,038
Số cuối kỳ báo cáo	15,692,500,000	9,124,457,489	24,816,957,489
Trong đó:			
-Khu đất dự án Hoàng Tâm-Cà Mau	11,941,300,000		11,941,300,000
-Nhà số 25-25A Tăng Bạt Hồ Q.Bình Thạnh	3,751,200,000	9,124,457,489	12,875,657,489

12. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY CON

	30/09/2015	01/01/2015
	VND	VND
Công ty TNHH Thương mại-Dịch vụ PTN (*)	46,150,000,000	46,150,000,000
Cộng	46,150,000,000	46,150,000,000

(*) Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Dịch vụ Điện lực đã góp đủ vốn vào Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ PTN số tiền là 46.150.000.000 VND chiếm tỷ lệ 65% vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 1801178692 đăng ký thay đổi lần 1 ngày 27 tháng 10 năm 2011. Ngành nghề kinh doanh chủ yếu của Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ PTN là hoạt động của các công viên vui chơi và công viên theo chủ đề (trò chơi giải trí công viên nước).

13. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	30/09/2015	01/01/2015
	VND	VND
Công ty CP đầu tư xây dựng EVN	3,000,000,000	3,000,000,000
Cộng	3,000,000,000	3,000,000,000

14. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	30/09/2015	01/01/2015
	VND	VND
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	199,335,236	194,850,204
Chi phí phân bổ khác của KSVT	71,744,350	-
Cộng	271,079,586	194,850,204

15. VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

	30/09/2015	01/01/2015
	VND	VND
Vay ngắn hạn		
Công ty CP Giải pháp đầu tư Thái Sơn	9,000,000,000	-
Nợ dài hạn đến hạn trả		
Công ty CP Tài chính Điện lực-Phát hành trái phiếu (**)	-	200,000,000,000

Cộng	9,000,000,000	200,000,000,000
-------------	----------------------	------------------------

(*) Thông tin chi tiết liên quan đến khoản vay ngắn hạn: với mục đích Thanh toán khối lượng xây lắp Chung cư An Dương Vương-Điện lực.

(**) Thông tin chi tiết liên quan đến khoản nợ dài hạn đến hạn trả:

Công ty phát hành 200 trái phiếu Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Dịch vụ Điện Lực (Ký hiệu: PIST0110) ngày 01 tháng 12 năm 2010, mỗi trái phiếu mệnh giá 1 tỷ VND, hình thức trái phiếu ghi sổ có kỳ hạn 2 năm. Lãi suất trái phiếu năm đầu 14,5%/năm, lãi suất năm thứ 2 là 15%/năm. Ngày 02 tháng 12 năm 2012 đến kỳ hạn trả nợ gốc. Tiền thu được từ việc phát hành trái phiếu được dùng để đầu tư cho dự án Cùm cao ốc Văn phòng- Trung tâm thương mại số 16 Âu Cơ, Q. Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh.

Đến ngày 30/06/2015, Công ty sử dụng nguồn tiền thu được từ chuyển nhượng dự án 16-Âu Cơ để thanh toán hết nợ gốc trái phiếu PIST0110 cho Công ty Tài chính CP Điện lực.

16. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	30/09/2015 VND	01/01/2015 VND
Lãi phát hành trái phiếu (*)	0	0
Chi phí tư vấn Dự án Chung cư Peridot	158,365,912	1,531,245,943
Tạm giữ tiền bảo hành công trình Dự án Chung cư Peridot	7,914,989,185	6,155,171,746
Phải trả người bán về các chi phí SXKD-Văn phòng	138,111,820	178,639,302
Phải trả người bán về các chi phí SXKD-KSTP	6,000	154,000,000
Phải trả người bán về các chi phí SXKD-KSVT	531,347,625	287,026,397
Phải trả người bán về các chi phí SXKD-Vietlife Travel	324,528,488	499,170,400
Cộng	9,067,349,030	8,805,253,788

17. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ NHÀ NƯỚC

	30/09/2015 VND	01/01/2015 VND
Thuế GTGT đầu ra phải nộp	824,002,238	550,393,764
Thuế TNDN của Vietlife	81,988,705	46,758,275
Thuế thu nhập cá nhân	77,186,690	48,389,802
Tiền thuê đất, thuế đất		
Tiền thuê đất, thuế đất tại Khách sạn DL Điện lực	490,846,286	562,017,236
Tiền thuê đất, thuế đất tại Khách sạn DL Điện lực Vũng Tàu	1,551,573,690	698,573,690
Cộng	3,025,597,609	1,906,132,767

18. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	30/09/2015 VND	01/01/2015 VND
Chi phí phải trả khác	237,145,092	186,824,732
Cộng	237,145,092	186,824,732

19. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP NGẮN HẠN KHÁC

	30/09/2015 VND	01/01/2015 VND
Bảo hiểm xã hội, y tế, bảo hiểm thất nghiệp, KPCĐ	41,448,750	4,135,862
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	523,870,378	531,112,288
Cổ đông góp vốn đợt 3+4 (*)	4,820,037,600	4,820,037,600
Tạm giữ 2% phí bảo trì căn hộ Peridot do khách hàng nộp	973,943,664	981,268,664
Phải trả Vietlife Travel tiền lợi nhuận năm 2014 chuyển thừa	-	-
Lãi phát hành trái phiếu còn phải trả cho EVNFinance (**)	22,386,888,886	39,678,888,886
Tiền tạm ứng theo hợp đồng hợp tác đầu tư Công ty Địa ốc Hưng Thịnh	-	20,000,000,000
Khách hàng đặt cọc tiền thuê căn hộ Peridot	111,800,000	138,600,000
Lãi vay phải trả Công ty CP Giải pháp đầu tư Thái Sơn	13,333,333	-
Công ty CP Mai Linh đặt cọc tiền ăn trưa cho CBCNV	20,000,000	28,300,000
Các khoản phải trả phải nộp khác-Văn phòng	223,583,150	86,006,485
Các khoản phải trả phải nộp khác-KSVT	27,104,000	27,104,000
Các khoản phải trả phải nộp khác-KSDL	434,089,971	38,087,864
Các khoản phải trả phải nộp khác-Vietlife	6,936,960	-
Cộng	29,917,592,892	66,668,097,849

(*) Khoản vốn góp của cổ đông hiện không được UBCK Nhà nước chấp thuận tăng vốn điều lệ số tiền: 4.820.037.600 đ.

Trong đó:

- Khoản do EVN SPC đánh giá lại 2 Khách sạn là: 4.004.897.600 đồng, PIST đã có Công văn đề nghị EVN SPC điều chỉnh lại số tiền góp vốn trên.

- Khoản tiền do cổ đông góp vốn trễ hạn theo thông báo đợt 3+4 là: 815.140.000 đồng, PIST đang lên kế hoạch hoàn trả cổ đông.

(**) Lãi phát hành trái phiếu:

Công ty phát hành 200 tỷ đồng trái phiếu Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Dịch vụ Điện Lực (Ký hiệu: PIST0110) ngày 01 tháng 12 năm 2010 để thanh toán giá trị quyền sử dụng đất dự án 16-Ấu Cơ cho Nhà Nước, lãi trái phiếu còn phải trả Công ty Tài chính CP Điện lực:

+ Từ ngày 02/12/2011 đến 01/12/2012, lãi suất 15%/năm: 30.500.000.000 đồng.

+ Từ ngày 02/12/2012 đến 01/12/2013, lãi suất 5%/năm: 10.138.888.886 đồng.

+ Từ ngày 02/12/2013 đến 01/12/2015, Công ty không phải thanh toán lãi trái phiếu theo Biên bản xử lý tài sản thế chấp ngày 26/12/2013.

Khoản nợ gốc và một phần lãi trái phiếu phát hành đã được Công ty thanh toán từ nguồn tiền thu được từ việc chuyển nhượng dự án 16-Ấu Cơ, nợ lãi trái phiếu còn phải trả đến ngày 30/09/2015 là 22.386.888.886 đồng.

20. VỐN CHỦ SỞ HỮU

20.1 Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của CSH	Vốn khác thuộc vốn chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối
1. Số dư đầu kỳ này	304,071,610,000	1,000,000,000	2,116,228,358	656,807,637	(3,902,677,314)
2. Tăng trong kỳ	-	-	-	-	-
Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	-	-
Lợi nhuận tăng trong kỳ	-	-	-	-	-
Trích lập các quỹ trong kỳ	-	-	-	-	-
Lợi nhuận tăng do các đơn vị chuyển về	-	-	-	-	-
3. Giảm trong kỳ	-	-	-	-	57,405,150,847
Lỗ từ hoạt động SXKD	-	-	-	-	57,405,150,847
4. Số dư cuối kỳ báo cáo	304,071,610,000	1,000,000,000	2,116,228,358	656,807,637	(61,307,828,161)

20.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Tỷ lệ (%)	30/09/2015 VND
Vốn góp của Công ty CP Giải pháp đầu tư Thái Sơn	30.30%	92,120,640,000
Vốn góp của đối tượng khác	69.70%	211,950,970,000
Cộng	100%	304,071,610,000

20.3. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức

	30/09/2015
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	
+ Vốn góp đầu năm	304,071,610,000
+ Vốn góp tăng trong năm	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-
+ Vốn góp cuối kỳ	304,071,610,000

20.4. Cổ phiếu

	30/09/2015
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	84,100,000
- Số lượng Cổ phiếu đã phát hành	30,407,161
+ Cổ phiếu phổ thông	30,407,161
+ Cổ phiếu ưu đãi quyền biểu quyết	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	30,407,161
+ Cổ phiếu phổ thông	30,407,161
+ Cổ phiếu ưu đãi quyền biểu quyết	-
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: đồng/cổ phần	10,000

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

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

	Lũy kế đến quý 3/2015 VND	Lũy kế đến quý 3/2014 VND
Doanh thu dịch vụ lữ hành, vé máy bay	29,001,251,391	25,168,613,288
Doanh thu dịch vụ nhà hàng, khách sạn	18,247,040,762	17,048,352,630
Doanh thu cho thuê mặt bằng	768,636,359	547,336,613
Doanh thu kinh doanh bất động sản	217,000,000,000	10,391,354,220
Doanh thu môi giới bảo hiểm	3,369,050	
Doanh thu cho thuê xe	10,181,818	9,636,364
Doanh thu hoạt động khác	834,938,803	495,040,000
Cộng	265,865,418,183	53,660,333,115

(*) Doanh thu kinh doanh bất động sản:

Doanh thu chuyển nhượng 1 phần dự án 16 Âu Cơ (diện tích chuyển nhượng: 3.304 m2)		10,391,354,220
Doanh thu chuyển nhượng 1 phần dự án 16 Âu Cơ (diện tích chuyển nhượng: 10.707 m2)	217,000,000,000	
	217,000,000,000	10,391,354,220

22. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Lũy kế đến quý 3/2015 VND	Lũy kế đến quý 3/2014 VND
Giá vốn dịch vụ lữ hành, vé máy bay	27,021,439,385	22,869,844,254
Giá vốn dịch vụ nhà hàng, khách sạn	13,212,488,252	11,892,010,035
Giá vốn kinh doanh bất động sản	271,255,073,776	10,538,318,152
Giá vốn hoạt động cho thuê xe	4,915,996	4,784,764
Giá vốn hoạt động cho thuê nhà	153,495,549	153,495,549
Giá vốn hoạt động khác (tổ chức sự kiện,...)	1,103,912,320	513,978,356
Cộng	312,751,325,278	45,972,431,110

(*) Giá vốn kinh doanh bất động sản:

Giá vốn chuyển nhượng 1 phần dự án 16 Âu Cơ (diện tích chuyển nhượng: 3.304 m²)

10,538,318,152

Giá vốn chuyển nhượng 1 phần dự án 16 Âu Cơ (diện tích chuyển nhượng: 10.707 m²)

271,255,073,776

271,255,073,776

10,538,318,152

23. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Lũy kế đến quý 3/2015 VND	Lũy kế đến quý 3/2014 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	379,407,740	292,855,687
Lợi nhuận từ đầu tư vào Công ty con-Vietlife Travel		-
Cộng	379,407,740	292,855,687

24. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Lũy kế đến quý 3/2015 VND	Lũy kế đến quý 3/2014 VND
Lãi tiền vay	98,805,555	-
Cộng	98,805,555	-

25. THU NHẬP KHÁC

	Lũy kế đến quý 3/2015 VND	Lũy kế đến quý 3/2014 VND
Thu tiền môi giới cho thuê căn hộ	8,181,818	31,363,636
Thu tiền đặt cọc do khách hàng hủy hợp đồng mua nhà	9,000,000	156,780,475
Phạt khách hàng chậm thanh toán tiền mua căn hộ Peridot	58,673,365	
Thu nhập khác	10,684,100	61,086,691
Cộng	86,539,283	249,230,802

26. CHI PHÍ KHÁC

	Lũy kế đến quý 3/2015 VND	Lũy kế đến quý 3/2014 VND
Tiền phạt do vi phạm hợp đồng (chậm bàn giao căn hộ Peridot)	51,129,000	-
Tiền phạt chậm nộp thuế	73,113,139	-

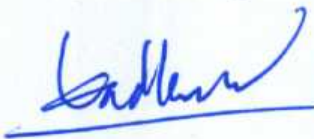
Chi phí khác	482,320	13,056,131
Cộng	124,724,459	13,056,131

Người lập biểu



Nguyễn Ngọc Hân

Kế toán trưởng



Trần Đức Tin

Lập ngày 14 tháng 10 năm 2015

Tổng Giám đốc



Phùng Hoài Ngọc

