

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
Quý III năm 2014

Tháng 10/2014

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2014

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	30/09/2014 VND	01/01/2014 VND
TÀI SẢN				
100	A. Tài sản ngắn hạn		391,679,927,860	400,424,834,304
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	V.1	7,442,629,917	13,369,830,419
111	1. Tiền		1,642,629,917	8,269,830,419
112	2. Các khoản tương đương tiền		5,800,000,000	5,100,000,000
120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	V.2	1,383,702,310	574,083,333
121	1. Đầu tư ngắn hạn		1,383,702,310	574,083,333
130	III. Các khoản phải thu		27,692,165,493	23,447,667,484
131	1. Phải thu của khách hàng		3,730,809,824	1,586,620,746
132	2. Trả trước cho người bán	V.3	22,314,490,401	19,019,560,401
133	3. Phải thu nội bộ ngắn hạn			
135	5. Các khoản phải thu khác	V.4	2,356,259,062	3,041,405,714
139	6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		(709,393,794)	(199,919,377)
140	IV. Hàng tồn kho	V.5	353,148,762,490	361,758,957,311
141	1. Hàng tồn kho		353,148,762,490	361,758,957,311
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		2,012,667,650	1,274,295,757
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn		426,522,151	163,732,884
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		322,719,447	238,991,888
154	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	V.6	1,004,183,549	526,164,622
158	4. Tài sản ngắn hạn khác	V.7	259,242,503	345,406,363
200	B. Tài sản dài hạn		173,001,973,884	169,235,945,000
220	II. Tài sản cố định		91,588,225,378	87,630,334,620
221	1. Tài sản cố định hữu hình	V.8	16,343,625,534	16,917,132,779
222	- Nguyên giá		29,613,952,202	29,510,797,933
223	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(13,270,326,668)	(12,593,665,154)
227	3. Tài sản cố định vô hình	V.9	8,190,000	13,455,000
228	- Nguyên giá		407,100,000	407,100,000
229	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(398,910,000)	(393,645,000)
230	4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	V.10	75,236,409,844	70,699,746,841
240	III. Bất động sản đầu tư	V.11	25,021,618,221	25,175,113,770
241	- Nguyên giá		25,925,536,454	25,925,536,454
242	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(903,918,233)	(750,422,684)
250	IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn		56,150,000,000	55,913,435,222
251	1. Đầu tư vào công ty con	V.12	53,150,000,000	53,150,000,000
258	3. Đầu tư dài hạn khác	V.13	3,000,000,000	3,000,000,000
259	4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	V.14	-	(236,564,778)
260	V. Tài sản dài hạn khác		242,130,285	517,061,388
261	1. Chi phí trả trước dài hạn		239,618,285	514,549,388
268	3. Tài sản dài hạn khác		2,512,000	2,512,000
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		564,681,901,744	569,660,779,304



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2014

Mã số	Chi tiêu	Thuyết minh	30/09/2014 VND	01/01/2014 VND
NGUỒN VỐN				
300	A . Nợ phải trả		262,048,932,405	266,303,806,101
310	I. Nợ ngắn hạn		61,670,448,766	65,226,070,830
312	2. Phải trả cho người bán	V.15	48,117,290,716	51,031,482,232
313	3. Người mua trả tiền trước		3,265,816,544	24,738,000
314	4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.16	1,771,467,666	1,732,274,651
315	5. Phải trả người lao động		746,693,894	1,273,077,190
316	6. Chi phí phải trả	V.17	186,824,732	186,824,732
317	7. Phải trả nội bộ			
319	9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	V.18	7,395,516,382	10,734,982,793
323	11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		186,838,832	242,691,232
330	II. Nợ dài hạn		200,378,483,639	201,077,735,271
333	3. Phải trả dài hạn khác		217,500,000	334,280,475
334	4. Vay và nợ dài hạn	V.19	200,000,000,000	200,000,000,000
336	6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm		-	-
338	8. Doanh thu chưa thực hiện	V.20	160,983,639	743,454,796
400	B . Nguồn vốn chủ sở hữu		302,632,969,339	303,356,973,203
410	I. Nguồn vốn chủ sở hữu	V.21	302,632,969,339	303,356,973,203
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
416	6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái			
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		(5,211,676,656)	(4,487,672,792)
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		-	-
440	Tổng cộng nguồn vốn		564,681,901,744	569,660,779,304

Mã số	Các chi tiêu ngoài bảng cân đối kế toán	Đơn vị tính	30/09/2014 VND	01/01/2014 VND
4	Nợ khó đòi đã xử lý		105,222,249	105,222,249
5	Ngoại tệ các loại			
		USD	93.40	100.00
		EUR	391.05	390.96

Người lập biểu



Nguyễn Ngọc Hân

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thu Huệ

Lập ngày 15 tháng 10 năm 2014

Tổng Giám đốc



Thái Anh Tuấn

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý III năm 2014

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
			Năm 2014	Năm 2013	Năm 2014	Năm 2013
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (*)	VI.22	9,396,387,219	31,823,584,752	28,490,669,827	66,254,885,555
02	2. Các khoản giảm trừ				-	-
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		9,396,387,219	31,823,584,752	28,490,669,827	66,254,885,555
11	4. Giá vốn hàng bán	VI.23	6,567,739,833	28,072,394,203	23,102,586,856	58,655,944,272
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		2,828,647,386	3,751,190,549	5,388,082,971	7,598,941,283
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	VI.24	74,766,841	81,748,737	223,542,083	268,252,142
22	7. Chi phí tài chính		-	-	(236,564,778)	-
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		-	-	-	-
24	8. Chi phí bán hàng		227,937,410	380,598,009	526,329,855	1,115,251,815
25	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp		238,294,947	3,864,872,725	6,238,646,394	10,397,797,192
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		2,437,181,870	(412,531,448)	(916,786,417)	(3,645,855,582)
31	11. Thu nhập khác	VI.25	6,913,442	30,972,100	192,782,553	4,181,326,211
32	12. Chi phí khác	VI.26	-	-	-	-
40	13. Lợi nhuận khác		6,913,442	30,972,100	192,782,553	4,181,326,211
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		2,444,095,312	(381,559,348)	(724,003,864)	535,470,629
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		-	-	-	305,524,221
52	16. Chi phí thuế thu nhập hoãn lại		-	-	-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		2,444,095,312	(381,559,348)	(724,003,864)	229,946,408

Người lập biểu



Nguyễn Ngọc Hân

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thu Huệ

Lập ngày 15 tháng 10 năm 2014

Tổng Giám đốc

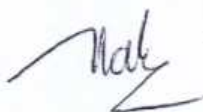


Thái Anh Tuấn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý III năm 2014

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2014	Năm 2013
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		(724,003,864)	535,470,629
	2. Điều chỉnh các khoản		375,315,202	1,060,724,201
-02	- Khấu hao TSCĐ		835,422,063	1,329,061,943
03	- Các khoản dự phòng		(236,564,778)	-
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện		-	-
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(223,542,083)	(268,337,742)
06	- Chi phí lãi vay		-	-
08	3. Lợi nhuận từ HĐ kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		(348,688,662)	1,596,194,830
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		(4,720,080,635)	(1,041,140,255)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		3,970,377,549	13,194,379,723
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả		(4,189,055,235)	2,961,671,394
	(Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải			
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		12,141,836	(510,149,733)
14	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(9,966,061)	(364,538,206)
15	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		5,700,000	7,000,000
16	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(61,552,400)	(4,267,049,200)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(5,341,123,608)	11,576,368,553
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác		-	(22,409,091)
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(809,618,977)	(74,083,333)
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	(929,618,840)
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		223,542,083	268,337,742
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(586,076,894)	(757,773,522)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
33	3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được		-	(2,808,293,866)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		-	(2,808,293,866)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(5,927,200,502)	8,010,301,165
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		13,369,830,419	10,101,631,375
61	Ảnh hưởng của tỷ giá hối đoái đến quy đổi ngoại tệ		-	-
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ		7,442,629,917	18,111,932,540

Người lập biểu



Nguyễn Ngọc Hân

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thu Huệ



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2014

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 4 ngày 11 tháng 01 năm 2014 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 30/09/2014 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 Nhà Nước	92.036.640.000	9.203.664	30,27%
2	Các đối tượng khác	212.034.970.000	21.203.397	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 thành viên sau:

Đơn vị	Địa chỉ
- Khách sạn Du lịch 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
- Sàn giao dịch bất động sản Ngôi Nhà Tương Lai	25-25A Tăng Bạt Hổ, phường 11, quận Bình Thạnh, thành phố Hồ Chí Minh.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là kinh doanh đầu tư thương mại, dịch vụ.

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 lữ 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. KỶ 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 thay 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:

1
2
3
4
5
6
7
8
9
10
11
12

- 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 chi 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

11/01/2014 - 9/09/2014

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

	30/09/2014	01/01/2014
	VND	VND
Tiền mặt	68,182,518	101,259,560
Tiền gửi ngân hàng	1,574,447,399	8,168,570,859
Các khoản tương đương tiền	5,800,000,000	5,100,000,000
<i>(Khoản tiền gửi kỳ hạn 1 tháng tại các tổ chức tín dụng)</i>	<i>5,800,000,000</i>	<i>5,100,000,000</i>
Cộng	7,442,629,917	13,369,830,419

2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	30/09/2014	01/01/2014
	VND	VND
Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng tại Công ty Tài chính CP Điện lực	620,647,870	574,083,333
Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng tại Sacombank CN Q.4	763,054,440	
Cộng	1,383,702,310	574,083,333

3. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	30/09/2014	01/01/2014
	VND	VND
Tạm ứng chi phí đền bù giải phóng mặt bằng Dự án Củ Chi	6,180,398,914	6,930,398,914
Tạm ứng chi phí tư vấn QLDA Dự án Cồn 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	11,265,161,895	7,146,662,986
Tạm ứng chi phí thực hiện dự án Peridot-Q.8	34,310,957	170,979,866
Tạm ứng cho người bán khác	143,360,000	80,260,000
Cộng	22,314,490,401	19,019,560,401

4. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	30/09/2014	01/01/2014
	VND	VND
Công ty Nam Long về dự án Cồn Khương	628,037,690	628,037,690
Hợp tác xã Nông Công Nghiệp (Chi phí đầu tư xây dựng)	-	1,000,000,000
Các khách hàng từ sáp nhập công ty cổ phần Xây lắp điện	25,407,210	25,407,210
Tạm ứng cho Công ty TNHH Thương mại-Dịch vụ PTN	1,191,999,745	1,251,143,245
Phải thu lãi các hợp đồng tiền gửi ngân hàng	23,970,364	51,682,501
Phải thu thuế TNCN của CBCNV	-	41,982,890
Tạm ứng lệ phí trước bạ các căn hộ tại CC Peridot	226,654,684	
Phải thu khác	260,189,369	43,152,178
Cộng	2,356,259,062	3,041,405,714

5. HÀNG TỒN KHO

	30/09/2014	01/01/2014
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu tồn kho	24,446,773	31,662,524
Chi phí SXKD dở dang (*)	353,124,315,717	361,727,294,787
Cộng giá trị thuần có thể thực hiện được của HTK	353,148,762,490	361,758,957,311

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

- Các công trình XDCB của Công ty CP Xây lắp điện bàn giao.	-	55,451,265
- 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.	80,888,792,893	79,115,277,555
- Dự án xây dựng Cùm cao ốc Văn phòng-Trung tâm thương mại tại số 16-Ấu Cơ-Q.Tân Phú-TP.HCM để bán.	272,235,522,824	282,556,565,967
Cộng	353,124,315,717	361,727,294,787

6. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC

	30/09/2014 VND	01/01/2014 VND
Thuế giá trị gia tăng	-	65,894,920
Thuế TNDN tạm nộp trên số tiền thu bán căn hộ dự án Peridot	282,510,607	458,214,614
Thuế TNDN tạm nộp trên số tiền thu chuyển nhượng dự án 16-Ấu Cơ	649,553,019	
Thuế thu nhập doanh nghiệp-KSVT	66,619,855	
Thuế thu nhập doanh nghiệp-TTLH	5,500,068	
Thuế thu nhập cá nhân-TTLH	-	2,055,088
Cộng	1,004,183,549	526,164,622

7. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC

	30/09/2014 VND	01/01/2014 VND
Tạm ứng	250,242,503	336,406,363
Cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	9,000,000	9,000,000
Cộng	259,242,503	345,406,363

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	Cộng TSCĐ hữu hình
Nguyên giá TSCĐ					
Số đầu năm	25,129,538,349	223,749,027	2,240,970,960	1,916,539,597	29,510,797,933
Tăng trong năm	103,154,269	-	-	-	103,154,269
- Do mua sắm					-
- Tăng giá trị công trình cải tạo KSVT	103,154,269				103,154,269
Giảm trong năm	-	-	-	-	-
Thanh lý TSCĐ					-
Số cuối kỳ báo cáo	25,232,692,618	223,749,027	2,240,970,960	1,916,539,597	29,613,952,202
Hao mòn TSCĐ					
Số đầu năm	8,573,888,236	160,111,484	2,017,726,097	1,841,939,337	12,593,665,154
Tăng trong năm	470,989,986	15,762,060	174,587,850	15,321,618	676,661,514
- Do trích KH TSCĐ	470,989,986	15,762,060	174,587,850	15,321,618	676,661,514
Giảm trong năm					
- Do thanh lý TSCĐ					-
Số cuối kỳ báo cáo	9,044,878,222	175,873,544	2,192,313,947	1,857,260,955	13,270,326,668

Giá trị còn lại					
Số đầu năm	16,555,650,113	63,637,543	223,244,863	74,600,260	16,917,132,779
Số cuối kỳ báo cáo	16,187,814,396	47,875,483	48,657,013	59,278,642	16,343,625,534

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	-	-	393,645,000	-	393,645,000
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	-	-	398,910,000	-	398,910,000
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	-	-	13,455,000	-	13,455,000
Số cuối kỳ báo cáo	-	-	8,190,000	-	8,190,000

10. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	30/09/2014	01/01/2014
	VND	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	3,983,628,495	3,981,595,313
Dự án khu nghỉ dưỡng Phú Quốc	4,812,148,899	1,924,105,360
Cải tạo nâng cấp khách sạn du lịch Vũng Tàu	76,744,656	180,158,374
Khu biệt thự Cù Chi- HTX Hà Quang	26,316,471,598	26,316,471,598
Khu làng vườn du lịch sinh thái Cù Chi	3,979,905,455	3,979,905,455
Dự án biệt thự Phú Hòa Đông huyện Củ Chi	4,750,000,000	3,000,000,000
Cộng	75,236,409,844	70,699,746,841

11. TĂNG GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

Khoản mục	Đơn vị tính: VND		
	Quyền sử dụng đất	Nhà, vật kiến trúc	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	-	750,422,684	750,422,684
Tăng trong năm	-	153,495,549	153,495,549
- Trích khấu hao Nhà 25-25A Tầng Bạt Hồ	-	153,495,549	153,495,549
Giảm trong năm	-	-	-
Số cuối kỳ báo cáo	-	903,918,233	903,918,233
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	15,692,500,000	9,482,613,770	25,175,113,770
Số cuối năm	15,692,500,000	9,329,118,221	25,021,618,221
Trong đó:			
-Khu đất dự án Hoàng Tâm-Cà Mau	11,941,300,000		11,941,300,000
-Nhà số 25-25A Tầng Bạt Hồ Q.Bình Thạnh	3,751,200,000	9,329,118,221	13,080,318,221

12. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY CON

	30/09/2014	01/01/2014
	VND	VND
Công ty TNHH Thương mại-Dịch vụ PTN (*)	46,150,000,000	46,150,000,000
Công ty TNHH MTV Dịch vụ lữ hành Cuộc Sống Việt (**)	7,000,000,000	7,000,000,000
Cộng	53,150,000,000	53,150,000,000

(*) 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).

(**) 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. Ngành nghề kinh doanh chủ yếu của Vietlife Travel là hoạt động kinh doanh lữ hành nội địa-quốc tế, làm đại lý bán vé máy bay, cho thuê xe.

13. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	30/09/2014	01/01/2014
	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

Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Dịch vụ Điện lực đã góp vốn vào Công ty CP Đầu tư Xây dựng Điện lực Việt Nam số tiền: 3.000.000.000 đồng tương đương 300.000 cổ phần, chiếm 17,45% số vốn chủ sở hữu của Công ty CP Đầu tư Xây dựng Điện lực Việt Nam.

14. DỰ PHÒNG GIẢM GIÁ ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	30/09/2014	01/01/2014
	VND	VND
Công ty TNHH MTV Dịch vụ lữ hành Cuộc Sống Việt	-	(236,564,778)
Cộng	-	(236,564,778)

15. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	30/09/2014	01/01/2014
	VND	VND
Lãi phát hành trái phiếu (*)	39,678,888,886	40,638,888,886
Khối lượng xây dựng hoàn thành Dự án Chung cư Peridot	1,531,241,183	710,665,816
Tạm giữ tiền bảo hành công trình Dự án Chung cư Peridot	6,155,171,746	7,602,871,843
Phải trả CCI giá trị còn lại của CVN Cần Thơ	-	1,416,248,524
Phải trả người bán về các chi phí SXKD-Văn phòng	138,116,580	168,850,571
Phải trả người bán về các chi phí SXKD-KSVT	613,872,321	493,956,592
Cộng	48,117,290,716	51,031,482,232

(*) 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, lãi trái phiếu còn phải trả Công ty Tài chính CP Điện lực số tiền: 40.638.888.886 đồng, trong đó:

- + Lãi phát sinh từ ngày 02/12/2011 đến 01/12/2012, lãi suất 15%/năm: 30.500.000.000 đồng.
- + Lãi phát sinh từ ngày 02/12/2012 đến 01/12/2013, lãi suất 5%/năm: 10.138.888.886 đồng.
- Tháng 08/2014 Công ty đã thanh toán 960.000.000 đ.
- Lãi trái phiếu còn phải trả đến ngày 30/09/2014 số tiền: 39.678.888.886 đồng.

16. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ NHÀ NƯỚC

	30/09/2014	01/01/2014
	VND	VND
Thuế GTGT đầu ra phải nộp	530,892,615	459,477,881
Thuế thu nhập cá nhân	11,542,897	110,123,388
Tiền thuế đất, thuế đất	1,229,032,154	1,156,492,838
Các loại thuế khác	-	6,180,544
Cộng	1,771,467,666	1,732,274,651

17. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	30/09/2014	01/01/2014
	VND	VND
Chi phí phải trả khác	186,824,732	186,824,732
Cộng	186,824,732	186,824,732

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

	30/09/2014	01/01/2014
	VND	VND
Bảo hiểm xã hội, y tế, bảo hiểm thất nghiệp, KPCĐ	114,387,770	25,393,760
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	538,683,088	541,181,488
Phải trả Công ty Điện lực 2 ghi nhận từ sáp nhập Công ty CP Xây lắp điện	-	3,678,599,593
Cổ đông góp vốn đợt 3+4	4,820,037,600	4,815,717,600
2% phí bảo trì căn hộ	981,268,664	963,054,440
Tradincorp chuyển tiền thanh toán đợt cuối hợp đồng mua CVN Cần Thơ	-	-
Tiền khách hàng đặt cọc thuê căn hộ Peridot	137,800,000	-
Tiền đặt cọc thuê căn hộ 25-25A Tầng Bạt Hồ-Q.Bình Thạnh	87,000,000	-

Công ty Cổ phần Đầu tư - Thương mại - Dịch vụ Điện Lực
Địa chỉ : 04 Nguyễn Siêu, phường Bến Nghé, quận 1, TP.HCM

Báo cáo tài chính
cho kỳ kế toán từ 01/01/2014 đến 30/09/2014

Cty CP Mai Linh đặt cọc hợp đồng ăn trưa cho CBCNV
Các khoản phải trả phải nộp khác
Cộng

20,000,000	-
361,783,060	376,479,712
7,395,516,382	10,734,982,793

19. VAY VÀ NỢ DÀI HẠN

Công ty CP Tài chính Điện lực-Phát hành trái phiếu (*)
Cộng

30/09/2014 VND	01/01/2014 VND
200,000,000,000	200,000,000,000
200,000,000,000	200,000,000,000

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

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 Cụm cao ốc Văn phòng- Trung tâm thương mại số 16 Âu Cơ, Q. Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh.

Công ty đã được nhà đầu tư gia hạn thời gian trả nợ đến ngày 02/12/2015.

20. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

Doanh thu cho thuê khách sạn, dịch vụ điều dưỡng
Doanh thu cho thuê mặt bằng
Cộng

30/09/2014 VND	01/01/2014 VND
160,983,639	703,663,637
-	39,791,159
160,983,639	743,454,796

21. VỐN CHỦ SỞ HỮU

21.1 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	(4,487,672,792)
2. Tăng trong kỳ	-	-	-	-	724,003,864
3. Giảm trong kỳ Lỗ từ hoạt động SXKD	-	-	-	-	724,003,864
4. Số dư cuối năm nay	304,071,610,000	1,000,000,000	2,116,228,358	656,807,637	(5,211,676,656)

21.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Tỷ lệ (%)	30/09/2014 VND
Vốn góp của Nhà nước	30.27%	92,036,640,000
- Tổng Công ty Điện lực miền Nam	27.97%	85,036,640,000
- Tổng Công ty Điện lực TP.HCM	2.30%	7,000,000,000
Vốn góp của đối tượng khác	69.73%	212,034,970,000

<u>Cộng</u>	<u>100%</u>	<u>304,071,610,000</u>
21.3. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức		30/09/2014
- 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
21.4. Cổ phiếu		30/09/2014
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		84,100,000
- Số lượng Cổ phiếu đã phát hành		30,407,161
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>		30,407,161
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi quyền biểu quyết</i>		-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		30,407,161
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>		30,407,161
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi quyền biểu quyết</i>		-
* 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

22. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ	Lũy kế từ đầu năm đến quý III-2014	Lũy kế từ đầu năm đến quý III-2013
Doanh thu dịch vụ lữ hành, vé máy bay	-	32,644,130,650
Doanh thu dịch vụ nhà hàng, khách sạn	17,047,302,630	15,572,633,949
Doanh thu kinh doanh bất động sản	10,391,354,220	16,555,192,312
Doanh thu dịch vụ cho thuê xe	9,636,364	685,755,454
Doanh thu cho thuê mặt bằng	547,336,613	701,173,190
Doanh thu dịch vụ khác (tổ chức sự kiện,....)	495,040,000	96,000,000
Cộng	28,490,669,827	66,254,885,555

23. GIÁ VỐN HÀNG BÁN	Lũy kế từ đầu năm đến quý III-2014	Lũy kế từ đầu năm đến quý III-2013
Giá vốn dịch vụ lữ hành, vé máy bay		30,131,103,013
Giá vốn dịch vụ nhà hàng, khách sạn	11,892,010,035	10,850,947,163
Giá vốn kinh doanh bất động sản	10,539,309,125	16,553,304,950
Giá vốn hoạt động cho thuê xe	3,413,791	967,093,597
Giá vốn hoạt động cho thuê nhà	153,495,549	153,495,549
Giá vốn dịch vụ khác (tổ chức sự kiện)	514,358,356	
Cộng	23,102,586,856	58,655,944,272

24. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

Lãi tiền gửi, tiền cho vay
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện

Cộng

Lũy kế từ đầu năm đến quý III-2014	Lũy kế từ đầu năm đến quý III-2013
223,542,083	268,252,142
223,542,083	268,252,142

25. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

Điều chỉnh dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty con-Vietlife travel

Cộng

Lũy kế từ đầu năm đến quý III-2014	Lũy kế từ đầu năm đến quý III-2013
(236,564,778)	-
(236,564,778)	-

26. THU NHẬP KHÁC

Giá trị tăng thêm của CVN Cần Thơ do xác định lại giá trị góp vốn vào PTN
Thu tiền môi giới cho thuê căn hộ Peridot
Thu hồi tiền đặt cọc thuê nhà do khách hàng hủy hợp đồng trước hạn
Thu nhập khác

Cộng

Lũy kế từ đầu năm đến quý III-2014	Lũy kế từ đầu năm đến quý III-2013
	4,095,000,000
31,363,636	56,943,895
156,780,475	-
4,638,442	29,382,316
192,782,553	4,181,326,211

Người lập biểu



Nguyễn Ngọc Hân

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thu Huệ

Lập ngày 15 tháng 10 năm 2014

Tổng Giám đốc



Thái Anh Tuấn

Tài khoản	Tên tài khoản	Đầu kỳ		Phát sinh trong kỳ		Phát sinh lũy kế		Cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
1121082	Tiền gửi Ngân hàng - VND - SACOMBANK Chi nhánh Q4	3.739.624.411		9.412.048.146	12.727.519.803	37.668.817.008	40.121.832.772	424.152.754	
112109	Tiền gửi Ngân hàng - VND - Công Thương Việt Nam	275.223.956		329.030.086	482.054.368	601.895.934	1.252.151.168	122.199.674	
1121091	Tiền gửi Ngân hàng - VND - Công Thương Việt Nam CN 8	1.010.904		2.586		8.078		1.013.490	
1122	TGNH bằng ngoại tệ	12.879.145		829		2.563	138.838	12.879.974	
11220		12.879.145		829		2.563	138.838	12.879.974	
1122010	Tiền gửi Ngân hàng - USD - SACOMBANK CN Q4	1.972.162					138.838	1.972.162	
1122020	Tiền gửi Ngân hàng - EUR - SACOMBANK CN Q4	10.906.983		829		2.563		10.907.812	
113	Tiền đang chuyển			2.291.165.746	2.291.165.746	13.909.129.279	13.909.129.279		
1131	Tiền đang chuyển Việt Nam			2.291.165.746	2.291.165.746	13.909.129.279	13.909.129.279		
128	Đầu tư ngắn hạn khác	5.183.702.310		15.000.000.000	13.000.000.000	35.510.090.960	34.000.471.983	7.183.702.310	
1281	Đầu tư ngắn hạn khác-Tiền gửi có kỳ hạn	5.183.702.310		15.000.000.000	13.000.000.000	35.510.090.960	34.000.471.983	7.183.702.310	
131	Phải thu của khách hàng	1.693.533.276		9.174.951.586	10.403.491.582	27.912.624.341	29.009.513.807	464.993.280	
1311	Phải thu của khách hàng	2.767.680.864		7.263.672.739	6.316.783.268	14.349.576.576	12.216.888.987	3.724.309.824	9.733.572
1312	Khách hàng ứng trước		1.074.147.588	1.911.278.847	4.086.708.314	13.563.047.765	16.792.624.820		3.249.572
133	Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	503.133.810		741.067.547	921.481.910	2.528.167.978	2.444.440.419	322.719.447	
1331	Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hóa, dịch vụ	503.133.810		741.067.547	921.481.910	2.528.167.978	2.444.440.419	322.719.447	
136	Phải thu nội bộ			6.357.121.982	6.357.121.982	6.357.121.982	6.357.121.982		
1361	Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc			2.691.569.400	2.691.569.400	2.691.569.400	2.691.569.400		
13688	Phải thu nội bộ-Phải thu nội bộ khác			3.665.552.582	3.665.552.582	3.665.552.582	3.665.552.582		
138	Phải thu khác	3.201.452.278		38.874.357	1.118.678.737	990.781.020	1.706.690.124	2.121.647.898	
1388	Các khoản phải thu khác	3.201.452.278		38.874.357	1.118.678.737	990.781.020	1.706.690.124	2.121.647.898	
139	Dự phòng phải thu khó đòi			709.393.794			509.474.417	709.393.794	
139	Dự phòng phải thu khó đòi			709.393.794			509.474.417	709.393.794	
141	Tạm ứng	343.600.810		794.818.750	888.177.057	1.692.859.046	1.779.022.906	250.242.503	
141	Tạm ứng	343.600.810		794.818.750	888.177.057	1.692.859.046	1.779.022.906	250.242.503	
142	Chi phí trả trước	77.289.284		591.435.936	242.203.069	718.341.693	455.552.426	426.522.151	

Tài khoản	Tên tài khoản	Đầu kỳ		Phát sinh trong kỳ		Phát sinh lũy kế		Cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
1421	Chi phí trả trước	58.198.374		42.195.028	51.039.432	169.100.785	178.605.799	49.353.970	
142207	Chi phí trả trước ngắn hạn-Khác-Khác	19.090.910		549.240.908	191.163.637	549.240.908	276.946.627	377.168.181	
144	Thế chấp, ký cược, ký quỹ ngắn hạn	9.000.000						9.000.000	
144	Thế chấp, ký cược, ký quỹ ngắn hạn	9.000.000						9.000.000	
152	Nguyên liệu, vật liệu	16.515.266		244.217.978	236.286.471	385.404.281	392.620.032	24.446.773	
1521	Nguyên vật liệu chính	1		159.742.254	159.742.256	246.332.806	246.332.808		
1522	Vật liệu phụ	16.515.265		84.475.724	76.544.215	139.071.475	146.287.224	24.446.774	
153	Công cụ, dụng cụ			19.315.000	19.315.000	45.151.912	45.151.912		
1531	Công cụ dụng cụ			19.315.000	19.315.000	45.151.912	45.151.912		
154	Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	353.060.306.703		6.331.197.755	6.267.188.741	13.883.416.171	22.486.395.241	353.124.315.717	
154	Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	353.060.306.703		6.331.197.755	6.267.188.741	13.883.416.171	22.486.395.241	353.124.315.717	
Loại 2	Tài sản cố định	168.708.699.679		4.654.975.358	361.701.153	4.995.465.768	1.229.436.884	173.001.973.884	
211	Tài sản cố định hữu hình	29.613.952.202				103.154.269		29.613.952.202	
2111	Nhà cửa, vật kiến trúc	25.232.692.618				103.154.269		25.232.692.618	
2112	Máy móc, thiết bị	223.749.027						223.749.027	
2113	Phương tiện vận tải, vật truyền dẫn	2.240.970.960						2.240.970.960	
2114	Thiết bị, dụng cụ quản lý	1.916.539.597						1.916.539.597	
213	TSCD vô hình	407.100.000						407.100.000	
2135	Phần mềm máy vi tính	407.100.000						407.100.000	
214	Hao mòn TSCD		14.303.399.548		269.755.353		835.422.063		14.573.15
21411	Hao mòn tài sản cố định-Hao mòn TSCD hữu hình-Nhà cửa, vật kiến trúc		8.887.595.020		157.283.202		470.989.986		9.044.87
21412	Hao mòn tài sản cố định-Hao mòn TSCDHH-Máy móc thiết bị		170.619.524		5.254.020		15.762.060		175.87
21413	Hao mòn tài sản cố định-Hao mòn TSCDHH-Phương tiện vận tải, truyền dẫn		2.143.123.205		49.190.742		174.587.850		2.192.31
21414	Hao mòn tài sản cố định-Hao mòn TSCDHH-Thiết bị, dụng cụ quản lý		1.852.153.749		5.107.206		15.321.618		1.857.26
21435	Hao mòn TSCD vô hình-Phần mềm máy tính vi tính		397.155.000		1.755.000		5.265.000		398.91
2147	Hao mòn Bất động sản đầu tư		852.753.050		51.165.183		153.495.549		903.91

Mã tài khoản	Tên tài khoản	Đầu kỳ		Phát sinh trong kỳ		Phát sinh lũy kế		Cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
	Bất động sản đầu tư	25.925.536.454						25.925.536.454	
	Bất động sản đầu tư	25.925.536.454						25.925.536.454	
	Đầu tư vào công ty con	53.150.000.000						53.150.000.000	
	Đầu tư vào công ty con	53.150.000.000						53.150.000.000	
	Đầu tư dài hạn khác	3.000.000.000						3.000.000.000	
3	Đầu tư dài hạn khác	3.000.000.000						3.000.000.000	
	Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn					236.564.778			
	Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn					236.564.778			
	XDCB dở dang	70.597.104.486		4.639.305.358		4.640.076.721	103.413.718	75.236.409.844	
2	Xây dựng cơ bản	70.520.359.830		4.639.305.358		4.640.076.721		75.159.665.188	
4	Xây dựng cơ bản dở dang chờ quyết toán	76.744.656					103.413.718	76.744.656	
	Chi phí trả trước dài hạn	315.894.085		15.670.000	91.945.800	15.670.000	290.601.103	239.618.285	
11	Chi phí trả trước dài hạn CCDC	290.894.085		15.670.000	76.945.800	15.670.000	245.601.103	229.618.285	
2208	Chi phí trả trước dài hạn-Khác-Khác	25.000.000			15.000.000		45.000.000	10.000.000	
	Ký cược, ký quỹ dài hạn	2.512.000						2.512.000	
11	Ký cược, ký quỹ dài hạn-Tiền Việt Nam	2.512.000						2.512.000	
	Nợ phải trả	237.071.473.288		12.881.220.564	11.039.578.023	238.091.951.792	226.792.288.173	235.229.830.747	
1	Vay ngắn hạn					2.000.000.000	2.000.000.000		
1	Vay ngắn hạn					2.000.000.000	2.000.000.000		
5	Nợ dài hạn đến hạn trả					200.000.000.000			
5	Nợ dài hạn đến hạn trả					200.000.000.000			
11	Phải trả cho người bán	27.363.756.823		6.867.767.811	5.306.811.303	15.246.242.199	9.037.120.683	25.802.800.315	
111	Phải trả cho người bán trong nước	43.828.837.311		3.868.766.426	1.488.986.161	4.458.255.513	3.313.568.243	41.449.057.046	
12	Ứng trước người bán	23.242.271.371		1.673.633.840	2.619.889.810	6.721.832.651	3.410.475.481	22.296.015.401	
13	Phải trả người bán-Tiền bảo hành Công trình	6.155.171.746				2.000.000.000		6.155.171.746	
18	Phải trả khác	622.019.137		1.325.367.545	1.197.935.332	2.066.154.035	2.313.076.959	494.586.924	
3	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	1.001.048.710		1.603.844.469	1.370.079.876	4.888.581.103	4.449.755.191	767.284.117	

Mã số tài khoản	Tên tài khoản	Đầu kỳ		Phát sinh trong kỳ		Phát sinh lũy kế		Cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
1	Thuế GTGT phải nộp		960.856.685	1.487.996.039	1.058.031.969	3.184.489.523	3.321.799.177		530.892.615
11	Thuế giá trị gia tăng đầu ra		960.856.685	1.487.996.039	1.058.031.969	3.184.489.523	3.321.799.177		530.892.615
4	Thuế thu nhập doanh nghiệp	987.202.595		16.980.954		790.148.713	244.179.778	1.004.183.549	
5	Thuế TNCN phải nộp		24.762.466	36.774.768	23.555.199	175.718.659	79.193.256		11.542.897
7	Thuế nhà đất, tiền thuê đất		1.002.632.154	62.092.708	288.492.708	732.224.208	798.582.980		1.229.032.154
71	Thuế nhà đất		1.002.632.154	12.092.708	12.092.708	12.092.708	12.092.708		
72	Tiền thuê đất		1.002.632.154	50.000.000	276.400.000	720.131.500	786.490.272		1.229.032.154
8	Các loại thuế khác					6.000.000	6.000.000		
82	Thuế môn bài					6.000.000	6.000.000		
4	Phải trả công nhân viên		40.705.565	2.005.853.648	2.711.841.977	7.785.250.575	7.258.867.279		746.693.894
41	Phải trả công nhân viên		90.746.565	1.030.407.573	1.664.094.902	3.498.120.387	3.651.408.245		724.433.894
411	Phải trả công nhân viên-Quỹ lương năm trước					701.931.154	701.931.154		
412	Phải trả công nhân viên-Quỹ lương năm nay			929.046.075	929.046.075	3.351.553.034	2.649.621.880		
48	Phải trả người lao động khác	50.041.000		46.400.000	118.701.000	233.646.000	255.906.000		22.260.000
5	Chi phí phải trả		186.824.732						186.824.732
58	Chi phí phải trả-Phải trả khác		186.824.732						186.824.732
6	Phải trả nội bộ								
688	Phải trả nội bộ-Khác								
8	Phải trả, phải nộp khác		8.061.598.626	2.390.554.636	1.650.844.867	7.706.949.567	3.754.249.547		7.321.888.857
82	Kinh phí công đoàn		11.774.218	23.143.677	24.787.042	80.928.921	77.215.888		13.417.583
83	Bảo hiểm xã hội		52.019.288	307.545.660	333.628.125	930.266.738	1.014.527.204		78.101.753
84	Bảo hiểm y tế		11.425.018	51.907.169	56.373.518	155.669.565	171.560.932		15.891.367
86	Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		124.000.000	9.000.000	129.800.000	48.000.000	185.800.000		244.800.000
87	Doanh thu chưa thực hiện					15.454.545			
871	Hoạt động sản xuất kinh doanh		170.256.366	9.272.727		567.016.612			160.983.639
88	Phải trả, phải nộp khác			45.536.000	45.536.000	46.036.000	46.036.000		
888	Phải trả phải nộp khác		7.686.977.688	1.921.082.048	1.035.821.808	5.794.284.291	2.182.839.561		6.801.717.448
889	Bảo hiểm thất nghiệp		5.146.048	23.067.355	24.898.374	69.292.895	76.269.962		6.977.067

Mã tài khoản	Tên tài khoản	Đầu kỳ		Phát sinh trong kỳ		Phát sinh lũy kế		Cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
1	Vay dài hạn		200.000.000.000				200.000.000.000		200.000.000.000
11	Vay dài hạn-Tiền Việt Nam		200.000.000.000				200.000.000.000		200.000.000.000
4	Nhận ký cược, ký quỹ dài hạn		217.500.000		116.780.475				217.500.000
41	Nhận ký cược, ký quỹ dài hạn		97.500.000						97.500.000
411	Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn-Tiền Việt Nam		120.000.000						120.000.000
421	Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn-Ngoại tệ-USD				116.780.475				
1	Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm				6.054.750		6.054.750		6.054.750
11	Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm				6.054.750		6.054.750		6.054.750
3	Quỹ Khen thưởng-Phúc lợi		200.038.832		13.200.000		71.552.400		186.838.832
31	Quỹ Khen thưởng		183.307.951			29.100.000	10.000.000		183.307.951
32	Quỹ Phúc lợi	23.998.342		13.200.000		42.452.400	5.700.000	37.198.342	
34	Quỹ thưởng Ban quản lý điều hành Công ty	40.729.223							40.729.223
4014	Nguồn vốn chủ sở hữu		300.188.943.813		6.242.297.981		8.686.323.507		302.632.969.339
1	Nguồn vốn kinh doanh		305.071.610.000						305.071.610.000
112	Vốn đầu tư của chủ sở hữu - Vốn cổ đông		304.071.610.000						304.071.610.000
18	Vốn khác		1.000.000.000						1.000.000.000
4	Quỹ đầu tư phát triển		2.116.228.358						2.116.228.358
41	Quỹ đầu tư phát triển		2.116.228.358						2.116.228.358
5	Quỹ dự phòng tài chính		656.807.637						656.807.637
51	Quỹ dự phòng tài chính		656.807.637						656.807.637
11	Lợi nhuận chưa phân phối	7.655.702.182		6.242.297.981		8.686.323.507	27.896.553.158	27.172.549.294	5.211.676.656
111	Lợi nhuận năm trước	5.790.835.824					11.040.128.124	1.458.433.896	5.790.835.824
112	Lợi nhuận năm nay	1.864.866.358		6.242.297.981		8.686.323.507	16.856.425.034	25.714.115.398	579.159.168
5015	Doanh thu			9.471.154.060		9.471.154.060	28.714.211.910	28.714.211.910	
511	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ			9.396.387.219		9.396.387.219	28.490.669.827	28.490.669.827	
5113	Doanh thu cung cấp dịch vụ			9.396.387.219		9.396.387.219	18.099.315.607	18.099.315.607	

Tài khoản	Tên tài khoản	Đầu kỳ		Phát sinh trong kỳ		Phát sinh lũy kế		Cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
711	Thu nhập khác		20.454.716	20.454.716	20.454.716	229.542.917	229.542.917		
7111	Nhượng bán thanh lý tài sản		1.509.091	1.509.091	1.509.091	2.872.727	2.872.727		
7112	Thu tiền phạt do khách hàng vi phạm hợp đồng		1.000.000	1.000.000	1.000.000	156.780.475	156.780.475		
7119	Thu nhập khác		17.945.625	17.945.625	17.945.625	69.889.715	69.889.715		
Loại 8	Chi phí hoạt động khác		13.541.274	13.541.274	13.541.274	36.760.364	36.760.364		
811	Chi phí khác		13.541.274	13.541.274	13.541.274	36.760.364	36.760.364		
8118	Các khoản chi phí khác		13.541.274	13.541.274	13.541.274	36.760.364	36.760.364		
Loại 9	Xác định kết quả kinh doanh		15.733.941.059	15.733.941.059	15.733.941.059	43.865.406.383	43.865.406.383		
911	Xác định kết quả sản xuất kinh doanh		15.733.941.059	15.733.941.059	15.733.941.059	43.865.406.383	43.865.406.383		
911	Xác định kết quả sản xuất kinh doanh		15.733.941.059	15.733.941.059	15.733.941.059	43.865.406.383	43.865.406.383		
	Tổng cộng:	559.928.912.625	559.928.912.625	125.392.090.411	125.392.090.411	575.388.400.274	575.388.400.274	558.357.025.437	558.357.025.437

Người lập
(Ký, họ tên)

Nguyễn Ngọc Hán

Nguyễn Ngọc Hán

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Thu Huệ

Nguyễn Thị Thu Huệ

Ngày 15 tháng 10 năm 2014

