

**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 RIÊNG**

### **Quý 3/2015**

1. Văn phòng Công ty
2. Khách sạn DL Điện lực
3. Khách sạn DL Điện lực Vũng Tàu

Tháng 10/2015



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

Mã số	Chi tiêu	Thuyết minh	30/09/2015 VND	01/01/2015 VND
	<b>TÀI SẢN</b>			
<b>100</b>	<b>A. Tài sản ngắn hạn</b>		<b>122,252,768,255</b>	<b>403,008,468,817</b>
<b>110</b>	<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>V.1</b>	<b>16,914,662,760</b>	<b>9,507,982,202</b>
111	1. Tiền		9,014,662,760	9,005,898,869
112	2. Các khoản tương đương tiền		7,900,000,000	502,083,333
<b>120</b>	<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>V.2</b>	<b>1,627,751,069</b>	<b>21,583,702,310</b>
121	1. Đầu tư ngắn hạn		1,627,751,069	21,583,702,310
<b>130</b>	<b>III. Các khoản phải thu</b>		<b>21,096,859,616</b>	<b>19,366,278,574</b>
131	1. Phải thu của khách hàng		2,103,421,008	1,620,025,518
132	2. Trả trước cho người bán	V.3	17,069,266,773	16,041,414,809
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)
<b>140</b>	<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>V.5</b>	<b>81,491,217,397</b>	<b>351,008,116,854</b>
141	1. Hàng tồn kho		81,491,217,397	351,008,116,854
<b>150</b>	<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>1,122,277,413</b>	<b>1,542,388,877</b>
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn		42,300,302	43,854,304
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	65,924,138	198,705,338
<b>200</b>	<b>B. Tài sản dài hạn</b>		<b>180,745,743,828</b>	<b>181,031,229,384</b>
<b>210</b>	<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>		<b>34,058,601,421</b>	<b>34,058,601,421</b>
211	1. Phải thu dài hạn của khách hàng	V.8	34,058,601,421	34,058,601,421
<b>220</b>	<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>65,446,593,332</b>	<b>65,654,812,721</b>
221	1. Tài sản cố định hữu hình	V.9	15,670,446,771	16,124,396,613
222	- Nguyên giá		29,483,634,864	29,440,378,864
223	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(13,813,188,093)	(13,315,982,251)
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
<b>240</b>	<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>V.12</b>	<b>24,816,957,489</b>	<b>24,970,453,038</b>
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)
<b>250</b>	<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>		<b>56,150,000,000</b>	<b>56,150,000,000</b>
251	1. Đầu tư vào công ty con	V.13	53,150,000,000	53,150,000,000
258	3. Đầu tư dài hạn khác	V.14	3,000,000,000	3,000,000,000
<b>260</b>	<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>273,591,586</b>	<b>197,362,204</b>
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	V.15	271,079,586	194,850,204
268	3. Tài sản dài hạn khác		2,512,000	2,512,000
<b>270</b>	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>302,998,512,083</b>	<b>584,039,698,201</b>

**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
<b>NGUỒN VỐN</b>				
300	<b>A. Nợ phải trả</b>		<b>57,033,787,450</b>	<b>280,097,729,520</b>
310	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>56,536,485,630</b>	<b>279,449,991,338</b>
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	8,742,820,542	8,306,083,388
313	3. Người mua trả tiền trước		5,296,139,411	10,508,000
314	4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.18	2,819,338,998	1,852,803,160
315	5. Phải trả người lao động		487,158,477	2,076,299,439
316	6. Chi phí phải trả	V.19	-	186,824,732
319	9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	V.20	30,084,875,870	66,836,633,787
323	11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		106,152,332	180,838,832
330	<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>497,301,820</b>	<b>647,738,182</b>
333	3. Phải trả dài hạn khác		304,500,000	304,500,000
338	8. Doanh thu chưa thực hiện		192,801,820	343,238,182
400	<b>B. Nguồn vốn chủ sở hữu</b>		<b>245,964,724,633</b>	<b>303,941,968,681</b>
410	<b>I. Nguồn vốn chủ sở hữu</b>	V.21	<b>245,964,724,633</b>	<b>303,941,968,681</b>
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		(61,879,921,362)	(3,902,677,314)
440	<b>Tổng cộng nguồn vốn</b>		<b>302,998,512,083</b>	<b>584,039,698,201</b>
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	Chỉ 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.22	10,033,160,749	9,397,437,219	236,864,166,792	28,491,719,827
02	2. Các khoản giảm trừ		-	-	-	-
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ			9,397,437,219		28,491,719,827
11	4. Giá vốn hàng bán	VI.23	6,828,660,868	6,567,739,833	285,729,885,893	23,102,586,856
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		3,204,499,881	2,829,697,386	(48,865,719,101)	5,389,132,971
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	VI.24	34,006,778	74,766,841	314,993,493	223,542,083
22	7. Chi phí tài chính	VI.25	30,333,333	-	98,805,555	(236,564,778)
23	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>		30,333,333	-	98,805,555	-
24	8. Chi phí bán hàng		174,014,119	228,007,196	660,608,270	526,329,855
25	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp		2,813,005,434	238,294,947	8,622,048,477	6,238,646,394
30	<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>		<b>221,153,773</b>	<b>2,438,162,084</b>	<b>(57,932,187,910)</b>	<b>(915,736,417)</b>
31	11. Thu nhập khác	VI.26	10,829,545	6,913,442	79,186,001	192,782,553
32	12. Chi phí khác	VI.27	73,113,139	-	124,242,139	-
40	<b>13. Lợi nhuận khác</b>		<b>(62,283,594)</b>	<b>6,913,442</b>	<b>(45,056,138)</b>	<b>192,782,553</b>
50	<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>		<b>158,870,179</b>	<b>2,445,075,526</b>	<b>(57,977,244,048)</b>	<b>(722,953,864)</b>
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		-	-	-	-
52	16. Chi phí thuế thu nhập hoãn lại		-	-	-	-
60	<b>17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>		<b>158,870,179</b>	<b>2,445,075,526</b>	<b>(57,977,244,048)</b>	<b>(722,953,864)</b>
70	<b>18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>					

Người lập biểu



Nguyễn Ngọc Hân

Kế toán trưởng



Trần Đức Tín

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	Chỉ tiêu	Thuật minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2015	Năm 2014
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		(57,977,244,048)	(722,953,864)
	2. Điều chỉnh các khoản		340,972,898	375,315,202
02	- Khấu hao TSCĐ		655,966,391	835,422,063
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(314,993,493)	(460,106,861)
08	3. Lợi nhuận từ HĐ kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		(57,636,271,150)	(347,638,662)
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		(1,312,023,580)	(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)		(32,232,458,799)	(4,189,055,235)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(74,675,380)	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		178,178,991,824	(5,341,123,608)
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
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		314,993,493	223,542,083
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		20,227,688,734	(586,076,894)
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
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		7,406,680,558	(5,927,200,502)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		9,507,982,202	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		16,914,662,760	7,442,629,917

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



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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%
	<b>Cộng</b>	<b>304.071.610.000</b>	<b>30.407.161</b>	<b>100%</b>

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
- Sân 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 địa, quốc tế.
- Cho thuê xe. Kinh doanh bất động sản. Dịch vụ môi giới, định giá, sân 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:

- 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**

<b>1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN</b>	<b>30/09/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
	VND	VND
Tiền mặt	86,735,185	116,128,752
Tiền gửi ngân hàng	8,927,927,575	8,889,770,117
Tiền đang chuyển	-	
Các khoản tương đương tiền	7,900,000,000	502,083,333
<i>(Khoản tiền gửi kỳ hạn từ 3 tháng trở xuống tại các tổ chức tín dụng)</i>	<i>7,900,000,000</i>	<i>502,083,333</i>
<b>Cộng</b>	<b>16,914,662,760</b>	<b>9,507,982,202</b>
<b>2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN</b>	<b>30/09/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
	VND	VND
Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng tại các tổ chức tín dụng	1,627,751,069	21,583,702,310
<b>Cộng</b>	<b>1,627,751,069</b>	<b>21,583,702,310</b>
<b>3. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN</b>	<b>30/09/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
	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 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	11,169,707,350	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
<b>Cộng</b>	<b>17,069,266,773</b>	<b>16,041,414,809</b>
<b>4. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC</b>	<b>30/09/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
	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
<b>Cộng</b>	<b>2,506,075,462</b>	<b>2,286,741,874</b>
<b>5. HÀNG TỒN KHO</b>	<b>30/09/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu tồn kho	39,577,461	22,661,362
Công cụ, dụng cụ trong kho	-	-

Chi phí SXKD dở dang (*)	81,451,639,936	350,985,455,492
<b>Cộng:</b>	<b>81,491,217,397</b>	<b>351,008,116,854</b>

(\*) 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
<b>Cộng chi tiết chi phí sản xuất kinh doanh dở dang:</b>	<b>81,451,639,936</b>	<b>350,985,455,492</b>

**6. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC**

	30/09/2015 VND	01/01/2015 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	
<b>Cộng</b>	<b>1,014,052,973</b>	<b>1,006,238,637</b>

**7. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC**

	30/09/2015 VND	01/01/2015 VND
Tạm ứng	51,924,138	189,705,338
Cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	14,000,000	9,000,000
<b>Cộng</b>	<b>65,924,138</b>	<b>198,705,338</b>

**8. PHẢI THU DÀI HẠN CỦA KHÁCH HÀNG**

	30/09/2015 VND	01/01/2015 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 Sảnh - Dự án hợp tác đầu tư xây khu nhà ở dân cư biệt thự vườn tại xã Tân Thạnh Tây, huyện Củ Chi	750,000,000	750,000,000
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
<b>Cộng</b>	<b>34,058,601,421</b>	<b>34,058,601,421</b>

**9. 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	Đơn vị tính : VND
Nguyên giá TSCĐ						



Số đầu năm	25,138,898,618	174,624,627	2,210,316,022	1,916,539,597	29,440,378,864
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	2,210,316,022	1,916,539,597	29,483,634,864
<b>Hao mòn TSCĐ</b>					
Số đầu năm	9,144,321,803	132,003,164	2,177,289,123	1,862,368,161	13,315,982,251
Tăng trong năm	457,780,509	16,482,992	7,620,723	15,321,618	497,205,842
- Do trích KH TSCĐ	457,780,509	16,482,992	7,620,723	15,321,618	497,205,842
Giảm trong năm	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ báo cáo	9,602,102,312	148,486,156	2,184,909,846	1,877,689,779	13,813,188,093
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số đầu năm	15,994,576,815	42,621,463	33,026,899	54,171,436	16,124,396,613
Số cuối kỳ báo cáo	15,536,796,306	69,394,471	25,406,176	38,849,818	15,670,446,771

#### 10. 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
<b>Nguyên giá TSCĐ</b>					
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
<b>Hao mòn TSCĐ</b>					
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
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số đầu năm	-	-	6,435,000	-	6,435,000
Số cuối kỳ báo cáo	-	-	1,170,000	-	1,170,000

#### 11. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	30/09/2015	01/01/2015
	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	3,997,181,404	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
<b>Cộng</b>	<b>49,774,976,561</b>	<b>49,523,981,108</b>

#### 12. TĂNG GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Nhà, vật kiến trúc	Cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ</b>			
<b>Số đầu năm</b>	<b>15,692,500,000</b>	<b>10,233,036,454</b>	<b>25,925,536,454</b>
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	10,233,036,454	13,984,236,454
<b>Tăng trong năm</b>	-	-	-
<b>Giảm trong năm</b>	-	-	-
<b>Số cuối kỳ báo cáo</b>	<b>15,692,500,000</b>	<b>10,233,036,454</b>	<b>25,925,536,454</b>
<b>Hao mòn TSCĐ</b>			
<b>Số đầu năm</b>	-	<b>955,083,416</b>	<b>955,083,416</b>
<b>Tăng trong năm</b>	-	<b>153,495,549</b>	<b>153,495,549</b>
- Trích khấu hao Nhà 25-25A Tầng Bạt Hồ	-	153,495,549	153,495,549
<b>Giảm trong năm</b>	-	-	-
<b>Số cuối kỳ báo cáo</b>	-	<b>1,108,578,965</b>	<b>1,108,578,965</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
<b>Số đầu năm</b>	<b>15,692,500,000</b>	<b>9,277,953,038</b>	<b>24,970,453,038</b>
<b>Số cuối kỳ báo cáo</b>	<b>15,692,500,000</b>	<b>9,124,457,489</b>	<b>24,816,957,489</b>
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	9,124,457,489	12,875,657,489

### 13. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY CON

	30/09/2015 VND	01/01/2015 VND
Công ty TNHH Thương mại-Dịch vụ PTN (*)	46,150,000,000	46,150,000,000
Công ty TNHH MTV Dịch vụ lễ hành Cuộc Sống Việt (**)	7,000,000,000	7,000,000,000
<b>Cộng</b>	<b>53,150,000,000</b>	<b>53,150,000,000</b>

(\*) 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 Cổ phần Đầu tư Thương mại Dịch vụ Điện lực góp vốn vào Công ty TNHH MTV Dịch vụ lễ hành Cuộc Sống Việt (VIETLIFE) số tiền là 7.000.000.000 VND 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 là hoạt động kinh doanh lễ hành nội địa-quốc tế; Đại lý bán vé máy bay; Tổ chức sự kiện, hội thảo, hội nghị; Cho thuê xe.

### 14. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

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



**15. 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	-
<b>Cộng</b>	<b>271,079,586</b>	<b>194,850,204</b>

**16. VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN**

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

(\*) 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 Cụm 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.

**17. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN**

	30/09/2015	01/01/2015
	VND	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
<b>Cộng</b>	<b>8,742,820,542</b>	<b>8,306,083,388</b>

**18. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ NHÀ NƯỚC**

	30/09/2015	01/01/2015
	VND	VND
Thuế GTGT đầu ra phải nộp	703,559,311	549,302,159
Thuế thu nhập cá nhân	73,359,711	42,910,075
Tiền thuế đất, thuế đất tại Khách sạn DL Điện lực	490,846,286	562,017,236
Tiền thuế đất, thuế đất tại Khách sạn DL Điện lực Vũng Tàu	1,551,573,690	698,573,690
<b>Cộng</b>	<b>2,819,338,998</b>	<b>1,852,803,160</b>

19. CHI PHÍ PHẢI TRẢ	30/09/2015 VND	01/01/2015 VND
Chi phí phải trả khác	-	186,824,732
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>186,824,732</b>
20. 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	1,051,862
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	171,619,938	171,619,938
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
Tiền khách hàng đặt cọc 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	-
Tiền 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	226,183,150	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
<b>Cộng</b>	<b>30,084,875,870</b>	<b>66,836,633,787</b>

(\*) 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.

## 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	(3,902,677,314)



<b>2. Tăng trong kỳ</b>	-	-	-	-	-
Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	-	-
Lợi nhuận tăng trong kỳ	-	-	-	-	-
Trích lập các quỹ trong kỳ	-	-	-	-	-
Lợi nhuận tăng do các đơn vị chuyển về	-	-	-	-	-
<b>3. Giảm trong kỳ</b>	-	-	-	-	<b>57,977,244,048</b>
Lỗ từ hoạt động SXKD	-	-	-	-	57,977,244,048
<b>4. Số dư cuối kỳ báo cáo</b>	<b>304,071,610,000</b>	<b>1,000,000,000</b>	<b>2,116,228,358</b>	<b>656,807,637</b>	<b>(61,879,921,362)</b>

## 21.2 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
<b>Cộng</b>	<b>100%</b>	<b>304,071,610,000</b>

## 21.3. 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

## 21.4. 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
+ <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 đến quý 3/2015	Lũy kế đến quý 3/2014
Doanh thu dịch vụ lữ hành, vé máy bay		
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
<b>Cộng</b>	<b>236,864,166,792</b>	<b>28,491,719,827</b>

(\*) 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**

### 23. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Lũy kế đến quý 3/2015	Lũy kế đến quý 3/2014
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
<b>Cộng</b>	<b>285,729,885,893</b>	<b>23,102,586,856</b>

(\*) 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**

### 24. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Lũy kế đến quý 3/2015	Lũy kế đến quý 3/2014
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	314,993,493	223,542,083
Lợi nhuận từ đầu tư vào Công ty con-Vietlife Travel		-
<b>Cộng</b>	<b>314,993,493</b>	<b>223,542,083</b>

### 25. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Lũy kế đến quý 3/2015	Lũy kế đến quý 3/2014
Lãi tiền vay	98,805,555	-
Dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty con-Vietlife travel	-	(236,564,778)
<b>Cộng</b>	<b>98,805,555</b>	<b>(236,564,778)</b>

### 26. THU NHẬP KHÁC

	Lũy kế đến quý 3/2015	Lũy kế đến quý 3/2014
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	3,330,818	4,638,442



<u>Cộng</u>	<u>79,186,001</u>	<u>192,782,553</u>
<b>27. CHI PHÍ KHÁC</b>	<b>Lũy kế đến</b>	<b>Lũy kế đến</b>
	<b>quý 3/2015</b>	<b>quý 3/2014</b>
Tiền phạt do vi phạm hợp đồng (chậm bàn giao căn hộ Peridot)	51,129,000	-
Tiền phạt chậm nộp thuế	73,113,139	-
<u>Cộng</u>	<u>124,242,139</u>	<u>-</u>

Người lập biểu

Nguyễn Ngọc Hân

Kế toán trưởng

Trần Đức Tin

Lập ngày 14 tháng 10 năm 2015



Công ty : CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ ĐIỆN LỰC  
 Địa chỉ : 04 Nguyễn Siêu Quận 1 TP. Hồ Chí Minh  
 Điện thoại : 0822103329 Fax : 0822200497

## BẢNG CÂN ĐỐI PHÁT SINH

Quý: 03/2015

Tài khoản	Tên tài khoản	Đầu kỳ		Phát sinh trong kỳ		Phát sinh lũy kế		Cuối kỳ		Đơn vị tính : 1 VND
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	
Loại 1	Tài sản lưu động	139.235.578.487		98.296.859.082	105.021.754.042	595.526.925.970	882.921.320.422	132.510.683.527		
111	Tiền mặt	236.733.420		2.759.837.904	2.909.836.139	9.179.326.960	9.208.720.527	86.735.185		
1111	Tiền mặt Việt Nam	236.733.420		2.759.837.904	2.909.836.139	9.179.326.960	9.208.720.527	86.735.185		
112	Tiền gửi Ngân hàng	1.853.258.718		63.661.842.903	56.587.174.046	270.850.347.204	270.812.189.746	8.927.927.575		
1121	TGNH bằng VND	1.840.519.565		63.661.842.162	56.587.174.046	270.850.345.036	270.812.046.704	8.915.187.681		
11210		1.839.519.165		43.661.840.526	36.586.651.546	250.849.343.000	250.811.524.204	8.914.708.145		
1121011	Tiền gửi Ngân hàng - VND - Sài Gòn Công Thương NH HCM	708.458.145		7.606.474.551	7.529.115.094	14.342.185.924	15.522.890.614	783.817.602		
1121021	Tiền gửi Ngân hàng - VND - Eximbank Sở Giao dịch 1 HCM	99.929.203		1.881.189	110.000	17.417.973	110.000	101.700.392		
1121041	Tiền gửi Ngân hàng - VND - ABBank Vũng Tàu	172.933.155		11.088.506.545	11.060.005.319	18.960.122.492	21.075.085.320	201.434.381		
1121042	Tiền gửi Ngân hàng - VND - ABBank HCM	1.374.701		2.812		8.358		1.377.513		
1121051	Tiền gửi Ngân hàng - VND - NH TMCP Hàng Hải CN HCM	278.216.756		80.277	232.737.700	778.657	232.737.700	45.559.333		
1121071	Tiền gửi Ngân hàng - VND - AGRIBank CN Sài Gòn	6.445.808		7.187.466.776	132.609.748	7.315.835.076	407.810.099	7.061.302.836		
1121073	Tiền gửi Ngân hàng - VND - AGRIBank CN 3	22.778.078		58.200		172.300		22.836.278		
1121074	Tiền gửi Ngân hàng - VND - AGRIBank CN Sài Gòn (Góp vốn cổ đông)	1.148.800		3.000	44.000	8.900	44.000	1.107.800		
1121075	Tiền gửi Ngân hàng - VND - AGRIBank CN Phú Quốc	1.437.315		3.600		10.700		1.440.915		
1121076	Tiền gửi Ngân hàng - VND - AGRIBank CN Sài Gòn	34.702.058		10.910.778.700	10.851.144.000	197.137.395.500	197.103.574.000	94.336.758		

D90R1602

Ngày in : 19/10/2015

Trang: 1/8



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
1121077	Tiền gửi ngân hàng-VND-AGRIBank CN4	1.000.600		2.600		1.003.200		1.003.200	
1121082	Tiền gửi Ngân hàng - VND - SACOMBANK Chi nhánh Q.4	107.084.811		6.796.845.292	6.491.349.729	10.598.637.546	10.399.071.489	412.580.374	
112109	Tiền gửi Ngân hàng - VND - Công Thương Việt Nam	10.244.735		62.112.991	29.700	266.799.862	617.792.655	72.328.026	
1121091	Tiền gửi Ngân hàng - VND - Công Thương Việt Nam CN 8	1.019.831		2.087		6.180		1.021.918	
1121092	Tiền gửi Ngân hàng - VND - Công Thương Việt Nam CN TP.HCM	392.745.169		7.621.906	289.506.256	2.208.960.332	5.452.408.327	110.860.819	
11211		1.000.400		20.000.001.636	20.000.522.500	20.001.002.036	20.000.522.500	479.536	
1121102	Tiền gửi ngân hàng-VND-Đầu tư Phát triển CN Đông Sài Gòn	1.000.400		20.000.001.636	20.000.522.500	20.001.002.036	20.000.522.500	479.536	
1122	TGNH bằng ngoại tệ	12.739.153		741		2.168	143.042	12.739.894	
11220		12.739.153		741		2.168	143.042	12.739.894	
11220108	Tiền gửi Ngân hàng - USD - SACOMBANK CN Q.4	1.829.120					143.042	1.829.120	
11220208	Tiền gửi Ngân hàng - EUR - SACOMBANK CN Q.4	10.910.033		741		2.168		10.910.774	
113	Tiền đang chuyển	15.000.000		1.545.000.000	1.560.000.000	6.948.000.000	6.948.000.000		
1131	Tiền đang chuyển Việt Nam	15.000.000		1.545.000.000	1.560.000.000	6.948.000.000	6.948.000.000		
128	Đầu tư ngắn hạn khác	3.627.751.069		10.100.000.000	4.200.000.000	43.127.751.069	55.685.785.643	9.527.751.069	
1281	Đầu tư ngắn hạn khác-Tiền gửi có kỳ hạn	3.627.751.069		10.100.000.000	4.200.000.000	43.127.751.069	55.685.785.643	9.527.751.069	
131	Phải thu của khách hàng	15.819.694.193		11.074.549.172	30.086.961.768	238.538.599.657	243.340.835.578	3.192.718.403	
1311	Phải thu của khách hàng	16.375.953.876		8.181.312.100	22.466.389.068	235.182.933.225	234.700.863.835	2.096.921.008	6.044.100
1312	Khách hàng ứng trước		556.259.683	2.893.237.072	7.620.572.700	3.355.666.432	8.639.971.743	5.283.595.311	
133	Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ			386.668.968	386.668.968	709.148.752	1.002.739.350		
1331	Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hóa, dịch vụ			386.668.968	386.668.968	709.148.752	1.002.739.350		
136	Phải thu nội bộ			877.418.861	877.418.861	6.066.850.607	6.066.850.607		
1361	Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc			334.499.940	334.499.940	1.940.021.696	1.940.021.696		
13688	Phải thu nội bộ-Phải thu nội bộ khác			542.918.921	542.918.921	4.126.828.911	4.126.828.911		
138	Phải thu khác	36.934.777.917		133.218.374	924.546.400	1.971.277.506	2.069.340.097	36.143.449.891	

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
1388	Các khoản phải thu khác	36.934.777.917		133.218.374	924.546.400	1.971.277.506	2.069.340.097	36.143.449.891	
139	Dự phòng phải thu khó đòi		581.903.627						581.903.627
139	Dự phòng phải thu khó đòi		581.903.627						581.903.627
141	Tạm ứng	51.150.001		311.648.213	310.874.076	949.496.837	1.087.278.037	51.924.138	
141	Tạm ứng	51.150.001		311.648.213	310.874.076	949.496.837	1.087.278.037	51.924.138	
142	Chi phí trả trước	10.837.878		49.879.091	18.416.667	83.459.090	85.013.092	42.300.302	
1421	Chi phí trả trước	10.837.878		49.879.091	18.416.667	83.459.090	85.013.092	42.300.302	
144	Thế chấp, ký cược, ký quỹ ngắn hạn	14.000.000				5.000.000		14.000.000	
144	Thế chấp, ký cược, ký quỹ ngắn hạn	14.000.000				5.000.000		14.000.000	
152	Nguyên liệu, vật liệu	21.742.890		268.261.821	250.427.250	784.043.133	767.127.034	39.577.461	
1521	Nguyên vật liệu chính		1	131.175.036	131.175.036	380.677.721	380.677.719	1	
1522	Vật liệu phụ	21.742.889		137.086.785	119.252.214	403.365.412	386.449.315	39.577.460	
153	Công cụ, dụng cụ			131.934.182	131.934.182	275.595.999	275.595.999		
1531	Công cụ dụng cụ			131.934.182	131.934.182	275.595.999	275.595.999		
154	Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	81.232.536.028		6.996.599.593	6.777.495.685	16.038.029.156	285.571.844.712	81.451.639.936	
154	Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	81.232.536.028		6.996.599.593	6.777.495.685	16.038.029.156	285.571.844.712	81.451.639.936	
Loại 2	Tài sản cố định	146.734.059.238		246.262.909	293.179.740	576.851.712	862.337.268	146.687.142.407	
211	Tài sản cố định hữu hình	29.440.378.864		43.256.000		43.256.000		29.483.634.864	
2111	Nhà cửa, vật kiến trúc	25.138.898.618						25.138.898.618	
2112	Máy móc, thiết bị	174.624.627		43.256.000		43.256.000		217.880.627	
2113	Phương tiện vận tải, vật truyền dẫn	2.240.970.960						2.240.970.960	
2114	Thiết bị, dụng cụ quản lý	1.885.884.659						1.885.884.659	
213	TSCĐ vô hình	407.100.000						407.100.000	
2135	Phần mềm máy vi tính	407.100.000						407.100.000	
214	Hao mòn TSCĐ		15.108.560.973		219.136.085		655.966.391		15.327.697.058
21411	Hao mòn tài sản cố định-Hao mòn TSCĐ hữu hình-Nhà cửa, vật kiến trúc		9.449.508.809		152.593.503		457.780.509		9.602.102.312
21412	Hao mòn tài sản cố định-Hao mòn TSCĐHH -Máy móc thiết bị		142.511.204		5.974.952		16.482.992		148.486.156



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
21413	Hao mòn tài sản cố định-Hao mòn TSCDHH-Phương tiện vận tải, máy móc dẫn		2.213.024.543		2.540.241		7.620.723		2.215.564.784
21414	Hao mòn tài sản cố định-Hao mòn TSCDHH-Thiết bị, dụng cụ quản lý		1.841.927.635		5.107.206		15.321.618		1.847.034.841
21435	Hao mòn TSCD vô hình-Phần mềm máy tính vì tính		404.175.000		1.755.000		5.265.000		405.930.000
2147	Hao mòn Bất động sản đầu tư		1.057.413.782		51.165.183		153.495.549		1.108.578.965
217	Bất động sản đầu tư	25.925.536.454						25.925.536.454	
217	Bất động sản đầu tư	25.925.536.454						25.925.536.454	
221	Đầu tư vào công ty con	53.150.000.000						53.150.000.000	
221	Đầu tư vào công ty con	53.150.000.000						53.150.000.000	
228	Đầu tư dài hạn khác	3.000.000.000						3.000.000.000	
2283	Đầu tư dài hạn khác	3.000.000.000						3.000.000.000	
241	XDCB dở dang	49.644.424.743		130.551.818		250.995.453		49.774.976.561	
2412	Xây dựng cơ bản	49.567.680.087		130.551.818		250.995.453		49.698.231.905	
2414	Xây dựng cơ bản dở dang chờ quyết toán	76.744.656						76.744.656	
242	Chi phí trả trước dài hạn	272.668.150		72.455.091		282.600.259		271.079.586	
2421	Chi phí trả trước dài hạn CCDC	191.323.800		82.055.091		210.855.909		199.335.236	
242208	Chi phí trả trước dài hạn-Khác-Khác	81.344.350		(9.600.000)		71.744.350		71.744.350	
244	Ký cược, ký quỹ dài hạn	2.512.000						2.512.000	
2441	Ký cược, ký quỹ dài hạn-Tiền Việt Nam	2.512.000						2.512.000	
<b>Loại 3</b>	<b>Nợ phải trả</b>		<b>40.163.783.271</b>	<b>54.937.934.898</b>	<b>48.007.252.928</b>	<b>511.319.463.375</b>	<b>281.616.827.415</b>		<b>33.233.101.301</b>
311	Vay ngắn hạn		2.000.000.000	2.000.000.000	9.000.000.000	202.000.000.000	11.000.000.000		9.000.000.000
311	Vay ngắn hạn		2.000.000.000	2.000.000.000	9.000.000.000	202.000.000.000	11.000.000.000		9.000.000.000
331	Phải trả cho người bán	7.442.352.400		15.365.139.178		235.150.381.492		8.326.446.231	
3311	Phải trả cho người bán trong nước		454.285.633	11.572.437.917		20.335.037.396		18.799.702.883	
3312	Ứng trước người bán	16.043.881.773		1.561.048.577		210.048.551.659		17.069.266.773	
3313	Phải trả người bán-Tiền bảo hành Công trình		7.914.989.185			2.000.000.000		3.759.817.439	

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
3318	Phải trả khác		2.32.254.555	2.231.652.684	2.413.180.357	2.766.792.437	3.009.963.665		413.782.228
333	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước		3.965.040.573	3.688.409.942	1.528.655.394	5.450.059.573	6.408.781.075		1.805.286.025
3331	Thuế GTGT phải nộp		3.346.752.968	3.660.508.241	1.017.314.584	4.922.900.599	5.077.157.751		703.559.311
33311	Thuế giá trị gia tăng đầu ra		3.346.752.968	3.660.508.241	1.017.314.584	4.922.900.599	5.077.157.751		703.559.311
3334	Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.009.109.679		2.866.094		7.792.224		1.011.975.773	
3335	thuế TNCN phải nộp		15.977.308	25.035.607	80.340.810	92.195.800	122.623.324		71.282.511
3337	Thuế nhà đất, tiền thuê đất		1.611.419.976		431.000.000	421.170.950	1.203.000.000		2.042.419.976
33372	Tiền thuê đất		1.611.419.976		431.000.000	421.170.950	1.203.000.000		2.042.419.976
3338	Các loại thuế khác					6.000.000	6.000.000		
33382	Thuế môn bài					6.000.000	6.000.000		
334	Phải trả công nhân viên		406.923.264	2.239.997.039	2.320.232.252	9.301.896.186	7.712.755.224		487.158.477
3341	Phải trả công nhân viên		329.093.694	1.205.142.247	1.232.020.030	4.211.724.469	3.616.884.621		355.971.477
33411	Phải trả công nhân viên-Quý lương năm trước					1.104.781.114	1.104.781.114		
33412	Phải trả công nhân viên-Quý lương năm nay			1.009.641.792	1.009.641.792	3.869.673.603	2.764.892.489		
3348	Phải trả người lao động khác		77.829.570	25.213.000	78.570.430	115.717.000	226.197.000		131.187.000
335	Chi phí phải trả		7.555.555	7.555.555		194.380.287	7.555.555		
33521	Chi phí phải trả-Lãi vay phải trả-Lãi vay phải trả ngắn hạn		7.555.555	7.555.555		7.555.555	7.555.555		
3358	Chi phí phải trả-Phải trả khác					186.824.732			
338	Phải trả, phải nộp khác		40.779.863.947	31.520.733.184	20.597.319.935	59.050.059.337	21.830.468.879		29.856.450.698
3382	Kinh phí công đoàn		3.420.507	17.150.210	24.288.453	64.842.657	75.401.407		10.558.750
3383	Bảo hiểm xã hội		28.470.526	336.406.189	332.344.520	944.866.270	995.243.840		24.408.857
3384	Bảo hiểm y tế		4.727.349	57.559.399	57.348.107	165.109.430	172.285.428		4.516.057
3386	Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		149.600.000	17.800.000		44.100.000	9.000.000		131.800.000
3387	Doanh thu chưa thực hiện					37.272.726			
33871	Hoạt động sản xuất kinh doanh		239.056.365	46.254.545		113.163.636			192.801.820
3388	Phải trả, phải nộp khác			870.000	870.000	870.000	870.000		
33888	Phải trả phải nộp khác		40.352.530.204	31.019.110.891	20.156.980.815	57.606.503.268	20.501.147.524		29.490.400.128



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
3389	Bảo hiểm thất nghiệp		2.058.996	25.581.950	25.488.040	73.331.350	76.520.680		1.965.086
<b>344</b>	<b>Nhận ký cược, ký quỹ dài hạn</b>		<b>304.500.000</b>						<b>304.500.000</b>
344	Nhận ký cược, ký quỹ dài hạn		97.500.000						97.500.000
3441	Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn-Tiền Việt Nam		207.000.000						207.000.000
<b>353</b>	<b>Quỹ Khen thưởng-Phúc lợi</b>		<b>142.252.332</b>	<b>116.100.000</b>	<b>80.000.000</b>	<b>172.686.500</b>	<b>98.000.000</b>		<b>106.152.332</b>
3531	Quỹ Khen thưởng		232.536.995	112.000.000		158.200.000	18.000.000		120.536.995
3532	Quỹ Phúc lợi	131.013.886		4.100.000	80.000.000	14.486.500	80.000.000	55.113.886	
3534	Quỹ thưởng Ban quản lý điều hành Công ty		40.729.223						40.729.223
<b>Loại 4</b>	<b>Nguồn vốn chủ sở hữu</b>		<b>245.805.854.454</b>	<b>7.358.435.402</b>	<b>7.517.305.581</b>	<b>71.760.139.746</b>	<b>13.782.895.698</b>		<b>245.964.724.633</b>
411	Nguồn vốn kinh doanh		<b>305.071.610.000</b>						<b>305.071.610.000</b>
41112	Vốn đầu tư của chủ sở hữu - Vốn cổ đông		304.071.610.000						304.071.610.000
4118	Vốn khác		1.000.000.000						1.000.000.000
<b>414</b>	<b>Quỹ đầu tư phát triển</b>		<b>2.116.228.358</b>						<b>2.116.228.358</b>
414	Quỹ đầu tư phát triển		2.116.228.358						2.116.228.358
<b>415</b>	<b>Quỹ dự phòng tài chính</b>		<b>656.807.637</b>						<b>656.807.637</b>
415	Quỹ dự phòng tài chính		656.807.637						656.807.637
<b>421</b>	<b>Lợi nhuận chưa phân phối</b>		<b>62.038.791.541</b>	<b>7.358.435.402</b>	<b>7.517.305.581</b>	<b>71.760.139.746</b>	<b>13.782.895.698</b>	<b>61.879.921.362</b>	
4211	Lợi nhuận năm trước		4.918.364.953				872.470.871	4.918.364.953	
4212	Lợi nhuận năm nay		57.120.426.588	7.358.435.402	7.517.305.581	71.760.139.746	12.910.424.827	56.961.556.409	
<b>Loại 5</b>	<b>Doanh thu</b>			<b>10.068.567.527</b>	<b>10.068.567.527</b>	<b>237.199.819.491</b>	<b>237.199.819.491</b>		
<b>511</b>	<b>Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>			<b>10.033.160.749</b>	<b>10.033.160.749</b>	<b>236.864.166.792</b>	<b>236.864.166.792</b>		
5111	Doanh thu bán hàng hóa					720.938.803	720.938.803		
5113	Doanh thu cung cấp dịch vụ			10.033.160.749	10.033.160.749	19.143.227.989	19.143.227.989		
5117	Doanh thu kinh doanh bất động sản đầu tư					217.000.000.000	217.000.000.000		
<b>515</b>	<b>Doanh thu hoạt động tài chính</b>			<b>35.406.778</b>	<b>35.406.778</b>	<b>335.652.699</b>	<b>335.652.699</b>		
51511	Tiền lãi-Lãi tiền gửi, tiền cho vay			35.406.778	35.406.778	335.652.699	335.652.699		
<b>Loại 6</b>	<b>Chi phí sản xuất, kinh doanh</b>			<b>16.882.333.192</b>	<b>16.882.333.192</b>	<b>311.266.051.545</b>	<b>311.266.051.545</b>		

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
621	Chi phí nguyên, vật liệu trực tiếp		2.639.804.174	2.639.804.174		7.854.467.695	7.854.467.695		
621	Chi phí nguyên, vật liệu trực tiếp		2.639.804.174	2.639.804.174		7.854.467.695	7.854.467.695		
622	Chi phí nhân công trực tiếp		926.144.282	926.144.282		2.709.017.879	2.709.017.879		
622	Chi phí nhân công trực tiếp		926.144.282	926.144.282		2.709.017.879	2.709.017.879		
627	Chi phí sản xuất chung		3.456.766.181	3.456.766.181		5.576.045.197	5.576.045.197		
6272	Chi phí vật liệu		68.367.850	68.367.850		211.403.641	211.403.641		
6273	Chi phí dụng cụ sản xuất		101.450.114	101.450.114		267.975.405	267.975.405		
6274	Chi phí khấu hao TSCĐ		160.240.950	160.240.950		480.722.850	480.722.850		
6277	Chi phí dịch vụ mua ngoài		2.809.935.036	2.809.935.036		3.976.304.689	3.976.304.689		
6278	Chi phí bằng tiền khác		316.772.231	316.772.231		639.638.612	639.638.612		
632	Giá vốn hàng bán		6.828.660.868	6.828.660.868		285.729.885.893	285.729.885.893		
632	Giá vốn hàng bán		6.828.660.868	6.828.660.868		285.729.885.893	285.729.885.893		
635	Chi phí tài chính		37.888.888	37.888.888		106.361.110	106.361.110		
6351	Chi phí lãi vay		13.333.333	13.333.333		13.333.333	13.333.333		
63511	Chi phí cho vay-Chi phí trả lãi tiền vay		24.555.555	24.555.555		93.027.777	93.027.777		
641	Chi phí bán hàng		174.222.320	174.222.320		661.929.425	661.929.425		
6411	Chi phí nhân viên		92.283.303	92.283.303		277.095.094	277.095.094		
6413	Chi phí dụng cụ, đồ dùng		300.000	300.000		300.000	300.000		
6417	Chi phí dịch vụ mua ngoài		2.369.070	2.369.070		6.113.843	6.113.843		
6418	Chi phí bằng tiền khác		79.269.947	79.269.947		378.420.488	378.420.488		
642	Chi phí quản lý doanh nghiệp		2.818.846.479	2.818.846.479		8.628.344.346	8.628.344.346		
6421	Chi phí nhân viên quản lý		1.589.955.780	1.589.955.780		4.502.516.597	4.502.516.597		
6422	Chi phí vật liệu dùng cho quản lý		26.854.845	26.854.845		68.752.464	68.752.464		
6423	Chi phí đồ dùng văn phòng		27.017.001	27.017.001		98.116.148	98.116.148		
6424	Chi phí khấu hao TSCĐ		7.729.952	7.729.952		21.747.992	21.747.992		
6425	Thuế, phí, lệ phí		435.334.364	435.334.364		1.217.885.728	1.217.885.728		
6427	Chi phí dịch vụ mua ngoài		194.469.758	194.469.758		514.068.620	514.068.620		
6428	Chi phí bằng tiền khác		537.484.779	537.484.779		2.205.256.797	2.205.256.797		
<b>Loại 7</b>	<b>Thu nhập hoạt động khác</b>		<b>40.185.001</b>	<b>40.185.001</b>		<b>255.108.238</b>	<b>255.108.238</b>		



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			40.185.001	40.185.001	255.108.238	255.108.238		
7112	Thu tiền phạt do khách hàng vi phạm hợp đồng					67.673.365	67.673.365		
7119	Thu nhập khác			40.185.001	40.185.001	187.434.873	187.434.873		
<b>Loại 8</b>	<b>Chi phí hoạt động khác</b>			<b>102.468.595</b>	<b>102.468.595</b>	<b>300.164.376</b>	<b>300.164.376</b>		
811	Chi phí khác			102.468.595	102.468.595	300.164.376	300.164.376		
8111	Tiền phạt do vi phạm hợp đồng					51.129.000	51.129.000		
8113	Bị phạt thuế, truy nộp thuế			73.113.139	73.113.139	73.113.139	73.113.139		
8118	Các khoản chi phí khác			29.355.456	29.355.456	175.922.237	175.922.237		
<b>Loại 9</b>	<b>Xác định kết quả kinh doanh</b>			<b>17.465.787.930</b>	<b>17.465.787.930</b>	<b>308.322.309.937</b>	<b>308.322.309.937</b>		
911	Xác định kết quả sản xuất kinh doanh			17.465.787.930	17.465.787.930	308.322.309.937	308.322.309.937		
911	Xác định kết quả sản xuất kinh doanh			17.465.787.930	17.465.787.930	308.322.309.937	308.322.309.937		
	<b>Tổng cộng:</b>	<b>371.141.246.266</b>	<b>371.141.246.266</b>	<b>205.398.834.536</b>	<b>205.398.834.536</b>	<b>2.036.526.834.390</b>	<b>2.036.526.834.390</b>	<b>368.506.512.615</b>	<b>368.506.512.615</b>

Ngày 19 tháng 10 năm 2015

Người lập  
(Ký, họ tên)

*Nguyễn Ngọc Hân*

Nguyễn Ngọc Hân

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

*Trần Đức Tín*

Trần Đức Tín

Giám đốc  
(Ký, họ tên, đóng dấu)

