

# Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Khang An

## MỤC LỤC

|                                      | <i>Trang</i> |
|--------------------------------------|--------------|
| BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC             | 1 - 2        |
| BÁO CÁO SOÁT XÉT                     | 3            |
| BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT   |              |
| Bảng cân đối kế toán                 | 4 - 5        |
| Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh | 6            |
| Báo cáo lưu chuyển tiền tệ           | 7 - 8        |
| Thuyết minh báo cáo tài chính        | 9 - 22       |

# Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Khang An

## BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Khang An (gọi tắt là "Công ty") trình bày báo cáo này và báo cáo tài chính của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 1 tháng 1 năm 2012 đến ngày 30 tháng 6 năm 2012.

### CÔNG TY

Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Khang An được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh số 0302569547 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 30 tháng 5 năm 2009 (được chuyển đổi từ Công ty TNHH Đầu tư Địa ốc Khang An theo Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh số 4102008398 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 1 tháng 2 năm 2002). Trong quá trình hoạt động, công ty đã 3 lần được cấp Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh sửa đổi, bổ sung như sau:

- Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 1 ngày 29 tháng 9 năm 2009;
- Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 2 ngày 10 tháng 8 năm 2011;
- Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 3 ngày 22 tháng 2 năm 2012.

Hoạt động chính của Công ty bao gồm: Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê (kinh doanh nhà ở); Giáo dục mầm non; Hoạt động tư vấn quản lý (không tư vấn tài chính, kế toán); Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất (tư vấn bất động sản); Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác (xây dựng dân dụng, công nghiệp); Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan (đo đạc địa chính: đối với đo đạc bản đồ chỉ hoạt động khi được cấp giấy phép theo quy định của pháp luật).

Công ty có trụ sở tại 17 Nguyễn Hữu Cảnh, phường 19, quận Bình Thạnh, thành phố Hồ Chí Minh.

### KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Lợi nhuận sau thuế cho kỳ kế toán từ ngày 1 tháng 1 năm 2012 đến ngày 30 tháng 6 năm 2012 của Công ty là **65.679.045.989** đồng Việt Nam.

### CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra kể từ ngày kết thúc kỳ kế toán cần phải điều chỉnh hoặc thuyết minh trên báo cáo tài chính.

### HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên Hội đồng quản trị trong kỳ và đến ngày lập báo cáo này như sau:

- |                             |            |
|-----------------------------|------------|
| 1. Ông Nguyễn Hoàng Minh    | Chủ tịch   |
| 2. Ông Nguyễn Văn Gám       | Thành viên |
| 3. Bà Nguyễn Thị Kim Phượng | Thành viên |
| 4. Bà Lâm Thị Kim Chi       | Thành viên |
| 5. Ông Phạm Phú Cường       | Thành viên |

Các thành viên Ban Giám đốc trong kỳ và đến ngày lập báo cáo này như sau:

- |                             |                   |
|-----------------------------|-------------------|
| 1. Ông Nguyễn Hoàng Minh    | Tổng Giám đốc     |
| 2. Bà Nguyễn Thị Kim Phượng | Phó Tổng Giám đốc |
| 3. Bà Đặng Việt Tú Uyên     | Phó Tổng Giám đốc |
| 4. Ông Hồ Xuân Bình         | Phó Tổng Giám đốc |
| 5. Ông Võ Hồng Văn          | Kế toán trưởng    |

Các thành viên Ban Kiểm soát trong kỳ và đến ngày lập báo cáo này như sau:

- |                            |                      |
|----------------------------|----------------------|
| 1. Ông Lê Xuân Thành       | Trưởng Ban kiểm soát |
| 2. Ông Nguyễn Thành Khương | Thành viên           |
| 3. Ông Nguyễn Hoàng Dũng   | Thành viên           |

# Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Khang An

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

## CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 1 tháng 1 năm 2012 đến ngày 30 tháng 6 năm 2012 phản ánh trung thực và hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc đã:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các đánh giá và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Lập các báo cáo tài chính trên cơ sở nguyên tắc hoạt động liên tục.

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo sổ sách kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ chính xác hợp lý, tại bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng các sổ sách kế toán tuân thủ với hệ thống kế toán đã đăng ký. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm về việc quản lý các tài sản của Công ty và do đó phải thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và những vi phạm khác.

## PHÊ DUYỆT BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Chúng tôi phê duyệt báo cáo tài chính kèm theo. Báo cáo tài chính này phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty vào ngày 30 tháng 6 năm 2012, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực Kế toán và Hệ thống Kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan.

Thay mặt Ban Giám đốc



Nguyễn Hoàng Minh  
Tổng Giám đốc

Ngày 6 tháng 8 năm 2012



Số tham chiếu: 12-2-088/CPAHANOI/HCM

## BÁO CÁO SOÁT XÉT

Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Khang An  
cho kỳ kế toán từ ngày 1 tháng 1 năm 2012 đến ngày 30 tháng 6 năm 2012

**Kính gửi:** Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Khang An

Chúng tôi đã thực hiện công tác soát xét Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Khang An được lập ngày 6 tháng 8 năm 2012 gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 6 năm 2012, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và bản thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 1 tháng 1 năm 2012 đến ngày 30 tháng 6 năm 2012 kèm theo được trình bày từ trang 4 đến trang 22.

Việc lập và trình bày báo cáo tài chính này thuộc trách nhiệm của Ban Giám đốc Công ty. Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính này trên cơ sở công tác soát xét của chúng tôi.

Chúng tôi đã thực hiện công tác soát xét báo cáo tài chính theo Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam về công tác soát xét. Chuẩn mực này yêu cầu công tác soát xét phải lập kế hoạch và thực hiện để có sự đảm bảo vừa phải rằng báo cáo tài chính không chứa đựng những sai sót trọng yếu. Công tác soát xét bao gồm chủ yếu là việc trao đổi với nhân sự của công ty và áp dụng các thủ tục phân tích trên những thông tin tài chính; công tác này cung cấp một mức độ đảm bảo thấp hơn công tác kiểm toán. Chúng tôi không thực hiện công việc kiểm toán nên cũng không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Trên cơ sở công tác soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có sự kiện nào để chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính kèm theo đây không phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Khang An tại ngày 30 tháng 6 năm 2012, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến lập và trình bày báo cáo tài chính.



Tô Quang Tùng  
Giám đốc chi nhánh  
Số đăng ký: 0270/KTV



Hồ Đình Phúc  
Kiểm toán viên  
Số đăng ký: 1268/KTV

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 6 tháng 8 năm 2012

Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Khang An

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 6 năm 2012

Đơn vị: đồng Việt Nam

| TÀI SẢN                                       | Mã số      | Thuyết minh | 30/6/2012              | 1/1/2012               |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                    | <b>100</b> |             | <b>462.748.617.390</b> | <b>630.767.396.957</b> |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>  | <b>110</b> |             | <b>800.217.111</b>     | <b>5.091.572.510</b>   |
| 1. Tiền                                       | 111        | 3           | 800.217.111            | 5.091.572.510          |
| <b>II. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>        | <b>130</b> |             | <b>32.461.716.863</b>  | <b>18.656.306.419</b>  |
| 1. Phải thu khách hàng                        | 131        |             | 29.965.045.180         | 15.950.657.336         |
| 2. Trả trước cho người bán                    | 132        |             | 913.480.700            | 2.703.458.100          |
| 3. Các khoản phải thu khác                    | 135        | 4           | 1.763.772.140          | 182.772.140            |
| 4. Dự phòng phải thu khó đòi                  | 139        |             | (180.581.157)          | (180.581.157)          |
| <b>III. Hàng tồn kho</b>                      | <b>140</b> | 5           | <b>397.514.017.195</b> | <b>589.559.925.649</b> |
| 1. Hàng tồn kho                               | 141        |             | 397.514.017.195        | 589.559.925.649        |
| <b>IV. Tài sản ngắn hạn khác</b>              | <b>150</b> |             | <b>31.972.666.221</b>  | <b>17.459.592.379</b>  |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                 | 151        | 6           | 2.395.548.892          | 15.814.853.030         |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ                    | 152        |             | -                      | 185.406.550            |
| 3. Tài sản ngắn hạn khác                      | 158        | 7           | 29.577.117.329         | 1.459.332.799          |
| <b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                     | <b>200</b> |             | <b>85.402.244.398</b>  | <b>23.798.899.399</b>  |
| <b>I. Tài sản cố định</b>                     | <b>220</b> |             | <b>3.350.946.251</b>   | <b>3.614.941.828</b>   |
| 1. Tài sản cố định hữu hình                   | 221        | 8           | 3.350.946.251          | 3.614.941.828          |
| - Nguyên giá                                  | 222        |             | 5.543.529.222          | 5.543.529.222          |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                      | 223        |             | (2.192.582.971)        | (1.928.587.394)        |
| 2. Tài sản cố định vô hình                    | 227        |             | -                      | -                      |
| - Nguyên giá                                  | 228        |             | 15.000.000             | 15.000.000             |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                      | 229        |             | (15.000.000)           | (15.000.000)           |
| <b>II. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b> | <b>250</b> |             | <b>80.372.033.600</b>  | <b>16.000.000.000</b>  |
| 1. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh    | 252        | 9           | 64.372.033.600         | -                      |
| 2. Đầu tư dài hạn khác                        | 258        | 10          | 16.000.000.000         | 16.000.000.000         |
| <b>III. Tài sản dài hạn khác</b>              | <b>260</b> |             | <b>1.679.264.547</b>   | <b>4.183.957.571</b>   |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                  | 261        | 11          | 808.862.427            | 878.685.866            |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại             | 262        |             | -                      | 2.434.869.585          |
| 3. Tài sản dài hạn khác                       | 268        | 12          | 870.402.120            | 870.402.120            |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>                      | <b>270</b> |             | <b>548.150.861.788</b> | <b>654.566.296.356</b> |


# Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Khang An

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Ngày 30 tháng 6 năm 2012

Đơn vị: đồng Việt Nam

| NGUỒN VỐN                              | Mã số      | Thuyết minh | 30/6/2012              | 1/1/2012               |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>                  | <b>300</b> |             | <b>229.112.930.479</b> | <b>401.207.411.036</b> |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                  | <b>310</b> |             | <b>153.184.381.742</b> | <b>286.114.756.799</b> |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn                  | 311        | 13          | 33.426.757.953         | 144.420.673.622        |
| 2. Phải trả người bán                  | 312        |             | 40.249.176.873         | 40.022.165.964         |
| 3. Người mua trả tiền trước            | 313        |             | 21.143.988.748         | 78.807.421.782         |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | 314        | 14          | 50.163.920.956         | 16.661.557.783         |
| 5. Phải trả người lao động             | 315        |             | 383.030.059            | 414.534.214            |
| 6. Chi phí phải trả                    | 316        | 15          | 1.012.105.570          | 2.359.920.904          |
| 7. Các khoản phải trả, phải nộp khác   | 319        | 16          | 5.060.779.616          | 1.679.860.563          |
| 8. Quỹ khen thưởng phúc lợi            | 323        |             | 1.744.621.967          | 1.748.621.967          |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                  | <b>330</b> |             | <b>75.928.548.737</b>  | <b>115.092.654.237</b> |
| 1. Phải trả dài hạn khác               | 333        | 17          | 33.296.857.677         | 33.290.963.177         |
| 2. Vay và nợ dài hạn                   | 334        | 18          | 42.624.976.000         | 81.794.976.000         |
| 3. Dự phòng trợ cấp mất việc làm       | 336        |             | 6.715.060              | 6.715.060              |
| <b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>               | <b>400</b> |             | <b>319.037.931.309</b> | <b>253.358.885.320</b> |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>               | <b>410</b> |             | <b>319.037.931.309</b> | <b>253.358.885.320</b> |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu           | 411        | 19          | 200.000.000.000        | 200.000.000.000        |
| 2. Quỹ đầu tư phát triển               | 417        | 19          | 3.542.524.567          | 3.542.524.567          |
| 3. Quỹ dự phòng tài chính              | 418        | 19          | 2.422.997.567          | 2.422.997.567          |
| 4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối   | 420        | 19          | 113.072.409.175        | 47.393.363.186         |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>             | <b>440</b> |             | <b>548.150.861.788</b> | <b>654.566.296.356</b> |

  
Võ Hồng Văn  
Kế toán trưởng

Ngày 6 tháng 8 năm 2012



  
Nguyễn Hoàng Minh  
Tổng Giám đốc


# Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Khang An

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

cho kỳ kế toán từ ngày 1 tháng 1 năm 2012 đến ngày 30 tháng 6 năm 2012


Đơn vị: đồng Việt Nam

| Chỉ tiêu   | Mã số     | Thuyết minh | Từ 1/1/2012 đến 30/6/2012 | Từ 1/1/2011 đến 30/6/2011 |
|--|-----------|-------------|---------------------------|---------------------------|
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ                  | 01        | 20          | 281.609.170.159           | 20.526.926.558            |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu                            | 02        | 20          | 7.192.000.000             | -                         |
| <b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>  | <b>10</b> | <b>20</b>   | <b>274.417.170.159</b>    | <b>20.526.926.558</b>     |
| 4. Giá vốn hàng bán  | 11        | 21          | 176.866.937.478           | 14.127.410.430            |
| <b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>    | <b>20</b> |             | <b>97.550.232.681</b>     | <b>6.399.516.128</b>      |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính                           | 21        | 22          | 419.078.606               | 8.013.043.234             |
| 7. Chi phí tài chính                                       | 22        | 23          | 14.063.768.981            | 6.719.080.084             |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay                                | 23        |             | 9.222.942.880             | 6.463.080.082             |
| 8. Chi phí bán hàng  | 24        | 24          | 750.779.224               | 363.328.053               |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp                            | 25        | 25          | 6.023.221.026             | 6.597.540.897             |
| <b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>         | <b>30</b> |             | <b>77.131.542.056</b>     | <b>732.610.328</b>        |
| 11. Thu nhập khác  | 31        | 26          | 17.054.165.041            | 33.000.415                |
| 12. Chi phí khác   | 32        |             | 23.197.100                | 65.363.638                |
| <b>13. Lợi nhuận khác</b>                                  | <b>40</b> |             | <b>17.030.967.941</b>     | <b>(32.363.223)</b>       |
| <b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>               | <b>50</b> |             | <b>94.162.509.997</b>     | <b>700.247.105</b>        |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành                            | 51        | 27          | 21.140.743.503            | -                         |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại                             | 52        | 27          | 2.434.869.585             | 198.349.603               |
| <b>17. Lợi nhuận sau thuế TNDN</b>                         | <b>60</b> |             | <b>70.586.896.909</b>     | <b>501.897.502</b>        |
| 18. Lợi nhuận chia cho đối tác hợp tác kinh doanh          |           |             | (4.907.850.920)           | -                         |
| <b>19. Lợi nhuận của cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông</b> |           |             | <b>65.679.045.989</b>     | <b>501.897.502</b>        |
| 20. Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân                  |           |             | 20.000.000                | 20.000.000                |
| <b>21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>                        | <b>70</b> | <b>28</b>   | <b>3.284</b>              | <b>25</b>                 |

  
Võ Hồng Văn  
Kế toán trưởng

Ngày 6 tháng 8 năm 2012



  
Nguyễn Hoàng Minh  
Tổng Giám đốc

# Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Khang An

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (phương pháp gián tiếp)  
cho kỳ kế toán từ ngày 1 tháng 1 năm 2012 đến ngày 30 tháng 6 năm 2012

Đơn vị: đồng Việt Nam

| Chỉ tiêu  | Mã số     | Thuyết minh | Từ 1/1/2012 đến 30/6/2012 | Từ 1/1/2011 đến 30/6/2011 |
|---|-----------|-------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>   |           |             |                           |                           |
| <b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>  | <b>01</b> |             | <b>94.162.509.997</b>     | <b>700.247.105</b>        |
| <b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>  |           |             |                           |                           |
| - Khấu hao  | 02        | 7           | 263.995.577               | 266.000.024               |
| - (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện  | 04        |             | -                         | (5.345.393.790)           |
| - (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư  | 05        |             | (17.395.247.033)          | (762.216.366)             |
| - Chi phí lãi vay   | 06        |             | 9.222.942.880             | 6.463.080.082             |
| <b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>                           | <b>08</b> |             | <b>86.254.201.421</b>     | <b>1.321.717.055</b>      |
| - (Tăng)/giảm các khoản phải thu  | 09        |             | (46.449.084.648)          | 203.613.299               |
| - (Tăng)/giảm hàng tồn kho  | 10        |             | 157.362.367.100           | (35.256.810.125)          |
| - Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11        |             | (50.172.088.537)          | (23.078.518.809)          |
| - (Tăng)/giảm chi phí trả trước   | 12        |             | 13.489.127.577            | (14.109.196.813)          |
| - Tiền lãi vay đã trả   | 13        |             | (14.540.093.614)          | (9.588.406.421)           |
| - Tiền thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp  | 14        |             | (261.674.493)             | (2.645.288.115)           |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh   | 15        |             | 9.566.215.277             | 60.151.356.666            |
| - Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh   | 16        |             | (9.717.500.000)           | (883.007.162)             |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>  | <b>20</b> |             | <b>145.531.470.083</b>    | <b>(23.884.540.425)</b>   |
| <b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>  |           |             |                           |                           |
| - Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác                                     | 21        |             | -                         | (29.640.909)              |
| - Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia   | 27        |             | 341.090.187               | 762.216.366               |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>  | <b>30</b> |             | <b>341.090.187</b>        | <b>732.575.457</b>        |




# Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Khang An

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (tiếp theo)

cho kỳ kế toán từ ngày 1 tháng 1 năm 2012 đến ngày 30 tháng 6 năm 2012


Đơn vị: đồng Việt Nam

| Chỉ tiêu  | Mã số     | Thuyết minh | Từ 1/1/2012 đến 30/6/2012 | Từ 1/1/2011 đến 30/6/2011 |
|---|-----------|-------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>      |           |             |                           |                           |
| - Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được                  | 33        |             | 85.348.832.948            | 89.000.000.000            |
| - Tiền chi trả nợ gốc vay                               | 34        |             | (235.512.748.617)         | (9.312.504.000)           |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>     | <b>40</b> |             | <b>(150.163.915.669)</b>  | <b>79.687.496.000</b>     |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>                   | <b>50</b> |             | <b>(4.291.355.399)</b>    | <b>56.535.531.032</b>     |
| <b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>                  | <b>60</b> |             | <b>5.091.572.510</b>      | <b>12.795.562.662</b>     |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61        |             | -                         | 5.345.393.790             |
| <b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>                 | <b>70</b> |             | <b>800.217.111</b>        | <b>74.676.487.484</b>     |

  
Võ Hồng Văn  
Kế toán trưởng

Ngày 6 tháng 8 năm 2012



  
Nguyễn Hoàng Minh  
Tổng Giám đốc

# Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Khang An

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

cho kỳ kế toán từ ngày 1 tháng 1 năm 2012 đến ngày 30 tháng 6 năm 2012

### 1. THÔNG TIN DOANH NGHIỆP

Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Khang An được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh số 0302569547 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 30 tháng 5 năm 2009 (được chuyển đổi từ Công ty TNHH Đầu tư Địa ốc Khang An theo Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh số 4102008398 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 1 tháng 2 năm 2002). Trong quá trình hoạt động, công ty đã 3 lần được cấp Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh sửa đổi, bổ sung như sau:

- Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 1 ngày 29 tháng 9 năm 2009;
- Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 2 ngày 10 tháng 8 năm 2011;
- Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 3 ngày 22 tháng 2 năm 2012.

Hoạt động chính của Công ty bao gồm: Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê (kinh doanh nhà ở); Giáo dục mầm non; Hoạt động tư vấn quản lý (không tư vấn tài chính, kế toán); Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất (tư vấn bất động sản); Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác (xây dựng dân dụng, công nghiệp); Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan (do đặc địa chính: đối với đo đạc bản đồ chỉ hoạt động khi được cấp giấy phép theo quy định của pháp luật).

Công ty có trụ sở tại 17 Nguyễn Hữu Cảnh, phường 19, quận Bình Thạnh, thành phố Hồ Chí Minh.

### 2. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Báo cáo tài chính của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam phù hợp với Hệ thống Kế toán Việt Nam. Công ty thực hiện việc ghi chép sổ sách kế toán bằng đồng Việt Nam.

#### *Hình thức sổ kế toán áp dụng*

Hình thức sổ kế toán đăng ký áp dụng của Công ty là Chứng từ ghi sổ.

#### *Niên độ kế toán*

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc tại ngày 31 tháng 12 hàng năm.

#### *Tiền và các khoản tương đương tiền*

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 hạn không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền.

#### *Các khoản phải thu*

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác cùng với dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi thể hiện giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán. Tăng hoặc giảm số dư khoản dự phòng được phản ánh vào chi phí quản lý trong kỳ.

#### *Hàng tồn kho*

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá vốn và giá trị thuần có thể thực hiện được. Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên. Giá vốn hàng tồn kho bao gồm giá mua cộng với chi phí vận chuyển và chi phí thu mua. Giá trị hàng xuất kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền.

# Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Khang An

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

cho kỳ kế toán từ ngày 1 tháng 1 năm 2012 đến ngày 30 tháng 6 năm 2012

### 2. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

#### *Tài sản cố định và khấu hao*

Tài sản cố định của Công ty được hạch toán theo nguyên giá, khấu hao và giá trị còn lại. Nguyên giá bao gồm giá mua cộng chi phí vận chuyển, lắp đặt. Khấu hao tài sản cố định thực hiện theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian ước tính hữu ích của tài sản như sau:

|                           |            |
|---------------------------|------------|
| Phương tiện vận tải       | 6 - 10 năm |
| Thiết bị, dụng cụ quản lý | 3 - 5 năm  |
| Phần mềm máy tính         | 3 năm      |

#### *Chi phí lãi vay*

Chi phí lãi vay được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả kinh doanh ngoại trừ các khoản được vốn hóa và liên quan đến các dự án đầu tư bất động sản. Cụ thể như sau:

- Chi phí lãi vay liên quan trực tiếp đến việc mua sắm và xây dựng tài sản cố định cụ thể được vốn hóa vào nguyên giá tài sản cố định;
- Chi phí lãi vay liên quan đến các dự án đầu tư bất động sản được ghi nhận vào chi phí dự án.

#### *Ghi nhận doanh thu*

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng trước khi ghi nhận doanh thu:

#### *Doanh thu bán hàng*

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi các rủi ro trọng yếu và các quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển sang người mua.

#### *Tiền lãi*

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

#### *Cổ tức*

Doanh thu được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Công ty được xác lập.

#### *Hợp đồng xây dựng*

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng có thể được ước tính một cách đáng tin cậy, thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán bằng cách so sánh tỷ lệ của chi phí của hợp đồng phát sinh cho phần công việc đã được hoàn thành đến ngày này so với tổng chi phí hợp đồng, trừ phi tỷ lệ này không đại diện cho mức độ hoàn thành.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể được ước tính một cách đáng tin cậy, thì doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc hoàn trả là tương đối chắc chắn. Chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận là chi phí trong kỳ khi các chi phí này đã phát sinh.

# Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Khang An

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

cho kỳ kế toán từ ngày 1 tháng 1 năm 2012 đến ngày 30 tháng 6 năm 2012

### 2. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

#### *Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ*

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá thực tế vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối kỳ kế toán tài sản là tiền và công nợ có gốc ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá quy định vào ngày kết thúc kỳ kế toán. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch đánh giá lại cuối kỳ được kết chuyển vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ kế toán.

#### *Thuế*

##### *Thuế thu nhập hiện hành*

Thuế phải nộp được xác định bằng giá trị dự kiến phải nộp cho cơ quan thuế, sử dụng các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

##### *Thuế thu nhập hoãn lại*

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng theo cơ sở kế toán.

### 3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

*Đơn vị: đồng Việt Nam*

| Chỉ tiêu           | 30/6/2012          | 1/1/2012             |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Tiền mặt tại quỹ   | 77.491.719         | 78.697.971           |
| Tiền gửi ngân hàng | 722.725.392        | 5.012.874.539        |
| <b>Tổng cộng</b>   | <b>800.217.111</b> | <b>5.091.572.510</b> |

### 4. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

*Đơn vị: đồng Việt Nam*

| Chỉ tiêu                                    | 30/6/2012            | 1/1/2012           |
|---|----------------------|--------------------|
| Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Vạn Thành Lợi | 131.000.000          | -                  |
| Công ty TNHH Phát triển Địa ốc Rạch Chiếc   | 1.450.000.000        | -                  |
| Phải thu khác                               | 182.772.140          | 182.772.140        |
| <b>Tổng cộng</b>                            | <b>1.763.772.140</b> | <b>182.772.140</b> |

### 5. HÀNG TỒN KHO

*Đơn vị: đồng Việt Nam*

| Chỉ tiêu                             | 30/6/2012              | 1/1/2012               |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang | 389.062.760.195        | 563.180.158.649        |
| Hàng hóa bất động sản đầu tư         | 8.451.257.000          | 26.379.767.000         |
| <b>Tổng cộng</b>                     | <b>397.514.017.195</b> | <b>589.559.925.649</b> |

## Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Khang An

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)  
cho kỳ kế toán từ ngày 1 tháng 1 năm 2012 đến ngày 30 tháng 6 năm 2012

### 6. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN

Đơn vị: đồng Việt Nam

| Chi tiêu              | 30/6/2012            | 1/1/2012              |
|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| Chi phí chờ phân bổ   | 2.395.548.892        | 1.646.308.608         |
| Chi phí phạt hợp đồng | -                    | 14.168.544.422        |
| <b>Tổng cộng</b>      | <b>2.395.548.892</b> | <b>15.814.853.030</b> |

### 7. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC

Đơn vị: đồng Việt Nam

| Chi tiêu                              | 30/6/2012             | 1/1/2012             |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>Tạm ứng (1)</b>                    | <b>28.514.354.390</b> | <b>544.354.583</b>   |
| <b>Ký quỹ, ký cược ngắn hạn (2)</b>   | <b>1.062.762.939</b>  | <b>914.978.216</b>   |
| - Ngân hàng HD Bank – CN Hiệp Phú (*) | 1.040.701.389         | 892.916.666          |
| - Ký quỹ thuê nhà                     | 22.061.550            | 22.061.550           |
| <b>Tổng cộng (1) + (2)</b>            | <b>29.577.117.329</b> | <b>1.459.332.799</b> |

(\*): Ký quỹ đảm bảo khoản lãi trả trước 6 tháng cho hợp đồng vay vốn bằng trái phiếu.

### 8. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị: đồng Việt Nam

| Chi tiêu                      | Phương tiện<br>Vận tải | Thiết bị<br>quản lý | Tổng cộng     |
|-------------------------------|------------------------|---------------------|---------------|
| <b>Nguyên giá</b>             |                        |                     |               |
| Số dư đầu kỳ                  | 5.032.614.777          | 510.914.445         | 5.543.529.222 |
| Số dư cuối kỳ                 | 5.032.614.777          | 510.914.445         | 5.543.529.222 |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b> |                        |                     |               |
| Số dư đầu kỳ                  | 1.443.027.680          | 485.559.714         | 1.928.587.394 |
| Khấu hao tăng trong kỳ        | 251.630.736            | 12.364.841          | 263.995.577   |
| Số dư cuối kỳ                 | 1.694.658.416          | 497.924.555         | 2.192.582.971 |
| <b>Giá trị còn lại</b>        |                        |                     |               |
| Tại ngày đầu kỳ               | 3.589.587.097          | 25.354.731          | 3.614.941.828 |
| Tại ngày cuối kỳ              | 3.337.956.361          | 12.989.890          | 3.350.946.251 |

## Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Khang An

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)  
cho kỳ kế toán từ ngày 1 tháng 1 năm 2012 đến ngày 30 tháng 6 năm 2012

### 9. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY LIÊN KẾT, LIÊN DOANH

Đơn vị: đồng Việt Nam

| Chỉ tiêu                            | 30/6/2012             | 1/1/2012 |
|-------------------------------------|-----------------------|----------|
| Công ty TNHH Dacin Việt Nam Tân Tạo | 64.372.033.600        | -        |
| <b>Tổng cộng</b>                    | <b>64.372.033.600</b> | <b>-</b> |

Công ty TNHH Dacin Việt Nam Tân Tạo được thành lập theo Giấy chứng nhận Đầu tư số 411022000646 do Ủy ban Nhân dân thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 30 tháng 12 năm 2011. Theo Giấy chứng nhận đầu tư của Công ty TNHH Dacin Việt Nam Tân Tạo, Công ty góp vốn 64.372.033.600 đồng, tương ứng 20% vốn điều lệ, bằng tiền và giá trị quyền sử dụng đất tương đương một phần giá trị khu đất ở (chiếm 37,14% trên tổng diện tích toàn khu đất 59.236 m<sup>2</sup>) tại phường Tân Tạo A, quận Bình Tân. Trong số vốn góp liên doanh này, Công ty có 10% lợi ích và phần 10% còn lại thuộc về Công ty Cổ phần Xây dựng Phước Thành (xem thêm thuyết minh 17b).

### 10. ĐẦU TƯ DÀI HẠN KHÁC

Đơn vị: đồng Việt Nam

| Chỉ tiêu                                 | 30/6/2012             | 1/1/2012              |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Khang Việt | 16.000.000.000        | 16.000.000.000        |
| <b>Tổng cộng</b>                         | <b>16.000.000.000</b> | <b>16.000.000.000</b> |

Đầu tư dài hạn khác thể hiện số tiền thanh toán lần một của hợp đồng hợp tác đầu tư giữa Công ty và Công ty CP Đầu tư Địa ốc Khang Việt trong việc phát triển một khu chung cư cao cấp với diện tích đất để xây dựng chung cư là 7.500 m<sup>2</sup> tại phường Phú Hữu, quận 9, thành phố Hồ Chí Minh. Công ty sẽ sở hữu 50% giá trị của dự án phát triển bất động sản này.

### 11. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

Đơn vị: đồng Việt Nam

| Chỉ tiêu                     | 30/6/2012          | 1/1/2012           |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| Chi phí công cụ, dụng cụ     | 599.695.768        | 425.685.873        |
| Chi phí phát hành trái phiếu | 209.166.659        | 452.999.993        |
| <b>Tổng cộng</b>             | <b>808.862.427</b> | <b>878.685.866</b> |

### 12. TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC

Đơn vị: đồng Việt Nam

| Chỉ tiêu              | 30/6/2012          | 1/1/2012           |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| Ký quỹ thuê văn phòng | 870.402.120        | 870.402.120        |
| <b>Tổng cộng</b>      | <b>870.402.120</b> | <b>870.402.120</b> |

## Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Khang An

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)  
cho kỳ kế toán từ ngày 1 tháng 1 năm 2012 đến ngày 30 tháng 6 năm 2012

### 13. VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

Đơn vị: đồng Việt Nam

| Chi tiêu  | 30/6/2012             | 1/1/2012               |
|---|-----------------------|------------------------|
| <b>Vay ngắn hạn</b>                                   | <b>9.114.253.953</b>  | <b>95.795.665.622</b>  |
| - VIB   | -                     | 8.600.000.000          |
| - Sea bank  | -                     | 5.000.000.000          |
| - BIDV (*)  | 9.114.253.953         | 8.435.899.130          |
| - Công ty TNHH Phát triển Địa ốc Rạch Chiếc           | -                     | 5.700.000.000          |
| - Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Văn Minh Mới          | -                     | 3.000.000.000          |
| - Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Vạn Thành Lợi         | -                     | 5.000.000.000          |
| - Vay cá nhân   |                       | 60.059.766.492         |
| <b>Nợ dài hạn đến hạn trả (xem thuyết minh số 18)</b> | <b>24.312.504.000</b> | <b>48.625.008.000</b>  |
| <b>Tổng cộng</b>                                      | <b>33.426.757.953</b> | <b>144.420.673.622</b> |

(\*): Vay Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam (BIDV): hạn mức tín dụng 20.000.000.000 đồng, thời gian vay 9 tháng, lãi suất vay từ 13% đến 15%/năm, khoản vay được đảm bảo bằng bất động sản của bên thứ ba, tiền vay được dùng để bổ sung vốn lưu động kinh doanh bất động sản.

### 14. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Đơn vị: đồng Việt Nam

| Chi tiêu                   | 30/6/2012             | 1/1/2012              |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Thuế giá trị gia tăng      | 13.413.575.626        | 547.919.052           |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 34.969.741.865        | 14.090.672.855        |
| Thuế thu nhập cá nhân      | 319.177.647           | 58.540.058            |
| Các loại thuế khác         | 1.461.425.818         | 1.964.425.818         |
| <b>Tổng cộng</b>           | <b>50.163.920.956</b> | <b>16.661.557.783</b> |

### 15. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

Đơn vị: đồng Việt Nam

| Chi tiêu               | 30/6/2012            | 1/1/2012             |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| Chi phí thuê văn phòng | -                    | 432.000.000          |
| Chi phí lãi vay        | 935.105.570          | 1.857.920.904        |
| Chi phí phải trả khác  | 77.000.000           | 70.000.000           |
| <b>Tổng cộng</b>       | <b>1.012.105.570</b> | <b>2.359.920.904</b> |

## Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Khang An

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)  
cho kỳ kế toán từ ngày 1 tháng 1 năm 2012 đến ngày 30 tháng 6 năm 2012

### 16. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỢP NGẮN HẠN KHÁC

Đơn vị: đồng Việt Nam

| Chi tiêu   | 30/6/2012            | 1/1/2012             |
|--|----------------------|----------------------|
| Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế                         | 51.964.536           | 73.501.903           |
| Phải trả lợi nhuận chia cho đối tác hợp tác kinh doanh | 4.907.850.920        | -                    |
| Phải trả khác  | 100.964.160          | 1.606.358.660        |
| <b>Tổng cộng</b>                                       | <b>5.060.779.616</b> | <b>1.679.860.563</b> |

### 17. PHẢI TRẢ DÀI HẠN KHÁC

Đơn vị: đồng Việt Nam

| Chi tiêu                                 | 30/6/2012             | 1/1/2012              |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Bà Trần Tú Duyên (a)                     | 8.036.067.604         | 8.036.067.604         |
| Công ty cổ phần xây dựng Phước Thành (b) | 23.556.895.573        | 23.556.895.573        |
| Nhận ký quỹ xây dựng                     | 1.703.894.500         | 1.698.000.000         |
| <b>Tổng cộng</b>                         | <b>33.296.857.677</b> | <b>33.290.963.177</b> |

(a): Theo hợp đồng tham gia góp vốn dự án số 02/HĐ-GV-KA ngày 20 tháng 3 năm 2003 giữa Công ty và Bà Trần Tú Duyên về việc góp vốn đầu tư xây dựng khu dân cư phường Phú Hữu, quận 9, thành phố Hồ Chí Minh, tổng diện tích dự án là 11,1256 ha do Công ty làm chủ đầu tư. Bà Trần Tú Duyên sẽ góp vốn bằng các lô đất có diện tích 10.216m<sup>2</sup> tương đương với 7,25% trên tổng mức đầu tư của dự án và sẽ được phân chia sản phẩm tương đương với tỷ lệ vốn góp sau khi dự án hoàn thành.

(b): Theo hợp đồng hợp tác số 01/HĐGV-KA-PT ngày 28 tháng 11 năm 2007 về việc góp vốn đầu tư dự án khu dân cư tại phường Tân Tạo A, quận Bình Tân, Công ty Cổ phần Xây dựng Phước Thành góp vốn đầu tư 10% vào dự án. Căn cứ vào thỏa thuận giữa Công ty và Công ty cổ phần xây dựng Phước Thành ngày.... Công ty Cổ phần Xây dựng Phước Thành đồng ý chuyển tất cả việc góp vốn này tương đương với 10% vốn góp trong Công ty TNHH Dacin Việt Nam Tân Tạo (xem thuyết minh số 9).



# Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Khang An

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)  
cho kỳ kế toán từ ngày 1 tháng 1 năm 2012 đến ngày 30 tháng 6 năm 2012

## 18. VAY VÀ NỢ DÀI HẠN

Đơn vị: đồng Việt Nam

| Chỉ tiêu                          | 30/6/2012               | 1/1/2012                |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>1. Vay dài hạn</b>             | <b>42.937.480.000</b>   | <b>100.419.984.000</b>  |
| - SCB                             | -                       | 29.170.000.000          |
| - Techcombank (a)                 | 937.480.000             | 1.249.984.000           |
| - BIDV (b)                        | 42.000.000.000          | 70.000.000.000          |
| <b>2. Trái phiếu (c)</b>          | <b>24.000.000.000</b>   | <b>30.000.000.000</b>   |
| <b>3. Vay dài hạn đến hạn trả</b> | <b>(24.312.504.000)</b> | <b>(48.625.008.000)</b> |
| - Techcombank                     | (312.504.000)           | (625.008.000)           |
| - BIDV                            | -                       | (18.000.000.000)        |
| - Trái phiếu                      | (24.000.000.000)        | (30.000.000.000)        |
| <b>Tổng cộng (1) + (2) + (3)</b>  | <b>42.624.976.000</b>   | <b>81.794.976.000</b>   |

(a): Vay Ngân hàng Thương mại Cổ phần Kỹ thương Việt Nam (Techcombank): hạn mức tín dụng 2.500.000.000 đồng, thời gian vay 48 tháng, lãi suất vay hiện hành 15%/ năm, khoản vay được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay, tiền vay được dùng để mua xe ô tô.

(b): Vay Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam (BIDV): hạn mức tín dụng 100.000.000.000 đồng, thời gian vay 60 tháng, lãi suất vay hiện hành từ 15%/năm, khoản vay được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay, tiền vay được dùng để đầu tư dự án khu dân cư Tân Tạo A.

(c): Công ty bán trái phiếu cho Ngân hàng Phát triển Nhà: kỳ hạn 36 tháng, số lượng 30 trái phiếu, mệnh giá 1.000.000.000 đồng, lãi suất được tính bằng lãi suất tiền gửi trả sau 12 tháng của Ngân hàng Phát triển Nhà cộng 3,5%/năm, lãi suất được điều chỉnh 6 tháng 1 lần (lãi suất hiện hành từ 14,5% đến 16%/năm), hợp đồng bán trái phiếu được đảm bảo bằng quyền sử dụng đất của Công ty, tiền dùng để bổ sung vốn kinh doanh.

## Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Khang An

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)  
cho kỳ kế toán từ ngày 1 tháng 1 năm 2012 đến ngày 30 tháng 6 năm 2012

### 19. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu và các quỹ

*Đơn vị: đồng Việt Nam*

| Chỉ tiêu              | Vốn cổ phần            | Quỹ đầu tư phát triển | Quỹ dự phòng tài chính | Lợi nhuận chưa phân phối | Tổng cộng              |
|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|
| Số dư đầu năm         | 200.000.000.000        | 3.542.524.567         | 2.422.997.567          | 47.393.363.186           | 253.358.885.320        |
| Lợi nhuận trong kỳ    | -                      | -                     | -                      | 70.586.896.909           | 70.586.896.909         |
| Chia các quỹ          | -                      | -                     | -                      | -                        | -                      |
| Tăng (giảm) khác (*)  | -                      | -                     | -                      | (4.907.850.920)          | (4.907.850.920)        |
| <b>Số dư cuối năm</b> | <b>200.000.000.000</b> | <b>3.542.524.567</b>  | <b>2.422.997.567</b>   | <b>113.072.409.175</b>   | <b>319.037.931.309</b> |

Theo Nghị quyết số 01/ĐHĐCĐ-NQ-2012 ngày 22 tháng 6 năm 2012 của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2012 của Công ty, toàn bộ lợi nhuận năm 2011 được giữ lại để bổ sung vốn kinh doanh cho Công ty.

(\*): Lợi nhuận chia cho đối tác hợp tác kinh doanh

# Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Khang An

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)  
cho kỳ kế toán từ ngày 1 tháng 1 năm 2012 đến ngày 30 tháng 6 năm 2012

## 19. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

### b. Cổ phiếu

| Chỉ tiêu  | 30/6/2012                | 1/1/2012                 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành                                   | 20.000.000               | 20.000.000               |
| - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng<br>+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | 20.000.000<br>20.000.000 | 20.000.000<br>20.000.000 |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành<br>+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>        | 20.000.000<br>20.000.000 | 20.000.000<br>20.000.000 |
| <b>Tổng cộng</b>  | <b>20.000.000</b>        | <b>20.000.000</b>        |

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành là: 10.000 đồng/cổ phiếu.

## 20. DOANH THU

*Đơn vị: đồng Việt Nam*

| Chỉ tiêu                             | Từ 1/1/2012<br>đến 30/6/2012 | Từ 1/1/2011<br>đến 30/6/2011 |
|--------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Doanh thu chuyển nhượng bất động sản | 276.747.483.264              | 4.410.572.727                |
| Doanh thu nhà                        | 4.861.686.895                | 16.116.353.831               |
| Hàng bán bị trả lại (bất động sản)   | (7.192.000.000)              | -                            |
| <b>Tổng cộng</b>                     | <b>274.417.170.159</b>       | <b>20.526.926.558</b>        |

## 21. GIÁ VỐN

*Đơn vị: đồng Việt Nam*

| Chỉ tiêu                           | Từ 1/1/2012<br>đến 30/6/2012 | Từ 1/1/2011<br>đến 30/6/2011 |
|------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Giá vốn chuyển nhượng bất động sản | 173.173.930.361              | 1.060.307.704                |
| Giá vốn nhà                        | 3.693.007.117                | 13.067.102.726               |
| <b>Tổng cộng</b>                   | <b>176.866.937.478</b>       | <b>14.127.410.430</b>        |

## Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Khang An

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)  
cho kỳ kế toán từ ngày 1 tháng 1 năm 2012 đến ngày 30 tháng 6 năm 2012

### 22. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

Đơn vị: đồng Việt Nam

| Chỉ tiêu                               | Từ 1/1/2012<br>đến 30/6/2012 | Từ 1/1/2011<br>đến 30/6/2011 |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Lãi tiền gửi ngân hàng                 | 341.090.187                  | 762.216.366                  |
| Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện   | -                            | 5.345.393.790                |
| Lãi phạt chậm thanh toán, chậm góp vốn | 68.238.207                   | -                            |
| Doanh thu hoạt động tài chính khác     | 9.750.212                    | 1.905.433.078                |
| <b>Tổng cộng</b>                       | <b>419.078.606</b>           | <b>8.013.043.234</b>         |

### 23. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

Đơn vị: đồng Việt Nam

| Chỉ tiêu                           | Từ 1/1/2012<br>đến 30/6/2012 | Từ 1/1/2011<br>đến 30/6/2011 |
|------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Chi phí lãi vay                    | 6.646.310.936                | 3.876.830.086                |
| Chi phí lãi trái phiếu             | 2.576.631.944                | 2.586.249.996                |
| Chi phí phát hành trái phiếu       | 243.833.334                  | 256.000.002                  |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện. | 4.592.131.656                | -                            |
| Chi phí tài chính khác             | 4.861.111                    | -                            |
| <b>Tổng cộng</b>                   | <b>14.063.768.981</b>        | <b>6.719.080.084</b>         |

### 24. CHI PHÍ BÁN HÀNG

Đơn vị: đồng Việt Nam

| Chỉ tiêu                  | Từ 1/1/2012<br>đến 30/6/2012 | Từ 1/1/2011<br>đến 30/6/2011 |
|---------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Chi phí nhân viên         | 476.850.286                  | 328.025.558                  |
| Chi phí khấu hao TSCĐ     | 70.003.548                   | 20.308.131                   |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 27.627.600                   | -                            |
| Chi phí bằng tiền khác    | 176.297.790                  | 14.994.364                   |
| <b>Tổng cộng</b>          | <b>750.779.224</b>           | <b>363.328.053</b>           |

## Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Khang An

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)  
cho kỳ kế toán từ ngày 1 tháng 1 năm 2012 đến ngày 30 tháng 6 năm 2012

### 25. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

Đơn vị: đồng Việt Nam

| Chi tiêu                  | Từ 1/1/2012<br>đến 30/6/2012 | Từ 1/1/2011<br>đến 30/6/2011 |
|---------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Chi phí nhân viên quản lý | 2.392.271.011                | 2.840.403.835                |
| Chi phí đồ dùng văn phòng | 137.202.368                  | 400.431.368                  |
| Chi phí khấu hao TSCĐ     | 144.210.077                  | 245.691.893                  |
| Thuế, phí và lệ phí       | 19.129.682                   | 71.117.698                   |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 3.004.958.499                | 2.469.327.529                |
| Chi phí bằng tiền khác    | 325.449.389                  | 570.568.574                  |
| <b>Tổng cộng</b>          | <b>6.023.221.026</b>         | <b>6.597.540.897</b>         |

### 26. THU NHẬP KHÁC

Đơn vị: đồng Việt Nam

| Chi tiêu  | Từ 1/1/2012<br>đến 30/6/2012 | Từ 1/1/2011<br>đến 30/6/2011 |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Chênh lệch giá trị tài sản đem góp vốn liên doanh | 17.054.156.846               | -                            |
| Thu nhập khác                                     | 8.195                        | 33.000.415                   |
| <b>Tổng cộng</b>                                  | <b>17.054.165.041</b>        | <b>33.000.415</b>            |

## Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Khang An

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)  
cho kỳ kế toán từ ngày 1 tháng 1 năm 2012 đến ngày 30 tháng 6 năm 2012

### 27. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Đơn vị: đồng Việt Nam

| Chỉ tiêu                                 | Mã số              | Từ 1/1/2012<br>đến 30/6/2012 | Từ 1/1/2011<br>đến 30/6/2011 |
|--|--------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Hoạt động kinh doanh bất động sản</b> |                    |                              |                              |
| Thu nhập chịu thuế                       | (1)                | 76.712.463.450               | 700.247.105                  |
| Các khoản điều chỉnh tăng                | (2)                | 139.942.354                  | 93.151.307                   |
| Các khoản điều chỉnh giảm                | (3)                | -                            | 5.345.393.790                |
| Thu nhập chịu thuế sau điều chỉnh        | (4)=(1)+(2)-(3)    | 76.852.405.804               | (4.551.995.378)              |
| <i>Chuyển lỗ năm 2011</i>                | (5)                | 9.739.478.341                | -                            |
| Thu nhập tính thuế                       | (6)=(4)-(5)        | 67.112.927.463               | -                            |
| Thuế suất thuế TNDN                      | (7)                | 25%                          | 25%                          |
| Chi phí thuế TNDN hiện hành              | (8)=(6)x(7)        | 16.778.231.866               | -                            |
| Chi phí thuế TNDN hoãn lại               | (9)=(10)+(11)+(12) | 2.434.869.585                | 198.349.603                  |
| - Thuế TNDN hoãn lại phải trả            | (10)=(3)x(7)       | -                            | 1.336.348.448                |
| - Tài sản thuế TNDN hoãn lại             | (11)=(4)x(7)       | -                            | (1.137.998.845)              |
| - Hoàn nhập tài sản thuế TNDN hoãn lại   | (12)=(5)x(7)       | 2.434.869.585                | -                            |
| <b>Hoạt động khác</b>                    |                    |                              |                              |
| Thu nhập tính thuế                       | (13)               | 17.450.046.547               | -                            |
| Chi phí thuế TNDN hiện hành              | (14)=(13)x(7)      | 4.362.511.637                | -                            |
| <b>Tổng chi phí thuế</b>                 |                    |                              |                              |
| Chi phí thuế TNDN hiện hành              | (15)=(8)+(14)      | 21.140.743.503               | -                            |
| Chi phí thuế TNDN hoãn lại               | (16)=(9)           | 2.434.869.585                | 198.349.603                  |

### 28. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Đơn vị: đồng Việt Nam

| Chỉ tiêu  | Mã số       | Từ 1/1/2012<br>đến 30/6/2012 | Từ 1/1/2011<br>đến 30/6/2011 |
|---|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Lợi nhuận kế toán sau thuế                                | (1)         | 70.586.896.909               | 501.897.502                  |
| Lợi nhuận chia cho đối tác hợp tác kinh doanh             | (2)         | (4.907.850.920)              | -                            |
| Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông hiện hữu<br>(3) = (1) + (2) | (3)=(1)+(2) | 65.679.045.989               | 501.897.502                  |
| Số cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân                  | (4)         | 20.000.000                   | 20.000.000                   |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu (5) = (3) / (4)                  | (5)=(3)/(4) | 3.284                        | 25                           |

# Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Khang An

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)  
cho kỳ kế toán từ ngày 1 tháng 1 năm 2012 đến ngày 30 tháng 6 năm 2012

## 29. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

Đơn vị: đồng Việt Nam

| Chi tiêu                         | Từ 1/1/2012<br>đến 30/6/2012 | Từ 1/1/2011<br>đến 30/6/2011 |
|----------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Chi phí nguyên vật liệu          | 137.202.368                  | 400.431.368                  |
| Chi phí nhân công                | 2.869.121.297                | 3.168.429.393                |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 214.213.625                  | 266.000.024                  |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài        | 12.581.418.885               | 14.469.632.726               |
| Chi phí bằng tiền khác           | 14.870.949.853               | 42.504.563.662               |
| <b>Tổng cộng</b>                 | <b>30.672.906.028</b>        | <b>60.809.057.173</b>        |

## 30. GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Thu nhập của các thành viên lãnh đạo chủ chốt trong kỳ như sau:

Đơn vị: đồng Việt Nam

| Các bên liên quan | Từ 1/1/2012<br>đến 30/6/2012 | Từ 1/1/2011<br>đến 30/6/2011 |
|-------------------|------------------------------|------------------------------|
| Hội đồng Quản trị | -                            | -                            |
| Ban Giám đốc      | 596.427.909                  | 674.744.718                  |
| Ban Kiểm soát     | -                            | -                            |
| <b>Tổng cộng</b>  | <b>596.427.909</b>           | <b>674.744.718</b>           |



Võ Hồng Văn  
Kế toán trưởng



Nguyễn Hoàng Minh  
Tổng Giám đốc

Ngày 6 tháng 8 năm 2012