

THÔNGIỆP CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Kính thưa Quý cổ đông và nhà đầu tư tiềm năng!

Trong năm 2016 vừa qua, lĩnh vực bất động sản đã có những chuyển biến tích cực nhưng vẫn còn chịu nhiều ảnh hưởng từ cuộc khủng hoảng của những năm trước.

Trước tình hình hiện tại, trong năm 2016 Hội Đồng Quản Trị và Ban giám đốc công ty đã có những quyết định đúng đắn và linh hoạt trong hoạt động kinh doanh: hoàn chỉnh các thủ tục pháp lý các dự án để tập trung có các nguồn hàng ổn định; mở rộng thị trường bằng cách liên doanh liên kết với các nhà đầu tư trong và ngoài nước; nâng cao quản trị nhân sự của công ty

Sự thành công của công ty sẽ rất cần sự hợp tác, hỗ trợ chia sẻ kinh nghiệm từ phía đối tác, các Quý khách hàng và các bạn đồng nghiệp trong lĩnh vực đầu tư kinh doanh bất động sản.

Thay mặt Hội Đồng Quản Trị tôi xin chân thành cảm ơn sự tin tưởng, đồng thuận của Quý cổ đông đã cùng Khang An vững bước trên con đường phát triển với mục tiêu trở thành một tổ chức bất động sản uy tín, chuyên nghiệp và luôn tăng trưởng bền vững.

Kính chúc Quý vị cùng gia đình sức khỏe và thành công!

Trân trọng!



NGUYỄN HOÀNG MINH
Chủ Tịch HĐQT



THÔNG TIN TỔNG QUAN

THÔNG TIN LIÊN LẠC

Tên đầy đủ: CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ ĐỊA ỐC KHANG AN

Địa chỉ: Tầng trệt (G-BLK-3), Tòa nhà The Manor, 91 Nguyễn Hữu Cảnh, Phường 22, Quận Bình Thạnh, TP.HCM

Mã Số thuế: 030 2569547

Điện thoại: (84-8) 35 144 751

Fax: (84-8) 35 144 752

Email: info@khangan.com

Website: www.khangan.com

Lĩnh vực hoạt động: Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê (Kinh doanh nhà ở); 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, xây dựng 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).

THÔNG TIN NIÊM YẾT

Mã cổ phiếu: KAC

Ngày niêm yết: 27/10/2010

Địa chỉ niêm yết: Sở Giao Dịch Chứng Khoán TP.HCM – HOSE

Vốn điều lệ: 239.999.990.000 VNĐ

Mệnh giá cổ phần: 10.000 VNĐ/cổ phần

Tổng số cổ phần: 23.9999.9999 cổ phần

CÔNG TY KIỂM TOÁN

Công ty TNHH Dịch Vụ Tư vấn Tài Chính Kế Toán và Kiểm Toán Nam Việt

Địa chỉ: 29 Trường Sa, Phường ĐaKao, Quận 1, TP.HCM

Mã số thuế: 030 5213884

Điện thoại: (84-8) 3910 3908

Fax: (84-8) 3910 4880



TÂM NHÌN - SỨ MỆNH - CHIẾN LƯỢC

TÂM NHÌN

Trở thành công ty Bất Động Sản uy tín và tăng trưởng bền vững

SỨ MỆNH

Tạo không gian sống hoàn hảo, chất lượng vượt trội, giá cả hợp lý mang lại giá trị gia tăng cho khách hàng và lợi ích cổ đông.

CHIẾN LƯỢC PHÁT TRIỂN

Lợi thế của Khang An là quỹ đất sạch tại các Quận 2, Quận 9, Quận Bình Tân các vị trí này đã có hệ thống hạ tầng, kết nối giao thông và được xem là đất địa nhất hiện nay.

Đồng thời sẽ mở rộng các quỹ đất tại những vị trí chiến lược khu kinh tế trọng điểm phía nam như Đồng Nai, Bà Rịa Vũng Tàu và đặc khu kinh tế của TP.HCM nằm ở hướng nam TP.HCM như huyện Cần Giờ, huyện Nhà Bè và huyện Bình Chánh.

Đầu tư, phát triển đội ngũ nhân sự để đáp ứng các chiến lược phát triển của Công ty cũng như sự nghiệp của từng nhân viên



LAO ĐỘNG VÀ CHẾ ĐỘ CHÍNH SÁCH

TỔ CHỨC NHÂN SỰ

Khang An tập hợp đội ngũ nguồn nhân lực có năng lực và kinh nghiệm, tâm huyết trong lĩnh vực bất động sản, có đóng góp tích cực nhằm nâng cao chất lượng sản phẩm của Công ty.

Công ty thực hiện chế độ làm việc 5,5 ngày/tuần. Chế độ nghỉ Lễ, Phép, Ốm đau, Thai sản... theo quy định của Nhà nước. Đồng thời, thực hiện đầy đủ chế độ BHXH – BHYT – BHTN nhằm đảm bảo phúc lợi cho CBCNV yên tâm làm việc. Công ty luôn tạo điều kiện thuận lợi cho CBCNV phát huy tối đa sự sáng tạo, thưởng hoàn thành công việc cho các cá nhân đã có nhiều đóng góp cho Công ty.

Tính đến thời điểm ngày 31/12/2016 tình hình lao động Công ty Khang An như sau:

YẾU TỐ	31/12/2016	TỶ LỆ (%)
Số lượng cán bộ công nhân viên (người)	28	100 %
Phân theo trình độ chuyên môn		
Đại học, trên đại học (người)	20	72 %
Cao đẳng, trung cấp (người)	04	14 %
Khác (người)	04	14 %
Phân theo hợp đồng		
Hợp đồng không xác định thời hạn (người)	18	64 %
Hợp đồng có xác định thời hạn (người)	10	36 %

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

I. HOẠT ĐỘNG CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Năm 2016, Hội đồng quản trị đã tập trung thực hiện chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn theo Điều lệ của Công ty và đã thường xuyên có cuộc họp với Ban giám đốc nhằm đưa ra các giải pháp kịp thời để phát huy hiệu quả vai trò quản lý của mình đem lại lợi ích cho cổ đông và duy trì hoạt động ổn định, an toàn của Công ty.

II. ĐÁNH GIÁ CỦA HĐQT VỀ HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. Năm 2016 Khang An đã triển khai dự án An Việt Land, dự án An Việt Land là dự án khu nhà ở thương mại được thiết kế quy hoạch với nhiều tiện ích, với thiết kế kiến trúc theo phong cách Second empier mang vẻ đẹp tinh tế, có lợi thế cạnh và có vị trí đắc địa. Khang An sẽ sớm hoàn thành xây dựng cơ sở hạ tầng và nhà ở để đưa sản phẩm đến cho khách hàng trong năm 2017.
2. Cập nhật đầy đủ kịp thời thông tin, hình ảnh hoạt động của Công ty lên Website: www.khangan.com, từ đó giúp Cổ đông, khách hàng của Công ty có đầy đủ thông tin để liên hệ thực hiện giao dịch mua sản phẩm và đầu tư cổ phiếu.

III. ĐỊNH HƯỚNG CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Lợi thế của Khang An là có quỹ đất sạch tại các Quận 2, Quận 9, Quận Bình Tân. Các vị trí này đã có hệ thống hạ tầng, kết nối giao thông và được xem là đắc địa nhất hiện nay.

Đồng thời Khang An sẽ mở rộng các quỹ đất tại các vị trí chiến lược khu kinh tế trọng điểm phía Nam như Đồng Nai, Bà Rịa Vũng Tàu và đặc khu kinh tế của TP.HCM nằm ở hướng Nam TP.HCM như huyện Bình Chánh, huyện Nhà Bè.



BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

1. Kết quả kinh doanh năm 2016:

Đơn vị tính: Tỷ đồng

Chỉ tiêu	2015	2016		Thực tế 2016 so với kế hoạch 2016	Năm 2016 so với năm 2015
		Thực tế	Kế hoạch		
Doanh thu thuần	167.34	168.16	200.00	84.08%	100.49%
Lợi nhuận trước thuế	24.50	34.36	60.00	57.27%	140.24%
Lợi nhuận sau thuế	18.90	27.06	46.80	57.82%	143.17%
Vốn chủ sở hữu	263.19	291.04			110.58%
Tổng tài sản	431.95	372.14			86.15%
ROA	4.37%	7.27%			
ROE	7.18%	11.28%			

2. Cơ cấu tài chính:

Tóm tắt bảng cân đối kế toán

TÀI SẢN	31/12/2015	31/12/2016	Tỷ trọng
Tài sản ngắn hạn	76.19	143.38	38.53%
Tiền	19.34	27.18	7.30%
Các khoản phải thu	45.83	114.22	30.69%
Hàng tồn kho	2.42		
Tài sản ngắn hạn khác	8.60	1.98	0.53%
Tài sản dài hạn	355.76	228.76	61.47%
Tổng cộng	431.95	372.14	100%
NGUỒN VỐN			
Nợ phải trả	168.76	81.10	21.79%
Nguồn vốn chủ sở hữu	263.19	291.04	78.21%
Tổng cộng	431.95	372.14	100%



Khả năng sinh lời

Chỉ tiêu	2014	2015	2016
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần	7.79%	11.29%	16.09%
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Vốn chủ sở hữu	0.54%	7.18%	9.30%
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản	0.31%	4.37%	7.27%
Tỷ suất lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh/Doanh thu thuần	10.93%	14.64%	21.14%

Khả năng thanh toán

Chỉ tiêu	2014	2015	2016
Hệ số thanh toán hiện hành			
Tài sản lưu động/Nợ ngắn hạn	0.66	0.57	1.88
Hệ số thanh toán nhanh			
(Tài sản lưu động - hàng tồn kho)/Nợ ngắn hạn	0.63	0.55	1.88

Cơ cấu vốn

Chỉ tiêu	2014	2015	2016
Hệ số nợ/Tổng tài sản	41.79%	39.07%	21.79%
Hệ số nợ/Vốn chủ sở hữu	71.80%	64.12%	27.86%

3. Các hoạt động khác

Ngoài các hoạt động đã phản ánh trên kết quả kinh doanh và báo cáo tài chính, Công ty đã tích cực chuẩn bị các nguồn lực cho sự phát triển trong tương lai, cụ thể:

- Thay đổi cách thức điều hành phù hợp với quy mô công ty và tình hình thị trường bất động sản hiện nay
- Quan tâm đến các hoạt động xã hội

4. Về quan hệ cổ đông

- Hoàn thành tốt nghĩa vụ của doanh nghiệp niêm yết trên sàn chứng khoán; hoàn thành công tác công bố thông tin kịp thời, đầy đủ và đúng quy định đến Quý cổ đông, nhà đầu tư và các cơ quan quản lý. Đã tổ chức đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2015 thành công trên tinh thần công khai, minh bạch.
- Cập nhật đầy đủ thông tin, hình ảnh hoạt động của Công ty lên website: www.khangan.com, từ đó giúp cổ đông, khách hàng của công ty có đầy đủ thông tin để liên hệ thực hiện giao dịch mua sản phẩm và đầu tư cổ phiếu.



5. Kế hoạch kinh doanh năm 2017

5.1 Kế hoạch kinh doanh năm 2017

Trên cơ sở các dự án đang triển khai, dự kiến kế hoạch kinh doanh như sau:

- Doanh thu:	220.000.000.000 đồng
- Lợi nhuận trước thuế:	65.000.000.000 đồng
- Lợi nhuận sau thuế:	52.000.000.000 đồng

5.2 Chiến lược kinh doanh và giải pháp chủ yếu

Với mục tiêu kinh doanh dự kiến năm 2017, nhằm từng bước chuyên nghiệp hóa trong quản lý đầu tư xây dựng dự án, Công ty xác định chiến lược kinh doanh và một số giải pháp chủ yếu như sau:

- Tập trung hoàn chỉnh các pháp lý dự án phù hợp với nhu cầu bất động sản hiện nay. Thực hiện xin mới dự án tại các quỹ đất hiện có của Công ty tại Quận 2, Quận 9, Quận Bình Tân; Triển khai bán hàng với các sản phẩm còn lại và sản phẩm mới như dự án Tân Tạo A khu B- Quận Bình Tân, dự án An Việt Land - Quận 9
- Tập trung các biện pháp đảm bảo nguồn lực tài chính: Tập trung giải quyết tồn đọng nhằm ổn định hoạt động; thu hồi vốn do tái danh mục đầu tư, hợp tác và đầu tư dự án với đối tác trong và ngoài nước có uy tín.



BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT

HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT

Ban kiểm soát đã tiến hành kiểm tra, giám sát việc tuân thủ các quy định của Pháp luật hiện hành, Điều lệ và các Quy định của Công ty, Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông năm 2016, trong việc quản trị điều hành toàn bộ hoạt động của Công ty, cụ thể:

- Xem xét tính phù hợp của các Quyết định của Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc trong việc: (i) quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh; (ii) tổ chức công tác kế toán tài chính, (iii) trình tự và thủ tục ban hành các văn bản của Công ty;
- Xem xét các báo cáo tài chính định kỳ
- Tham gia vào các cuộc họp của Hội đồng quản trị.

KẾT QUẢ GIÁM SÁT HOẠT ĐỘNG ĐỐI VỚI HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

- Hội đồng quản trị đã hoạt động tích cực, với tinh thần trách nhiệm cao, đưa ra các quyết định kịp thời, hợp lý tạo điều kiện cho Ban điều hành thực hiện nhiệm vụ.
- Các thành viên trong HĐQT làm việc đúng quyền và nhiệm vụ được giao, thường xuyên kiểm tra giám sát việc thực hiện các nghị quyết, quyết định của Đại hội đồng cổ đông, của HĐQT, đảm bảo đúng vai trò định hướng, đưa ra các chính sách chủ trương của Công ty phù hợp với tình hình tại từng thời điểm.

KẾT QUẢ GIÁM SÁT HOẠT ĐỘNG ĐỐI VỚI BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

- Các thành viên trong Ban Tổng giám đốc và cán bộ quản lý điều hành là những người có năng lực và đạo đức trong công tác, thực hiện tốt các Nghị quyết, Quyết định của Đại hội đồng cổ đông, của Hội đồng quản trị; Sử dụng và phát huy tốt các nguồn lực về vốn, tài sản, lao động phục vụ tích cực các mục tiêu nhiệm vụ sản xuất kinh doanh, thực hiện đầy đủ nghĩa vụ với Nhà nước và các chế độ chính sách cho người lao động.

KẾT QUẢ GIÁM SÁT HOẠT ĐỘNG GIỮA BAN KIỂM SOÁT VỚI HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

- Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc và các cán bộ quản lý đã thực hiện đúng quyền và nhiệm vụ của mình trong việc thực thi các nhiệm vụ được giao. Các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị đều tập trung vào việc triển khai thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thông qua.
- Về công tác điều hành các Quyết định của Ban Tổng giám đốc đều được ban hành một cách hợp lệ, đúng thẩm quyền và kịp thời, thực hiện đúng chủ trương và chỉ đạo của Hội đồng quản trị.
- Công tác tự kiểm tra chấn chỉnh và việc thực hiện chính sách tiết kiệm và chống lãng phí đã được triển khai thực hiện một cách nghiêm túc trong toàn Công ty.



KẾT QUẢ THẨM ĐỊNH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Trên cơ sở Báo cáo tài chính đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Dịch Vụ Tư vấn Tài Chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt, Ban kiểm soát đã thẩm định và nhất trí như sau:

- Thống nhất với Báo cáo tài chính năm 2016 đã được kiểm toán.
- Báo cáo tài chính năm 2016 đã phản ánh đầy đủ tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh và tài chính của Công ty, được lập và trình bày theo đúng chế độ kế toán và chuẩn mực kế toán quy định.
- Công ty đã tuân thủ và thực hiện đúng theo quy định về việc công bố báo cáo tài chính trên thị trường chứng khoán.

BÁO CÁO ĐÁNH GIÁ SỰ PHỐI HỢP HOẠT ĐỘNG GIỮA BAN KIỂM SOÁT VỚI HĐQT, BAN TGD VÀ CỔ ĐÔNG

Nhìn chung năm 2016 Ban kiểm soát đã được cung cấp đầy đủ các thông tin về các quyết định của Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc công ty.

Phát huy hơn nữa tiềm năng của công ty, đồng thời gia tăng tỷ suất lợi nhuận mang lại lợi ích cao nhất cho cổ đông công ty.





Ngày 27/10/2010 KAC chính thức niêm yết trên Sở Giao Dịch Chứng Khoán Thành Phố Hồ Chí Minh



GIỚI THIỆU DỰ ÁN

Bản đồ dự án

Dự án đã triển khai

Dự án đang triển khai

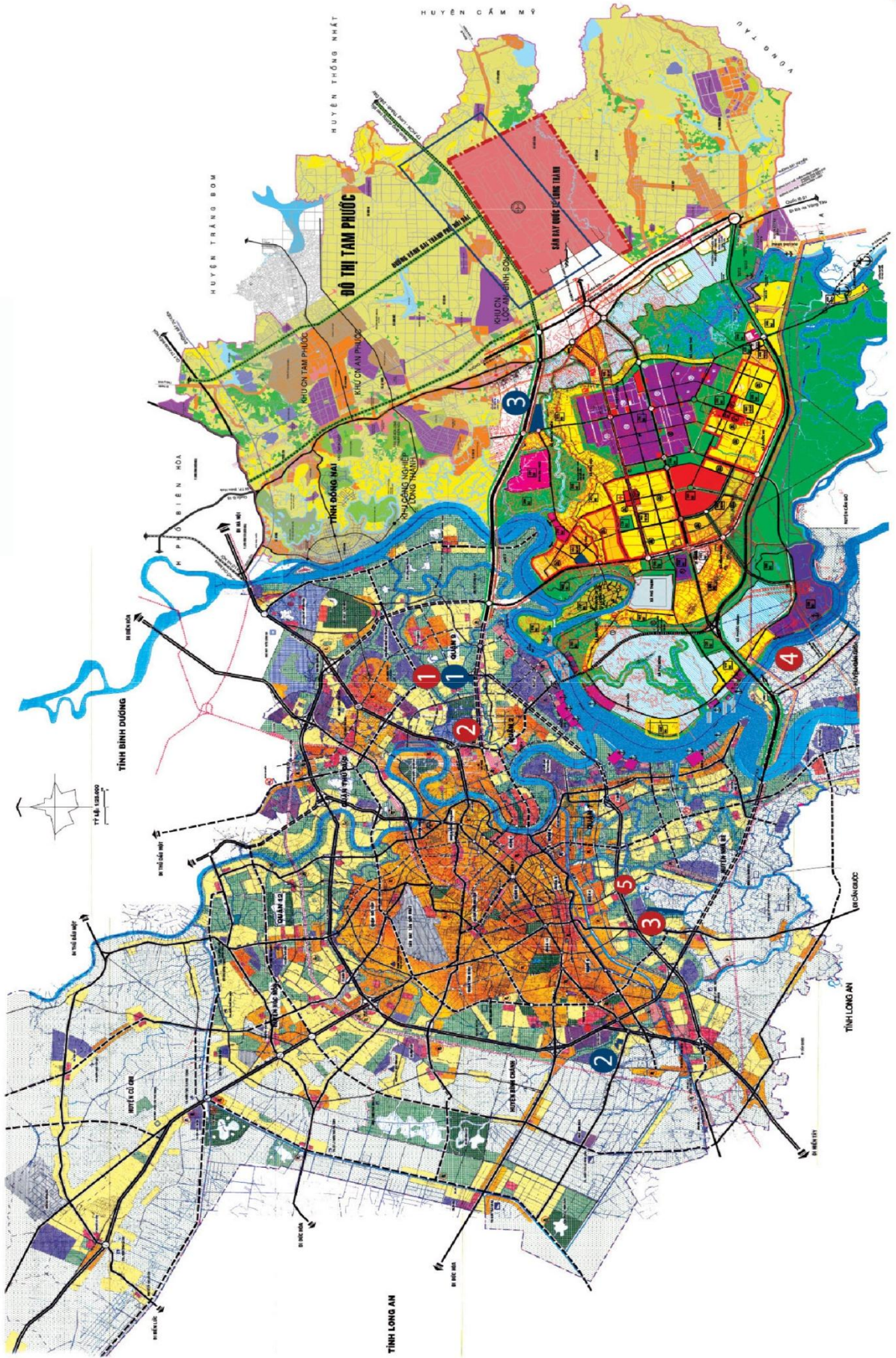




BẢN ĐỒ CÁC DỰ ÁN

DỰ ÁN ĐANG TRIỂN KHAI

- 1 DỰ ÁN KHANG AN - PHÚ HỮU, Q.9
- 2 DỰ ÁN PHƯỜNG TÂN TẠO, Q.BÌNH TÂN (KHU A, B, C)
- 3 DỰ ÁN PHƯỚC THIÊN, H. NHƠN TRẠCH, T. ĐỒNG NAI



DỰ ÁN ĐANG TRIỂN KHAI



Dự án khu dân cư Khang An - Phú Hữu - Quận

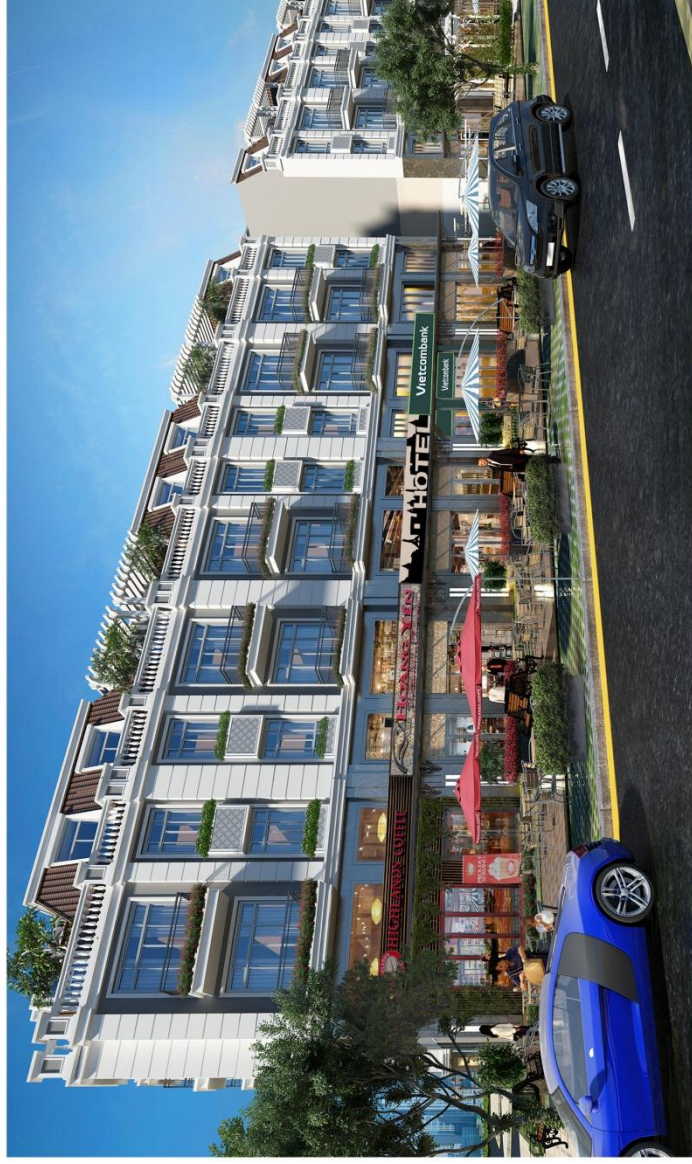
Dự án khu dân cư Khang An thuộc phường Phú Hữu, Quận 9 - TP.HCM với diện tích: 115.419 m², nằm trên ngã tư đường Cao tốc - Long Thành - Dầu Giây (đất là trực thuộc chính phủ trong tầm Quận 2, Khu công nghiệp cao cấp và Trung tâm Đô thị mới Nhơn Trạch - Đồng Nai nối liền đường Vành đai Đông thông qua cầu Phú Mỹ và các con đường kết nối vào xa lộ Đông Tây. Công ty Khang An hiện sở hữu 100% quỹ đất có Quyết định phê duyệt Quy hoạch Xây dựng Tỷ lệ 1/500 và được cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất cho từng lô nền. Công ty đang làm thủ tục hoàn công, cấp sổ hồng quyền sử dụng nhà ở cho khách hàng đã xây dựng trong dự án theo đúng thiết kế quy hoạch. Công ty Khang An sẽ cho ra đời những khu biệt thự đơn lập, song lập, liền kề vườn, căn hộ cao cấp, trung tâm thương mại - dịch vụ, trường học, y tế, ...

TỔNG MẶT BẰNG QUY HOẠCH 1/500 KHU DÂN CƯ PHÚ HỮU





KHU VỰC KINH DOANH NGOÀI TRỜI ĐƯỢC BỐ TRÍ BÀI ĐẦU XE TẠO ĐIỀU KIỆN THUẬN LỢI CHO VIỆC BUÔN BÁN VÀ KHÁCH HÀNG SẼ DỄ DÀNG TIẾP CẬN PHỐ ĐI BỘ.

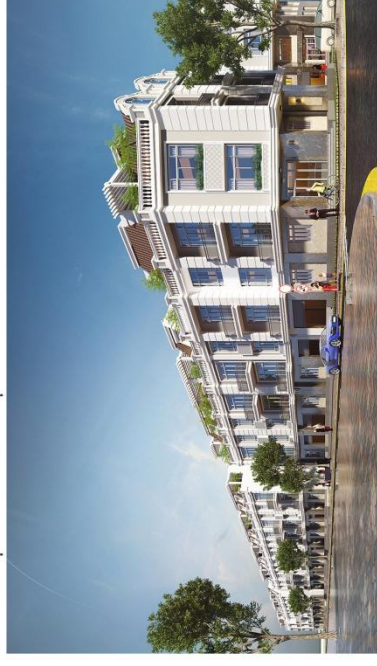


AN VIET LAND ĐẸI LÃ DỰ ÁN KHU NHÀ Ở THƯƠNG MẠI ĐƯỢC THIẾT KẾ QUY HOẠCH VỚI NHIỀU TIỆN ÍCH NHƯ: QUÁN CAFE, NHÀ HÀNG, KHÁCH SẠN, NGĂN HÀNG, TRUNG TÂM ANH NGỮ, VAN PHÒNG, SHOP THỜI TRANG SHOWROOM, CÁC CỬA HÀNG THỨC ĂN NHANH... VỚI THIẾT KẾ KIẾN TRÚC THEO PHONG CÁCH SECOND EMPIER MANG VẺ ĐẸP TINH TẾ GẮN GỬI, CÁC CÔNG TRÌNH TRONG DỰ ÁN CÒN ĐƯỢC BỐ TRÍ TRÊN TỔNG THỂ CÓ MẶT ĐỘ CÂY XANH HỢP LÝ CÙNG CÁC LỐI ĐI BỘ HIỆN ĐẠI ĐÃ ĐEM LẠI HÀI HÒA CHO KHÔNG GIAN SỐNG - GIỮA CON NGƯỜI VỚI THIÊN NHIÊN.

NGOÀI RA KHU Ở CÒN ĐƯỢC TÍCH HỢP NHIỀU TIỆN ÍCH CHU ĐÁO: DỊCH VỤ BẢO VỆ 24/24H, QUẢN GIA, CHĂM SÓC CÂY XANH, DỊCH VỤ CHUYÊN BƯU PHẨM, HỒ BƠI, CÔNG VIÊN, TRƯỜNG HỌC, SINH HOẠT CỘNG ĐỒNG...



MẶT TIỀN CÁC CĂN NHÀ ĐƯỢC THIẾT KẾ THEO PHONG CÁCH SECOND EMPIER MANG VẺ ĐẸP TINH TẾ SANG TRỌNG



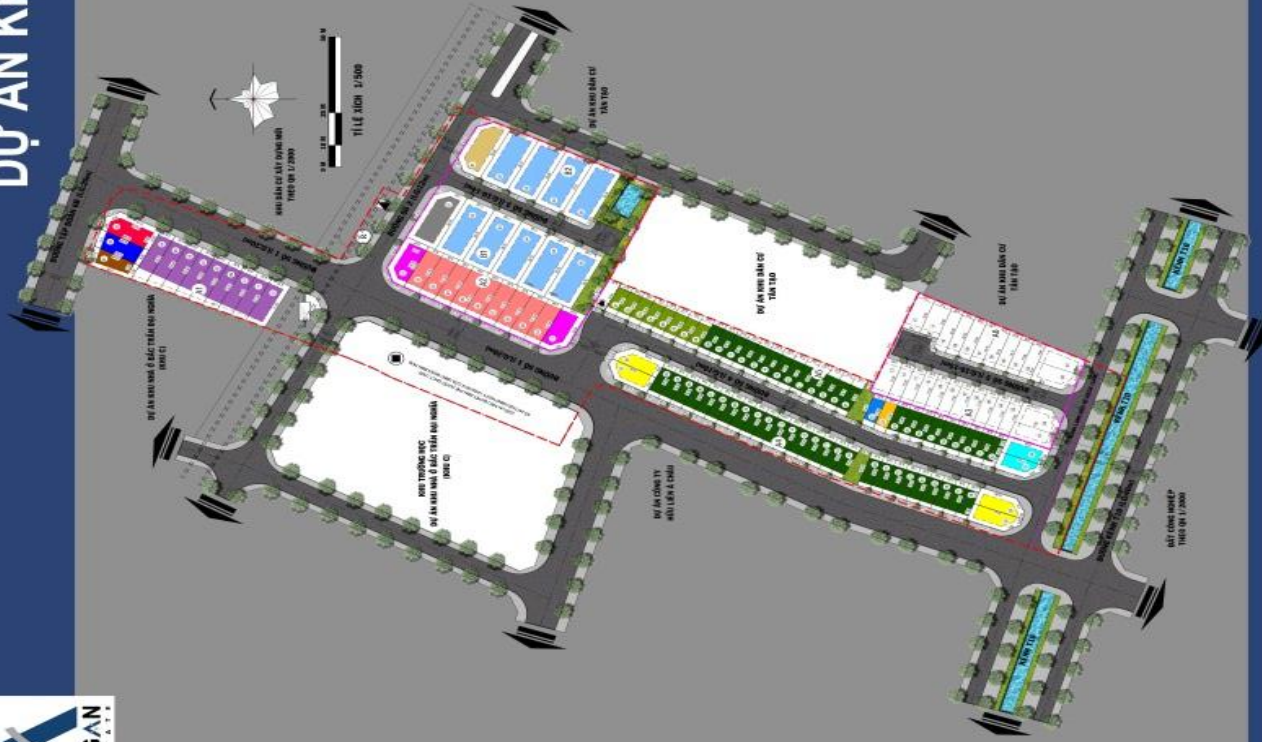
PHỐI CẢNH MẶT TIỀN DÂY NHÀ A7

TIỆN ÍCH TRONG KHU NHÀ Ở





DỰ ÁN KHU B - KHU DÂN CƯ BÌNH TÂN



MẪU NHÀ GIAI ĐOẠN 1



MẪU NHÀ GIAI ĐOẠN 1



BẢN ĐỒ DỰ ÁN KHANG AN RESIDENCE





BÁO CÁO TÀI CHÍNH



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ
ĐỊA ỐC KHANG AN**

Báo cáo tài chính
cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016
đã được kiểm toán

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ	2 – 3
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	4
BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN	
Bảng cân đối kế toán	5 – 6
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	7
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	8
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính	9 – 29

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Hội Đồng Quản Trị Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Khang An (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016.

Khái quát

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 30/05/2009 và các giấy chứng nhận sửa đổi bổ sung kèm theo.

Hoạt động chính của Công ty là: Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc 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).

Trụ sở chính của Công ty tại Tầng trệt (G-BLK-3), Tòa Nhà The Manor, 91 Nguyễn Hữu Cảnh, phường 22, quận Bình Thạnh, thành phố Hồ Chí Minh.

Các sự kiện sau ngày khóa sổ kế toán lập báo cáo tài chính

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày khóa sổ kế toán lập Báo cáo tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

Các thành viên của Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc và Ban kiểm soát trong năm và đến ngày lập báo cáo này như sau:

Hội đồng quản trị

Ông Nguyễn Hoàng Minh	Chủ tịch
Bà Phan Thị Thu Thảo	Thành viên (từ ngày 17/06/2016)
Ông Nguyễn Văn Gấm	Thành viên (đến ngày 17/06/2016)
Ông Nguyễn Minh Trí	Thành viên
Ông Nguyễn Văn Minh Triết	Thành viên
Bà Châu Mỹ Linh	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

Ông Nguyễn Minh Trí	Tổng Giám đốc
Bà Châu Mỹ Linh	Phó Tổng Giám đốc
Bà Huỳnh Thị Thanh Trúc	Phó Tổng Giám đốc

Ban kiểm soát

Bà Trần Thị Mí Sa	Thành viên
Ông Trương Minh Nhật	Thành viên (đến 30/05/2016)
Ông Nguyễn Thanh Cường	Thành viên (từ ngày 17/06/2016)
Ông Nguyễn Quốc Dũng	Thành viên (từ ngày 17/06/2016)

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN) đã thực hiện kiểm toán các Báo cáo tài chính cho Công ty.



BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ (tiếp theo)

Công bố trách nhiệm của Hội Đồng Quản Trị đối với báo cáo tài chính

Hội Đồng Quản Trị Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Hội Đồng Quản Trị Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Lập và trình bày các báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;
- Lập các báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Hội Đồng Quản Trị Công ty đảm bảo rằng các số kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Hội Đồng Quản Trị Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2016, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

Thay mặt Hội Đồng Quản Trị



Nguyễn Hoàng Minh
Chủ tịch

Ngày 17 tháng 04 năm 2017





BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Khang An

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Khang An, được lập ngày 17/04/2017, từ trang 05 đến trang 29, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2016, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Hội Đồng Quản Trị

Hội Đồng Quản Trị Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Hội Đồng Quản Trị xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Hội Đồng Quản Trị cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính đã 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 31/12/2016, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính
Kế toán và Kiểm toán Nam Việt

Chủ tịch Hội đồng thành viên



Nguyễn Thị Lan

Chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số: 0167-2013-152-1

Thành phố Hồ Chí Minh, Ngày 19 tháng 04 năm 2017

Kiểm toán viên

Nguyễn Anh Tuấn

Chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số: 1559-2013-152-1



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2016	01/01/2016
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		143.378.121.272	76.192.735.088
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	27.177.802.597	19.337.400.357
1. Tiền	111		9.434.222.597	1.774.062.672
2. Các khoản tương đương tiền	112		17.743.580.000	17.563.337.685
II. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		114.224.216.319	45.825.602.445
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	2.043.645.313	2.775.485.955
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	27.589.217.565	5.178.488.700
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5	84.591.353.441	37.871.627.790
III. Hàng tồn kho	140	V.6	-	2.418.144.000
1. Hàng tồn kho	141		-	2.418.144.000
IV. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.976.102.356	8.611.588.286
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7	51.131.880	7.298.586.465
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.691.342.823	1.075.276.986
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.12	233.627.653	237.724.835
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		228.759.091.152	355.765.662.364
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		2.269.520.062	84.671.276.277
1. Phải thu dài hạn khác	216	V.5	2.269.520.062	84.671.276.277
II. Tài sản cố định	220		4.089.917.341	4.697.025.325
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	4.089.917.341	4.697.025.325
- Nguyên giá	222		5.463.266.351	8.040.150.185
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(1.373.349.010)	(3.343.124.860)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240		167.021.260.621	234.099.901.250
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	V.9	167.021.260.621	234.099.901.250
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2	54.983.571.914	32.186.016.800
1. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		24.496.800.000	-
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		32.273.216.800	32.186.016.800
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(1.786.444.886)	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		394.821.214	111.442.712
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.7	-	111.442.712
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		394.821.214	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		372.137.212.424	431.958.397.452

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2016	01/01/2016
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		81.092.708.804	167.975.418.478
I. Nợ ngắn hạn	310		76.393.208.804	133.481.648.202
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10	3.075.115.164	3.075.115.164
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.11	57.158.085.792	121.820.590.257
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12	10.657.892.976	6.702.033.766
4. Phải trả người lao động	314		628.342.230	38.091.734
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.13	110.000.000	100.000.000
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.14	1.489.474.930	960.457.069
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15	2.591.437.500	-
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		682.860.212	785.360.212
II. Nợ dài hạn	330		4.699.500.000	34.493.770.276
1. Phải trả dài hạn khác	337	V.14	4.699.500.000	34.493.770.276
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		291.044.503.620	263.982.978.974
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	291.044.503.620	263.982.978.974
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		239.999.990.000	239.999.990.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		239.999.990.000	239.999.990.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Quỹ đầu tư phát triển	417		3.542.524.567	3.542.524.567
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		47.501.989.053	20.440.464.407
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước	421a		20.440.464.407	1.367.426.942
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		27.061.524.646	19.073.037.465
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		372.137.212.424	431.958.397.452

Người lập biểu

Hà Thị Thu Huyền

Hà Thị Thu Huyền

Ngày 17 tháng 04 năm 2017

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thu Hồng

Nguyễn Thị Thu Hồng

Chủ tịch Hội đồng quản trị



Nguyễn Hoàng Minh

Nguyễn Hoàng Minh



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Năm 2016

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	34.360.040.877	24.497.898.949
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định	02	640.574.467	717.029.329
- Các khoản dự phòng	03	1.786.444.886	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(317.156.975)	(841.056.319)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(473.376.838)	(54.129.548)
- Chi phí lãi vay	06	290.102.488	1.701.825.000
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	36.286.628.905	26.021.567.411
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	13.391.173.686	(115.268.547.017)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	69.496.784.629	78.543.193.022
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	(92.932.785.964)	(3.563.719.889)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	7.358.897.297	(2.757.981.980)
- Tiền lãi vay đã trả	14	(290.102.488)	(1.701.825.000)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(4.132.198.655)	(9.297.559.698)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(102.500.000)	(4.821.221.661)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	29.075.897.410	(32.846.094.812)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định	21	(978.139.363)	(3.809.500.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ	22	801.545.455	-
3. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(24.496.800.000)	-
4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	32.186.016.800
5. Tiền thu lãi cho vay	27	529.304.263	54.129.548
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(24.144.089.645)	28.430.646.348
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ đi vay	33	4.900.000.000	178.400.000.000
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(2.308.562.500)	(178.400.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	2.591.437.500	-
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	7.523.245.265	(4.415.448.464)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	19.337.400.357	22.911.792.502
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		317.156.975	841.056.319
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	27.177.802.597	19.337.400.357

Người lập biểu

Món

Kế toán trưởng

Món

Chủ tịch Hội đồng quản trị



Hà Thị Thu Huyền

Ngày 17 tháng 04 năm 2017

Nguyễn Thị Thu Hồng

Nguyễn Hoàng Minh



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH Năm 2016

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

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 30/05/2009 và các giấy chứng nhận sửa đổi bổ sung kèm theo.

Trụ sở chính của Công ty tại Tầng trệt (G-BLK-3), Tòa Nhà The Manor, 91 Nguyễn Hữu Cánh, phường 22, quận Bình Thạnh, thành phố Hồ Chí Minh.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là kinh doanh bất động sản.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là: Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc 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).

4. Cấu trúc doanh nghiệp

Các công ty con:

Tên Công ty	Địa chỉ	Ngành nghề kinh doanh chính	Tỷ lệ sở hữu
Công ty TNHH Kinh doanh nhà An Việt Land	Số 325/13 Xa lộ Hà Nội, Phường An Phú, Quận 2, Thành phố Hồ Chí Minh	Kinh doanh bất động sản	60%
Công ty TNHH Kinh doanh nhà Khang An Phú Hữu	Số 325/13 Xa lộ Hà Nội, Phường An Phú, Quận 2, Thành phố Hồ Chí Minh	Kinh doanh bất động sản	70%

Các công ty liên doanh, liên kết:

Tên Công ty	Địa chỉ	Ngành nghề kinh doanh chính	Tỷ lệ sở hữu
Công ty CP Xây dựng và Kinh doanh Địa ốc III	Số 181 Võ Thị Sáu, Phường 7, Quận 3, Thành phố HCM	Kinh doanh bất động sản	26%
Công ty TNHH Kinh doanh nhà An Hưng	Số 325/13 Xa lộ Hà Nội, Phường An Phú, Quận 2, TP.HCM	Kinh doanh bất động sản	25%
Công ty TNHH Kinh doanh nhà Khang An Phú Đông	Tầng trệt (G-BLK-9) Tòa nhà The Manor, Số 91 Nguyễn Hữu Cánh, phường 22, Quận Bình Thạnh, TP.HCM	Kinh doanh bất động sản	49%
Công ty TNHH Kinh doanh nhà Khang Gia Hưng	Tầng trệt (G-BLK-3) Tòa nhà The Manor, Số 91 Nguyễn Hữu Cánh, phường 22, Quận Bình Thạnh, TP.HCM	Kinh doanh bất động sản	49%

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

1. Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong 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

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam.

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

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính: Là tỷ giá công bố của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch theo nguyên tắc:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản: Là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng thì tỷ giá thực tế khi đánh giá lại là tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi doanh nghiệp mở tài khoản ngoại tệ.

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: Là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại tại thời điểm lập Báo cáo tài chính;

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và tương đương tiền bao gồm: tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

3. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Khoản đầu tư vào công ty con được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác phản ánh các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Khoản đầu tư vào công cụ vốn các đơn vị khác được phản ánh theo nguyên giá trừ các khoản dự phòng giảm giá đầu tư.

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 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn;

Dự phòng giảm giá đầu tư 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. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

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

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc năm tài chính. Tăng hoặc giảm số tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong báo cáo kết quả kinh doanh. Mức trích dự phòng đối với các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán được thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư 228/2009/TT-BTC như sau:

- 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 6 tháng đến dưới 1 năm.
- 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
- 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
- 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

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

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

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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
- Thiết bị quản lý	03 - 05 năm

7. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.

Hợp đồng hợp tác kinh doanh là thỏa thuận bằng hợp đồng của hai hoặc nhiều bên để cùng thực hiện hoạt động kinh tế nhưng không hình thành pháp nhân độc lập. Hoạt động này có thể được đồng kiểm soát bởi các bên góp vốn theo thỏa thuận liên doanh hoặc kiểm soát bởi một trong số các bên tham gia.

Hợp đồng hợp tác kinh doanh có thể được thực hiện dưới hình thức cùng nhau xây dựng tài sản hoặc hợp tác trong một số hoạt động kinh doanh. Các bên tham gia trong Hợp đồng hợp tác kinh doanh có thể thỏa thuận chia doanh thu, chia sản phẩm hoặc chia lợi nhuận sau thuế.

Trong mọi trường hợp, khi nhận tiền, tài sản của các các bên khác đóng góp cho hoạt động Hợp đồng hợp tác kinh doanh, bên nhận phải kế toán là nợ phải trả, không được ghi nhận vào vốn chủ sở hữu.

8. Nguyên tắc kế toán 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.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng năm 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.

9. 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 năm 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 phạt trễ khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

10. 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 năm 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.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

11. 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.

Các khoản dự trữ, các quỹ được trích từ lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp theo Điều lệ được thông qua Đại hội cổ đông khi có đề nghị của Hội đồng quản trị.

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán bất động sản của doanh nghiệp là chủ đầu tư phải thực hiện theo nguyên tắc

a) Việc ghi nhận doanh thu bán bất động sản phải đảm bảo thỏa mãn đồng thời 5 điều kiện sau:

- Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho người mua, doanh nghiệp đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua;
- Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Doanh nghiệp đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán bất động sản;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản.

b) Đối với các công trình, hạng mục công trình mà doanh nghiệp là chủ đầu tư (kể cả các công trình, hạng mục công trình doanh nghiệp vừa là chủ đầu tư, vừa tự thi công), trường hợp khách hàng có quyền hoàn thiện nội thất của bất động sản và doanh nghiệp thực hiện việc hoàn thiện nội thất của bất động sản theo đúng thiết kế, mẫu mã, yêu cầu của khách hàng thì doanh nghiệp được ghi nhận doanh thu khi hoàn thành, bàn giao phần xây thô cho khách hàng. Trường hợp này, doanh nghiệp phải có hợp đồng hoàn thiện nội thất bất động sản riêng với khách hàng, trong đó quy định rõ yêu cầu của khách hàng về thiết kế, kỹ thuật, mẫu mã, hình thức hoàn thiện nội thất bất động sản và biên bản bàn giao phần xây thô cho khách hàng.

c) Đối với bất động sản phân lô bán nền, nếu đã chuyển giao nền đất cho khách hàng (không phụ thuộc đã làm xong thủ tục pháp lý về giấy chứng nhận quyền sử dụng đất hay chưa) và hợp đồng không hủy ngang, chủ đầu tư được ghi nhận doanh thu đối với nền đất đã bán khi thỏa mãn đồng thời các điều kiện sau:

- Đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sử dụng đất cho người mua;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán nền đất;
- Doanh nghiệp đã thu được hoặc chắc chắn sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán nền đất.

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.

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

Tài khoản này dùng để phản ánh các khoản được điều chỉnh giảm trừ vào doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong năm, gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Tài khoản này không phản ánh các khoản thuế được giảm trừ vào doanh thu như thuế GTGT đầu ra phải nộp tính theo phương pháp trực tiếp. Việc điều chỉnh giảm doanh thu được thực hiện như sau:



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

17. 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, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời, còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

18. Báo cáo bộ phận

Báo cáo theo bộ phận bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh hoặc một bộ phận theo khu vực địa lý.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này chịu rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có chịu rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

19. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu ngắn hạn, các khoản phải thu khác và các khoản đầu tư.

Nợ phải trả tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác và các khoản vay.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

20. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

- Khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng năm tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của năm phát sinh;
- Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các năm trước, đến năm sau mới phát sinh chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán hoặc hàng bán bị trả lại thì doanh nghiệp được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc:
 - + Nếu sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các năm trước, đến năm sau phải giảm giá, phải chiết khấu thương mại, bị trả lại nhưng phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính, kế toán phải coi đây là một sự kiện cần điều chỉnh phát sinh sau ngày lập Bảng cân đối kế toán và ghi giảm doanh thu, trên Báo cáo tài chính của năm lập báo cáo (năm trước).
 - + Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ phải giảm giá, phải chiết khấu thương mại, bị trả lại sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì doanh nghiệp ghi giảm doanh thu của năm phát sinh (năm sau).

14. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

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

Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phần chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho. Khi xác định khối lượng hàng tồn kho bị giảm giá cần phải trích lập dự phòng, kế toán phải loại trừ khối lượng hàng tồn kho đã ký được hợp đồng tiêu thụ (có giá trị thuần có thể thực hiện được không thấp hơn giá trị ghi sổ) nhưng chưa chuyển giao cho khách hàng nếu có bằng chứng chắc chắn về việc khách hàng sẽ không từ bỏ thực hiện hợp đồng.

15. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

Chi phí hoạt động tài chính bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán; Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

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

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá (trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển,...

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuê môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...)



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
Tiền mặt	1.849.031.289	208.839.704
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	7.585.191.308	1.565.222.968
Các khoản tương đương tiền	17.743.580.000	17.563.337.685
Cộng	27.177.802.597	19.337.400.357

2. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
Đầu tư vào công ty con (a)	-	-
Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh (b)	24.496.800.000	-
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (b)	32.273.216.800	32.186.016.800
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	(1.786.444.886)	-
Cộng	54.983.571.914	32.186.016.800

(a) Đầu tư vào công ty con gồm:

- Theo Quyết định số 16/KA/QĐ ngày 24/12/2015 của Hội đồng Quản trị Công ty Cp Đầu tư địa ốc Khang An quyết định góp vốn vào Công ty TNHH Kinh doanh nhà An Việt Land (gọi tắt là AVL). Ngày 31/12/2015 AVL được thành lập theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp mã số doanh nghiệp 0313596990, địa chỉ tại số 325/13 Xa lộ Hà Nội, phường An Phú, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh và vốn điều lệ là 30.000.000.000 đồng, trong đó Công ty chiếm 60% vốn điều lệ với số vốn góp là 18.000.000.000 đồng. Đến ngày 31/12/2016, Công ty chưa góp vốn đầu tư vào AVL.

- Công ty TNHH Kinh doanh nhà Khang An Phú Hữu (gọi tắt là KAPH) được thành lập theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0314012013 ngày 15/09/2016. Vốn điều lệ của KAPH là 20.000.000.000 đồng, trong đó Công ty chiếm 70% vốn điều lệ với số vốn góp là 14.000.000.000 đồng. Đến ngày 31/12/2016, Công ty chưa góp vốn đầu tư vào KAPH.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(b) Đầu tư tài chính dài hạn

Tên công ty	31/12/2016		01/01/2016					
	Tỷ lệ biểu quyết	Giá gốc VND	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Tỷ lệ biểu quyết	Giá gốc VND	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		24.496.800.000	-	24.496.800.000	-	-	-	
Công ty Cp Xây dựng và Kinh doanh Địa ốc III (I)	26%	24.096.800.000	-	24.096.800.000	-	-	-	
Công ty TNHH Kinh doanh nhà An Hưng (J)	25%	100.000.000	-	100.000.000	-	-	-	
Công ty TNHH Kinh doanh nhà Khang An Phú Đông (K)	49%	100.000.000	-	100.000.000	-	-	-	
Công ty TNHH Khang Gia Hưng (L)	49%	200.000.000	-	200.000.000	-	-	-	
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		32.273.216.800	(1.786.444.886)	30.486.771.914	32.186.016.800	-	32.186.016.800	
Đầu tư vào Công ty TNHH Dacin Việt Nam Tân Tạo	10%	32.273.216.800	(1.786.444.886)	30.486.771.914	10%	32.186.016.800	-	32.186.016.800

(I) Công ty Cp Xây dựng và Kinh doanh Địa ốc III được thành lập theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0300469392 đăng ký lần đầu ngày 30/04/2004 do số kế hoạch và đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp, ngành nghề kinh doanh là kinh doanh bất động sản, vốn điều lệ là 14 tỷ đồng, trong đó Công ty Cp đầu tư địa ốc Khang An nắm giữ 364.000 cổ phần chiếm 26% vốn điều lệ.

(J) Công ty TNHH Kinh doanh nhà An Hưng được thành lập theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0313932353 ngày 26/07/2016 do số kế hoạch và đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp, ngành nghề kinh doanh là kinh doanh bất động sản, vốn điều lệ là 20 tỷ đồng, trong đó Công ty Cp đầu tư địa ốc Khang An góp 5 tỷ đồng chiếm 25% vốn điều lệ. Đến thời điểm 31/12/2016 Công ty Cp đầu tư địa ốc Khang An đã góp 100.000.000 đồng.

(K) Công ty TNHH Kinh doanh nhà Khang An Phú Đông được thành lập theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0314078575 đăng ký lần đầu ngày 25/10/2015 do số kế hoạch và đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp, ngành nghề kinh doanh là kinh doanh bất động sản, vốn điều lệ là 10.210.000.000 đồng, trong đó Công ty Cp đầu tư địa ốc Khang An góp 5.002.900.000 đồng chiếm 49% vốn điều lệ. Đến thời điểm 31/12/2016 Công ty Cp đầu tư địa ốc Khang An đã góp 100.000.000 đồng.

(L) Công ty TNHH Kinh doanh nhà Khang Gia Hưng được thành lập theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0313096885 đăng ký lần đầu ngày 15/01/2015 do số kế hoạch và đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp, ngành nghề kinh doanh là bất động sản, vốn điều lệ là 20 tỷ đồng, trong đó Công ty Cp đầu tư địa ốc Khang An góp 9,8 tỷ đồng chiếm 49% vốn điều lệ. Đến thời điểm 31/12/2016 Công ty Cp đầu tư địa ốc Khang An đã góp 200.000.000 đồng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
Phải thu khách hàng khác	2.043.645.313	2.775.485.955
Cộng	2.043.645.313	2.775.485.955

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
Bà Phan Thị Lan	1.350.000.000	1.350.000.000
Công ty TNHH tư vấn thiết kế xây dựng Anh Linh	1.120.000.000	1.120.000.000
Công ty Cổ phần Xây dựng và Kinh doanh Địa ốc III	5.983.707.365	1.008.496.800
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Xây dựng Hoàng Thái	14.772.880.000	-
Các nhà cung cấp khác	4.362.630.200	1.699.991.900
Cộng	27.589.217.565	5.178.488.700
Trả trước cho người bán là các bên liên quan:		
Công ty Cổ phần Xây dựng và Kinh doanh Địa ốc III	5.983.707.365	1.008.496.800

5. Phải thu khác

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
Phải thu ngắn hạn khác	84.591.353.441	37.871.627.790
Công ty TNHH Dacin Việt Nam Tân Tạo	3.914.009.600	3.914.009.600
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	900.000	900.000
Phải thu khác	80.676.443.841	33.956.718.190
Phải thu dài hạn khác	2.269.520.062	84.671.276.277
Phải thu hợp đồng hợp tác kinh doanh	-	82.401.756.215
Phải thu dài hạn khác	2.269.520.062	2.269.520.062
Cộng	86.860.873.503	122.542.904.067
Phải thu khác là các bên liên quan:		
Bà Châu Mỹ Linh	22.379.000.000	-
Ông Nguyễn Hoàng Minh	43.345.029.724	33.820.500.000
Ông Nguyễn Minh Trí	14.609.680.000	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

6. Hàng tồn kho

	31/12/2016		01/01/2016	
	VND		VND	
	Giá trị ghi sổ	Dự phòng	Giá trị ghi sổ	Dự phòng
Hàng hoá bất động sản	-	-	2.418.144.000	-
Cộng	-	-	2.418.144.000	-

7. Chi phí trả trước ngắn hạn

	31/12/2016		01/01/2016	
	VND		VND	
Chi phí trả trước ngắn hạn	51.131.880		7.298.586.465	
Chi phí công cụ dụng cụ	51.131.880		-	
Chi phí thực hiện dự án	-		7.298.586.465	
Chi phí trả trước dài hạn	-		111.442.712	
Chi phí thực hiện dự án	-		111.442.712	
Cộng	51.131.880		7.410.029.177	

8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Đơn vị tính: VND		
	Phương tiện vận tải	Thiết bị quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	7.805.210.015	234.940.170	8.040.150.185
Số tăng trong năm	941.139.363	37.000.000	978.139.363
- Mua trong năm	941.139.363	37.000.000	978.139.363
Số giảm trong năm	3.555.023.197	-	3.555.023.197
- Thanh lý, nhượng bán	3.555.023.197	-	3.555.023.197
Số dư cuối năm	5.191.326.181	271.940.170	5.463.266.351
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	3.108.184.690	234.940.170	3.343.124.860
Số tăng trong năm	637.491.133	3.083.334	640.574.467
- Khấu hao trong năm	637.491.133	3.083.334	640.574.467
Số giảm trong năm	2.610.350.317	-	2.610.350.317
- Thanh lý, nhượng bán	2.610.350.317	-	2.610.350.317
Số dư cuối năm	1.135.325.506	238.023.504	1.373.349.010
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	4.697.025.325	-	4.697.025.325
Tại ngày cuối năm	4.056.000.675	33.916.666	4.089.917.341

Nguyên giá tài sản cố định cuối năm đã khấu hao hết những vẫn còn sử dụng là 234.940.170 đồng (tại ngày 31/12/2015 là 234.940.170 đồng).

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

9. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn (*)	<u>167.021.260.621</u>	<u>234.099.901.250</u>
Cộng	<u>167.021.260.621</u>	<u>234.099.901.250</u>

(*) Gồm các dự án sau :

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
- Dự án khu dân cư Phú Hữu quận 9	11.249.282.256	17.160.938.626
- Dự án Phước Thiện Đồng Nai	36.238.626.800	62.460.771.957
- Dự án Tân Tạo quận Bình Tân	119.533.351.565	115.558.190.667
- Dự án Cát Lái quận 2	-	38.920.000.000
Cộng	<u>167.021.260.621</u>	<u>234.099.901.250</u>

10. Phải trả người bán ngắn hạn

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
Công ty Cổ phần Xây dựng và Kinh doanh Địa ốc III	2.952.648.000	2.952.648.000
Phải trả người bán khác	<u>122.467.164</u>	<u>122.467.164</u>
Cộng	<u>3.075.115.164</u>	<u>3.075.115.164</u>

Phải trả người bán là các bên liên quan:

Công ty Cổ phần Xây dựng và Kinh doanh Địa ốc III	2.952.648.000	2.952.648.000
---	---------------	---------------

11. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
Công ty Cổ phần Xây dựng và Kinh doanh Địa ốc III	15.747.456.000	15.747.456.000
Công ty TNHH Bất động sản Gia Phú	-	101.590.580.556
Người mua trả tiền trước khác	<u>41.410.629.792</u>	<u>4.482.553.701</u>
Cộng	<u>57.158.085.792</u>	<u>121.820.590.257</u>

Người mua trả tiền trước là các bên liên quan:

Công ty Cổ phần Xây dựng và Kinh doanh Địa ốc III	15.747.456.000	15.747.456.000
---	----------------	----------------



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

12. Thuế và các khoản phải nộp (phải thu) nhà nước

Phải nộp	01/01/2016 VND	Tăng	Giảm	31/12/2016 VND
Thuế thu nhập doanh nghiệp	6.374.188.239	7.693.337.445	4.132.198.655	9.935.327.029
Thuế thu nhập cá nhân	327.845.527	232.393.367	397.493.546	162.745.348
Các loại thuế khác	-	3.000.000	3.000.000	-
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	1.759.942.962	1.200.122.363	559.820.599
Cộng	6.702.033.766	9.688.673.774	5.732.814.564	10.657.892.976

Phải thu	31/12/2016 VND	01/01/2016 VND
Các loại thuế khác	233.627.653	237.724.835
Cộng	233.627.653	237.724.835

13. Chi phí phải trả ngắn hạn

	31/12/2016 VND	01/01/2016 VND
Chi phí phải trả khác	110.000.000	100.000.000
Cộng	110.000.000	100.000.000

14. Phải trả khác

	31/12/2016 VND	01/01/2016 VND
Phải trả ngắn hạn khác	1.489.474.930	960.457.069
Phải trả bảo hiểm y tế, bảo hiểm xã hội	48.962.149	18.609.276
Công ty Cổ Phần Địa Ốc Khang Việt	98.664.988	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.341.847.793	941.847.793
Phải trả dài hạn khác	4.699.500.000	34.493.770.276
Nhận ký quỹ xây dựng	4.699.500.000	2.129.500.000
Ông Nguyễn Hoàng Minh	-	32.364.270.276
Cộng	6.188.974.930	35.454.227.345
Phải trả khác là các bên liên quan:		
Công ty Cổ Phần Địa Ốc Khang Việt	98.664.988	-
Ông Nguyễn Hoàng Minh	400.000.000	32.364.270.276

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

15. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	01/01/2016 VND	Tăng	Giảm	31/12/2016 VND
Công ty Cổ Phần Địa Ốc Khang Việt (Bên liên quan)	- 4.900.000.000	2.308.562.500		2.591.437.500
Cộng	- 4.900.000.000	2.308.562.500		2.591.437.500

16. Vốn chủ sở hữu

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	239.999.990.000	5.965.522.134	2.962.269.281	248.927.781.415
Lãi trong năm trước			19.073.037.465	19.073.037.465
Giảm khác		(2.422.997.567)	(1.594.842.339)	(4.017.839.906)
Số dư cuối năm trước	239.999.990.000	3.542.524.567	20.440.464.407	263.982.978.974
Số dư đầu năm nay	239.999.990.000	3.542.524.567	20.440.464.407	263.982.978.974
Lãi trong năm nay			27.061.524.646	27.061.524.646
Số dư cuối năm nay	239.999.990.000	3.542.524.567	47.501.989.053	291.044.503.620

b) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Năm nay VND	Năm trước VND
Vốn góp của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu năm	239.999.990.000	239.999.990.000
Vốn góp tăng trong năm	-	-
Vốn góp cuối năm	239.999.990.000	239.999.990.000

c) Cổ phiếu

	31/12/2016 Cổ phiếu	01/01/2016 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	23.999.999	23.999.999
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	23.999.999	23.999.999
- Cổ phiếu thường	23.999.999	23.999.999
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	23.999.999	23.999.999
- Cổ phiếu phổ thông	23.999.999	23.999.999
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng		



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

17. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
Ngoại tệ các loại (USD)	782.926,29	782.926,29

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	168.155.906.350	168.091.110.897
Doanh thu chuyển nhượng bất động sản	168.155.906.350	168.091.110.897
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ với các bên liên quan:		164.748.760.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Địa Ốc Khang Việt	-	164.748.760.000
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	-	756.000.000
Hàng bán bị trả lại	-	756.000.000
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	168.155.906.350	167.335.110.897
Doanh thu thuần chuyển nhượng bất động sản	168.155.906.350	167.335.110.897
4. Giá vốn hàng bán	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Giá vốn chuyển nhượng bất động sản	123.359.030.820	137.781.195.193
Cộng	123.359.030.820	137.781.195.193
5. Doanh thu hoạt động tài chính	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	19.704.263	54.129.548
Lãi chuyển nhượng vốn góp	-	748.012.405
Cổ tức, lợi nhuận được chia	509.600.000	-
Lãi chênh lệch tỷ giá	317.156.975	841.056.319
Cộng	846.461.238	1.643.198.272



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

6. Chi phí tài chính

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lãi tiền vay	290.102.488	1.701.825.000
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	1.786.444.886	-
Chi phí tài chính khác	49.714.660	-
Cộng	2.126.262.034	1.701.825.000

7. Chi phí Quản lý doanh nghiệp

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí cho nhân viên	5.809.886.791	4.023.533.826
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, công cụ	140.007.334	109.185.461
Chi phí khấu hao tài sản cố định	640.574.467	556.772.377
Thuế phí, lệ phí	11.311.603	3.000.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	777.199.233	218.539.539
Chi phí bằng tiền khác	586.729.019	1.664.828.076
Cộng	7.965.708.447	6.575.859.279

8. Thu nhập khác

	Năm nay VND	Năm trước VND
Thu nhập từ chuyển nhượng căn hộ và đất nền	227.600.000	1.256.895.573
Thu nhập từ phạt chậm nộp	545.327.992	374.453.704
Thu nhập khác	27.920.009	150.181.006
Cộng	800.848.001	1.781.530.283

9. Chi phí khác

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lỗ thanh lý tài sản cố định	143.127.425	-
Chi phí khác	1.849.045.986	203.061.031
Cộng	1.992.173.411	203.061.031



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp được xác định với thuế suất là 20% trên thu nhập chịu thuế (năm trước là 22%).

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

Bảng ước tính mức thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được trình bày dưới đây:

	Năm nay VND	Năm trước VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	34.360.040.877	24.497.898.949
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	2.132.540.280	160.562.343
- Các khoản điều chỉnh tăng	2.959.297.255	1.001.618.662
- Các khoản điều chỉnh giảm	826.756.975	841.056.319
Tổng thu nhập tính thuế	36.492.581.157	24.658.461.292
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	22%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	7.298.516.231	5.424.861.484
Thuế thu nhập doanh nghiệp tạm tính đối với thu tiền từ dự án	394.821.214	-
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	7.693.337.445	5.424.861.484
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	(394.821.214)	-

11. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	27.061.524.646	19.073.037.465
Các khoản điều chỉnh	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	27.061.524.646	19.073.037.465
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm	23.999.999	23.999.999
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.128	795

Ghi chú: Theo Nghị quyết đại hội đồng cổ đông năm 2016 Công ty không có kế hoạch trích quỹ khen thưởng phúc lợi nên lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính chưa bao gồm khoản giảm trừ trích quỹ khen thưởng phúc lợi.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

12. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	140.007.334	109.185.461
Chi phí nhân công	5.809.886.791	4.023.533.826
Chi phí khấu hao tài sản cố định	640.574.467	717.029.329
Chi phí dịch vụ mua ngoài	777.199.233	10.786.365.495
Chi phí khác	56.878.430.813	50.177.747.339
Cộng	64.246.098.638	65.813.861.450

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Thông tin về các bên liên quan

Trong năm, ngoài các nghiệp vụ đã thuyết minh ở các phần trên, Công ty đã phát sinh các nghiệp vụ chủ yếu với các bên liên quan như sau:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch (VND)
Công ty Cổ phần Đầu tư Địa Ốc Khang Việt	Bên liên quan	Lãi vay Trả lãi vay	290.102.488 (191.437.500)

Thu nhập của thành viên Hội đồng Quản Trị, Ban điều hành trong năm như sau:

	Năm nay VND	Năm trước VND
Thu nhập của Hội đồng quản trị	534.803.432	172.438.218
Thu nhập của Ban điều hành	897.287.594	638.143.614
Cộng	1.432.091.026	810.581.832

2. Báo cáo bộ phận

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chủ yếu của Công ty là kinh doanh bất động sản nên Công ty không trình bày báo cáo bộ phận.

Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý

Công ty chỉ hoạt động trong khu vực địa lý Việt Nam.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

3. Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính

	Giá trị ghi sổ		Giá trị hợp lý	
	31/12/2016 VND	01/01/2016 VND	31/12/2016 VND	01/01/2016 VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	27.177.802.597	19.337.400.357	27.177.802.597	19.337.400.357
Phải thu khách hàng và phải thu khác	8.570.809.092	91.494.051.832	8.544.313.443	91.494.051.832
Cộng	35.748.611.689	110.831.452.189	35.722.116.040	110.831.452.189
Nợ phải trả tài chính				
Các khoản vay	2.591.437.500	-	2.591.437.500	-
Chi phí phải trả	110.000.000	100.000.000	110.000.000	100.000.000
Phải trả người bán và phải trả khác	9.215.127.945	38.510.733.233	9.215.127.945	38.510.733.233
Cộng	11.916.565.445	38.610.733.233	11.916.565.445	38.610.733.233

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

Phương pháp và giả định sau đây được sử dụng để ước tính giá trị hợp lý :

Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, các khoản phải thu khách hàng, phải trả người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác phần lớn xấp xỉ với giá trị ghi sổ do kỳ hạn ngắn hạn của những công cụ này.

Giá trị hợp lý của các khoản vay có lãi suất cố định hoặc thả nổi không xác định được do không có đủ thông tin để áp dụng các mô hình định giá phù hợp.

4. Tài sản đảm bảo

Công ty không có thế chấp tài sản cố định hữu hình để đảm bảo cho các khoản nợ, khoản vay ngân hàng vào ngày 31/12/2016. Công ty không nắm giữ tài sản đảm bảo của đơn vị khác vào ngày vào ngày 31/12/2016.

5. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà đối tác sẽ không thực hiện các nghĩa vụ của mình theo quy định của một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình bao gồm cả tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác.

Phải thu khách hàng

Việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng của Công ty dựa trên các chính sách, thủ tục và quy trình kiểm soát của Công ty có liên quan đến việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng.

Các khoản phải thu khách hàng chưa trả thường xuyên được theo dõi. Các phân tích về khả năng lập dự phòng được thực hiện tại ngày lập báo cáo trên cơ sở từng khách hàng đối với các khách hàng lớn. Trên cơ sở này, Công ty không có rủi ro tập trung về tín dụng.

Tiền gửi ngân hàng

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

6. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn trong việc đáp ứng các nghĩa vụ tài chính do tình trạng thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty phát sinh chủ yếu do không tương xứng trong các kỳ hạn của tài sản tài chính và các khoản phải trả tài chính.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản bằng việc duy trì tỷ lệ tiền mặt và các khoản tương đương tiền ở mức mà Hội Đồng Quản Trị cho là đủ để hỗ trợ tài chính cho các hoạt động kinh doanh của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những thay đổi các luồng tiền.

Thông tin thời hạn đáo hạn của nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các giá trị thanh toán chưa chiết khấu theo hợp đồng như sau:

	Từ 01 năm trở xuống	Trên 01 năm	Cộng
Số cuối năm	6.812.690.445	5.103.875.000	11.916.565.445
Các khoản vay	2.591.437.500	-	2.591.437.500
Phải trả người bán và phải trả khác	4.111.252.945	5.103.875.000	9.215.127.945
Chi phí phải trả	110.000.000	-	110.000.000
Số đầu năm	4.116.962.957	34.493.770.276	38.610.733.233
Các khoản vay	-	-	-
Phải trả người bán và phải trả khác	4.016.962.957	34.493.770.276	38.510.733.233
Chi phí phải trả	100.000.000	-	100.000.000

7. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm: Rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất.

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái. Công ty không có rủi ro ngoại tệ do việc mua và bán hàng hóa, dịch vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ là Đồng Việt Nam.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động do thay đổi lãi suất thị trường. Rủi ro về thay đổi lãi suất thị trường của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách theo dõi chặt chẽ tình hình thị trường có liên quan để xác định chính sách lãi suất hợp lý có lợi cho các mục đích quản lý giới hạn rủi ro của Công ty.

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro do thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo là không đáng kể hoặc nợ phải trả tài chính có lãi suất cố định.

8. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015 đã được kiểm toán. Một số chỉ tiêu tại ngày 31/12/2015 trên Bảng Cân đối kế toán và Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh năm 2015 được trình bày lại theo Quyết định thanh tra thuế từ năm 2012 đến 2014 như sau:



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	Số liệu tại ngày 31/12/2015		
	Số trước điều chỉnh (1)	Số trình bày lại (2)	Chênh lệch (3) = (2) - (1)
C. NỢ PHẢI TRẢ	168.765.155.419	167.975.418.478	(789.736.941)
I. Nợ ngắn hạn	134.271.385.143	133.481.648.202	(789.736.941)
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	7.491.770.707	6.702.033.766	(789.736.941)
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	263.193.242.033	263.982.978.974	789.736.941
I. Vốn chủ sở hữu	263.193.242.033	263.982.978.974	789.736.941
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	19.650.727.466	20.440.464.407	789.736.941
- LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước	753.962.205	1.367.426.942	613.464.737
- LNST chưa phân phối kỳ này	18.896.765.261	19.073.037.465	176.272.204

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT
ĐỘNG KINH DOANH**

	Năm 2015		
	Số trước điều chỉnh (1)	Số trình bày lại (2)	Chênh lệch (3) = (2) - (1)
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	4.132.198.655	5.424.861.484	1.292.662.829
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	1.468.935.033	-	(1.468.935.033)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	18.896.765.261	19.073.037.465	176.272.204
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	787	795	8

9. Thông tin về hoạt động liên tục

Trong năm tài chính 31/12/2016, không có hoạt động hoặc sự kiện phát sinh nào có ảnh hưởng đáng kể đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Vì vậy, Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở giả định Công ty sẽ hoạt động liên tục.

Người lập biểu



Hà Thị Thu Huyền

Ngày 17 tháng 04 năm 2017

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thu Hồng

Chủ tịch Hội đồng quản trị



Nguyễn Hoàng Minh

