

Công Ty Cổ phần Đầu Tư Địa Ốc Khang An

MỤC LỤC

	<i>Trang</i>
Bảng cân đối kế toán	3 - 4
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	5
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	6 - 7
Thuyết minh báo cáo tài chính	8 - 18

Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Khang An

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 09 năm 2014

Đơn vị: đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm 30/09/2014	Số đầu năm 01/01/2014
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		415.874.030.722	311.663.877.472
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		16.808.400.293	3.552.392.032
1. Tiền	111	3	16.808.400.293	3.552.392.032
II. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		17.244.682.086	10.092.139.643
1. Phải thu khách hàng	131		3.169.628.528	3.427.329.107
2. Trả trước cho người bán	132		5.659.265.399	906.337.700
3. Các khoản phải thu khác	135	4	8.415.788.159	5.758.472.836
4. Dự phòng phải thu khó đòi	139			
III. Hàng tồn kho	140	5	321.090.117.546	281.721.873.235
1. Hàng tồn kho	141		321.090.117.546	281.721.873.235
IV. Tài sản ngắn hạn khác	150		60.730.830.797	16.297.472.562
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	6	4.871.776.792	3.217.420.792
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		812.016.768	1.351.916.863
3. Tài sản ngắn hạn khác	158	7	55.047.037.237	11.728.134.907
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		69.777.070.054	71.689.122.795
I. Tài sản cố định	220		1.703.212.373	2.583.064.143
1. Tài sản cố định hữu hình	221	8	1.703.212.373	2.583.064.143
- Nguyên giá	222		4.230.650.185	5.267.554.947
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(2.527.437.812)	(2.684.490.804)
II. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		64.372.033.600	64.372.033.600
1. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	9	64.372.033.600	64.372.033.600
2. Đầu tư dài hạn khác	258			
III. Tài sản dài hạn khác	260		3.701.824.081	4.734.025.052
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	10	2.068.957.994	225.211.919
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		1.632.866.087	4.446.012.799
3. Tài sản dài hạn khác	268	11		62.800.334
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		485.651.100.776	383.353.000.267

Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Khang An

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)
Ngày 30 tháng 09 năm 2014

Đơn vị: đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm 30/09/2014	Số đầu năm 01/01/2014
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		238.010.562.962	136.382.159.914
I. Nợ ngắn hạn	310		81.132.327.288	83.981.845.817
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	12		19.339.000.000
2. Phải trả người bán	312		325.293.464	531.778.873
3. Người mua trả tiền trước	313		50.848.672.229	24.942.943.297
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	13	27.029.666.116	36.000.108.984
5. Phải trả người lao động	315		263.518.091	191.670.667
6. Chi phí phải trả	316	14	60.000.000	210.573.492
7. Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	15	1.016.435.421	1.074.648.537
8. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		1.588.741.967	1.691.121.967
II. Nợ dài hạn	330		156.878.235.674	52.400.314.097
1. Phải trả dài hạn khác	333	16	156.878.235.674	38.400.314.097
2. Vay và nợ dài hạn	334	17		14.000.000.000
3. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		247.640.537.814	246.970.840.353
I. Vốn chủ sở hữu	410	18	247.640.537.814	246.970.840.353
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		200.000.000.000	200.000.000.000
2. Quỹ đầu tư phát triển	417		3.542.524.567	3.542.524.567
3. Quỹ dự phòng tài chính	418		2.422.997.567	2.422.997.567
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		41.675.015.680	41.005.318.219
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		485.651.100.776	383.353.000.267

Nguyễn Thị Thu Hồng
Người lập

Huỳnh Thị Thanh Trúc
Kế toán trưởng



Nguyễn Hoàng Minh
Tổng Giám đốc


Ngày 14 tháng 10 năm 2014


Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Khang An

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2014

Đơn vị: đồng Việt Nam

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3/2014	Quý 3/2013	Từ 01/01/2014 đến 30/09/2014	Từ 01/01/2013 đến 30/09/2013
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		3.427.009.985	6.279.157.411	12.512.549.076	10.476.741.245
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	19	3.427.009.985	6.279.157.411	12.512.549.076	10.476.741.245
4. Giá vốn hàng bán	11	20	2.653.042.874	3.349.654.658	5.560.072.506	6.466.344.292
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		773.967.111	2.929.502.753	6.952.476.570	4.010.396.953
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	21	5.202.150	1.851.484	14.698.899	5.779.294
7. Chi phí tài chính	22	22	7.607.456	1.218.982.863	1.637.303.128	5.263.988.773
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		7.607.456	1.218.982.863	1.637.303.128	4.582.868.111
8. Chi phí bán hàng	24			51.250.719		93.337.566
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	23	1.182.969.538	1.044.235.023	3.971.565.862	3.952.852.299
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(411.407.733)	616.885.632	1.358.306.479	(5.294.002.391)
11. Thu nhập khác	31		250.050.729	70.000.001	270.050.729	6.638.523.801
12. Chi phí khác	32		510.109.893	52.855.052	580.382.620	68.429.318
13. Lợi nhuận khác	40		(260.059.164)	17.144.949	(310.331.891)	6.570.094.483
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(671.466.897)	634.030.581	1.047.974.588	1.276.092.092
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51			185.364.072		364.247.668
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52			181.077.835	378.277.127	181.077.835
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		(671.466.897)	267.588.674	669.697.461	730.766.589
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		(34)	13	33	37


Nguyễn Thị Thu Hồng
Người lập


Huỳnh Thị Thanh Trúc
Kế toán trưởng


Nguyễn Hoàng Minh
Tổng Giám đốc



Ngày 14 tháng 10 năm 2014

Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Khang An

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (phương pháp gián tiếp)
cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2014

Đơn vị: đồng Việt Nam

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2014 đến 30/09/2014	Từ 01/01/2013 đến 30/09/2013
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		669.697.461	1.267.092.092
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao	02	8	371.480.407	383.888.603
- Các khoản dự phòng	04			(180.581.157)
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(14.698.899)	
- Chi phí lãi vay	06		1.637.303.128	
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		2.663.782.097	1.470.399.538
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		(49.931.544.678)	9.467.886.570
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10		(39.368.244.311)	(3.010.449.411)
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		134.108.583.291	12.849.140.681
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12		3.497.652.075	
- Tiền lãi vay đã trả	13		(1.709.537.628)	
- Tiền thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(3.000.000.000)	(150.000.000)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		162.800.334	
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		(25.000.000)	(32.444.330.881)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		46.398.491.180	(11.817.353.503)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
- Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21			
- Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		181.818.182	
- Tiền thu hồi đầu tư vào đơn vị khác	26			13.720.000.000
- Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		14.698.899	

Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Khang An

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (tiếp theo)
cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2014

Đơn vị: đồng Việt Nam

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2014 đến 30/09/2014	Từ 01/01/2013 đến 30/09/2013
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		196.517.081	13.720.000.000
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
- Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33			6.530.000.000
- Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(33.339.000.000)	(9.210.206.296)
- Tiền lãi đã trả	36			(10.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(33.339.000.000)	(2.690.206.296)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		13.256.008.261	(787.559.799)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	3	3.552.392.032	1.285.880.929
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	3	16.808.400.293	498.321.130

Nguyễn Thị Thu Hồng
Người lập

Huỳnh Thị Thanh Trúc
Kế toán trưởng



Nguyễn Hoàng Minh
Tổng Giám đốc

Ngày 14 tháng 10 năm 2014

Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Khang An

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2014

(Thuyết minh báo cáo tài chính là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các báo cáo tài chính)

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 điều chỉnh Giấy chứng nhận Đăng ký kinh 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.
- Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 4 ngày 14 tháng 1 năm 2013.

Ngành nghề đăng ký kinh doanh 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: Tầng trệt (G-BLK-3), Tòa nhà The Manor, 91 Nguyễn Hữu Cảnh, phường 22, 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.

Năm tài chính

Năm tài chính công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 và thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

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 Bộ Tài chính 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.

Hình thức sổ kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán đăng ký áp dụng của Công ty là Nhật ký chung, kế toán trên máy vi tính.

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

Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Khang An

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2014

(Thuyết minh báo cáo tài chính là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các báo cáo tài chính)

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

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 năm tài chính. Tăng hoặc giảm số dư khoản dự phòng được phản ánh vào chi phí quản lý trong năm.

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.

Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

Phần vốn góp của Công ty trong Công ty liên doanh được hạch toán theo phương pháp giá gốc. Theo phương pháp này, phần vốn góp của Công ty trong liên doanh được ghi nhận ban đầu theo nguyên giá. Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các Công ty liên doanh sau ngày Công ty tham gia liên doanh được hạch toán vào mục thu nhập của báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

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

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.

Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Khang An

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2014

(Thuyết minh báo cáo tài chính là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các báo cáo tài chính)

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

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 năm tài chính 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 năm khi các chi phí này đã phát sinh.

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 năm tài chính tài sản là tiền và công nợ có gốc ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá quy định vào ngày kết thúc năm tài chính. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch đánh giá lại cuối năm được kết chuyển vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong năm tài chính.

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 năm tài chính.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc năm tài chính 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.

Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Khang An

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2014

(Thuyết minh báo cáo tài chính là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các báo cáo tài chính)

3. TIỀN

Đơn vị: đồng Việt Nam

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ 30/09/2014	Số đầu kỳ 01/01/2014
Tiền mặt tại quỹ	100.067.564	287.524.956
Tiền gửi ngân hàng	16.708.332.729	3.264.867.076
Tổng cộng	16.808.400.293	3.552.392.032

4. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

Đơn vị: đồng Việt Nam

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ 30/09/2014	Số đầu kỳ 01/01/2014
Công ty TNHH Bất động sản Gia Phú	4.500.000.000	1.830.000.000
Công ty TNHH Dacin Việt Nam Tân Tạo	3.914.009.600	3.914.009.600
Phải thu khác	1.778.559	14.463.236
Tổng cộng	8.415.788.159	5.758.472.836

5. HÀNG TỒN KHO

Đơn vị: đồng Việt Nam

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ 30/09/2014	Số đầu kỳ 01/01/2014
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	318.671.973.546	279.303.729.235
Hàng hóa bất động sản đầu tư	2.418.144.000	2.418.144.000
Tổng cộng	321.090.117.546	281.721.873.235

6. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN

Đơn vị: đồng Việt Nam

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ 30/09/2014	Số đầu kỳ 01/01/2014
Chi phí chờ phân bổ	4.871.326.792	3.217.420.792
Tổng cộng	4.871.326.792	3.217.420.792

7. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC

Đơn vị: đồng Việt Nam

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ 30/09/2014	Số đầu kỳ 01/01/2014
Tạm ứng	55.047.037.237	11.728.134.907
Tổng cộng	55.047.037.237	11.728.134.907

Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Khang An

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2014

(Thuyết minh báo cáo tài chính là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các báo cáo tài chính)

8. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị: đồng Việt Nam

	Phương tiện Vận tải	Thiết bị quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	5.032.614.777	234.940.170	5.267.554.947
Mua mới trong năm			
Giảm trong năm	1.036.904.762		1.036.904.762
Số dư cuối năm	3.995.710.015	234.940.170	4.230.650.185
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	2.450.785.664	233.705.140	2.684.490.804
Khấu hao tăng trong năm	370.245.377	1.235.030	371.480.407
Khấu hao giảm trong năm	528.533.399		528.533.399
Số dư cuối năm	2.292.497.642	234.940.170	2.527.437.812
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	2.581.829.113	1.235.030	2.583.064.143
Tại ngày cuối năm	1.703.212.373		1.703.212.373

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

Đơn vị: đồng Việt Nam

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ 30/09/2014	Số đầu kỳ 01/01/2014
Công ty TNHH Dacin Việt Nam Tân Tạo	64.372.033.600	64.372.033.600
Tổng cộng	64.372.033.600	64.372.033.600

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 m²) tại phường Tân Tạo A, quận Bình Tân. Trong số vốn góp liên doanh này, Công ty có 10% lợi ích và 10% còn lại thuộc về Công ty Cổ phần Xây dựng Phước Thành (xem thêm thuyết minh 17b).

Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Khang An

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2014

(Thuyết minh báo cáo tài chính là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các báo cáo tài chính)

10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

Đơn vị: đồng Việt Nam

Chi tiêu	Số cuối kỳ 30/09/2014	Số đầu kỳ 01/01/2014
Chi phí công cụ, dụng cụ, sửa chữa	68.957.994	225.211.919
Chi phí trả trước dài hạn khác	2.000.000.000	
Tổng cộng	2.068.957.994	225.211.919

11. TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC

Đơn vị: đồng Việt Nam

Chi tiêu	Số cuối kỳ 30/09/2014	Số đầu kỳ 01/01/2014
Ký quỹ thuê văn phòng		62.800.334
Tổng cộng		62.800.334

12. VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

Đơn vị: đồng Việt Nam

Chi tiêu	Số cuối kỳ 30/09/2014	Số đầu kỳ 01/01/2014
Nợ dài hạn đến hạn trả	0	19.339.000.000
Tổng cộng	0	19.339.000.000

13. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Đơn vị: đồng Việt Nam

Chi tiêu	Số cuối kỳ 30/09/2014	Số đầu kỳ 01/01/2014
Thuế giá trị gia tăng	9.957.221.956	12.957.221.956
Thuế thu nhập doanh nghiệp	13.341.105.951	18.775.975.536
Thuế thu nhập cá nhân	11.756.597	547.329.880
Các loại thuế khác	2.299.786.425	2.299.786.425
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	1.419.795.187	1.419.795.187
Tổng cộng	27.029.666.116	36.000.108.984

Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Khang An

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2014

(Thuyết minh báo cáo tài chính là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các báo cáo tài chính)

14. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

Đơn vị: đồng Việt Nam

Chi tiêu	Số cuối kỳ 30/09/2014	Số đầu kỳ 01/01/2014
Chi phí lãi vay		72.234.500
Chi phí phải trả khác	60.000.000	138.338.992
Tổng cộng	60.000.000	210.573.492

15. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỢP NGẮN HẠN KHÁC

Đơn vị: đồng Việt Nam

Chi tiêu	Số cuối kỳ 30/09/2014	Số đầu kỳ 01/01/2014
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế	63.623.468	121.836.584
Phải trả khác	952.811.953	952.811.953
Tổng cộng	1.016.435.421	1.074.648.537

16. PHẢI TRẢ DÀI HẠN KHÁC

Đơn vị: đồng Việt Nam

Chi tiêu	Số cuối kỳ 30/09/2014	Số đầu kỳ 01/01/2014
Bà Trần Tú Duyên (a)	8.036.067.604	8.036.067.604
Công ty cổ phần xây dựng Phước Thành (b)	28.464.746.493	28.464.746.493
Công ty Khang Việt	18.365.921.577	
Nhận ký quỹ xây dựng	1.899.500.000	1.899.500.000
Bà Châu Mỹ Linh	40.000.000.000	
Ông Đặng Thanh Sang	60.000.000.000	
Ông Nguyễn Hoàng Minh	112.000.000	
Tổng cộng	156.878.235.674	38.400.314.097

(a) Theo hợp đồng tham gia góp vốn dự án số 02/HĐ-GV-KA ngày 28 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 10.216m² 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 13 tháng 4 năm 2010, Công ty Cổ phần Xây dựng Phước Thành đồng ý chuyển tất cả việc góp vốn này vào vốn góp của Công ty TNHH Dacin Việt Nam Tân Tạo, tương đương với 10% vốn góp trong Công ty TNHH Dacin Việt Nam Tân Tạo. Số dư phải trả bao gồm 23.556.895.573 đồng tiền vốn góp ban đầu và 4.907.850.920 đồng thu nhập sau thuế được chia từ việc định giá tài sản góp vốn liên doanh.

Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Khang An

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2014

(Thuyết minh báo cáo tài chính là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các báo cáo tài chính)

17. VAY VÀ NỢ DÀI HẠN

Đơn vị: đồng Việt Nam

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ 30/09/2014	Số đầu kỳ 01/01/2014
1. Ngân hàng BIDV (*)	0	14.000.000.000
Tổng cộng	0	14.000.000.000

(*) 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 13%/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;

18. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a. Cổ phiếu

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ 30/09/2014	Số đầu kỳ 01/01/2014
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	20.000.000	20.000.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	20.000.000	20.000.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>20.000.000</i>	<i>20.000.000</i>
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	20.000.000	20.000.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>20.000.000</i>	<i>20.000.000</i>
Tổng cộng	20.000.000	20.000.000

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

Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Khang An

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2014

(Thuyết minh báo cáo tài chính là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các báo cáo tài chính)

18. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

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

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	41.005.318.219	246.970.840.353
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	669.697.461	669.697.461
Chia cổ tức	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	200.000.000.000	3.542.524.567	2.422.997.567	41.675.015.680	247.640.537.814

Đơn vị: đồng Việt Nam

Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Khang An

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2014

(Thuyết minh báo cáo tài chính là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các báo cáo tài chính)

19. DOANH THU

Đơn vị: đồng Việt Nam

Chỉ tiêu	Quý III/2014	Quý III/2013
Doanh thu chuyển nhượng Bất động sản	3.427.009.985	6.279.157.411
Tổng cộng	3.427.009.985	6.279.157.411

20. GIÁ VỐN

Đơn vị: đồng Việt Nam

Chỉ tiêu	Quý III/2014	Quý III/2013
Giá vốn chuyển nhượng bất động sản	2.653.042.874	3.349.654.658
Tổng cộng	2.653.042.874	3.349.654.658

21. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

Đơn vị: đồng Việt Nam

Chỉ tiêu	Quý III/2014	Quý III/2013
Lãi tiền gửi ngân hàng	5.202.150	1.851.484
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
Lãi phạt chậm thanh toán, chậm góp vốn		
Tổng cộng	5.202.150	1.851.484

22. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

Đơn vị: đồng Việt Nam

Chỉ tiêu	Quý III/2014	Quý III/2013
Chi phí lãi vay	7.607.456	1.218.982.863
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
Chi phí tài chính khác		
Tổng cộng	7.607.456	1.218.982.863

Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Khang An

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2014

(Thuyết minh báo cáo tài chính là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các báo cáo tài chính)

23. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

Đơn vị: đồng Việt Nam

Chỉ tiêu	Quý III/2014	Quý III/2013
Chi phí nhân viên quản lý	810.319.630	628.798.758
Chi phí đồ dùng văn phòng	38.659.416	36.944.809
Chi phí khấu hao TSCĐ	93.723.665	68.526.345
Thuế, phí và lệ phí	240.000	
Chi phí dịch vụ mua ngoài	24.544.020	
Chi phí bằng tiền khác	215.482.807	309.965.111
Tổng cộng	1.182.969.538	1.044.235.023

24. GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Đơn vị: đồng Việt Nam

Các bên liên quan	Quý III/2014	Quý III/2013
Hội Đồng Quản Trị	93.191.500	215.542.684
Ban Giám Đốc	77.985.928	197.482.607
Ban Kiểm Soát	38.802.175	139.665.399
Tổng cộng	209.979.603	552.690.690

Nguyễn Thị Thu Hồng
Người lập

Huỳnh Thị Thanh Trúc
Kế toán trưởng



Nguyễn Hoàng Minh
Tổng Giám đốc

Ngày 14 tháng 10 năm 2014