



CÔNG TY CỔ PHẦN
XÂY DỰNG VÀ KINH DOANH ĐỊA ỐC TÂN KỸ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3/2015

Cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2015

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ KINH DOANH ĐỊA ỐC TÂN KỲ

MỤC LỤC

	Trang
Báo cáo tài chính	
Bảng cân đối kế toán Quý 3 tại ngày 30 tháng 9 năm 2015	01 - 02
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh Quý 3 tại ngày 30 tháng 9 năm 2015	03
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ Quý 3 tại ngày 30 tháng 9 năm 2015	04
Thuyết minh báo cáo tài chính	05 - 22



CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ KINH DOANH ĐỊA ỐC TÂN KỶ

Địa chỉ: 63 Ung Văn Khiêm, phường 25, quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

Mẫu số B 01 - DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**QUÝ 3 NĂM 2015**

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2015

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Th. minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		411,605,809,491	231,298,149,742
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		9,945,829,004	14,874,330,341
1. Tiền	111	5.1	9,945,829,004	14,874,330,341
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		7,961,143,709	350,178,209
1. Chứng khoán kinh doanh	121		1,749,975	1,749,975
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		(1,571,766)	(1,571,766)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	5.2	7,960,965,500	350,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		302,776,779,667	142,420,032,936
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.3	107,546,151,546	97,162,481,248
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		7,745,067,620	6,305,888,435
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.4	187,485,560,501	38,951,663,253
IV. Hàng tồn kho	140	5.5	89,711,558,522	73,513,928,167
1. Hàng tồn kho	141		89,711,558,522	73,513,928,167
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1,210,498,589	139,680,089
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.9	117,537,253	36,360,000
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1,092,961,336	103,320,089
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		102,313,185,434	87,109,745,183
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		16,131,277,440	14,582,173,973
1. Phải thu dài hạn khác	216	5.4	16,131,277,440	14,582,173,973
II. Tài sản cố định	220		21,207,531,662	14,487,710,578
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.6	21,092,531,662	14,372,710,578
- Nguyên giá	222		40,230,513,198	31,592,527,900
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(19,137,981,536)	(17,219,817,322)
2. Tài sản cố định vô hình	227		115,000,000	115,000,000
- Nguyên giá	228		115,000,000	115,000,000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230	5.7	31,107,951,317	-
- Nguyên giá	231		32,020,681,754	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(912,730,437)	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		26,083,169,546	48,350,944,885
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	5.8	26,083,169,546	48,350,944,885
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		7,097,710,000	9,535,500,000
1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	5.2	7,097,710,000	9,535,500,000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		685,545,469	153,415,747
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.9	685,545,469	153,415,747
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		513,918,994,925	318,407,894,925

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ KINH DOANH ĐỊA ỐC TÂN KỲ

Địa chỉ: 63 Ung Văn Khiêm, phường 25, quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

Mẫu số B 01 - DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2015

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Th. minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		385,783,486,934	189,912,967,256
I. Nợ ngắn hạn	310		376,648,938,246	182,738,249,608
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.11	67,964,047,579	56,939,012,595
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		181,698,650,624	34,222,395,932
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.12	274,038,718	1,107,299,534
4. Phải trả người lao động	314		2,204,308	-
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.13	6,688,762,694	4,190,305,559
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.14	26,429,169,877	18,098,149,170
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.10	90,767,411,560	65,435,050,213
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2,824,652,886	2,746,036,605
II. Nợ dài hạn	330		9,134,548,688	7,174,717,648
1. Phải trả dài hạn khác	337	5.14	198,282,858	198,282,858
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.10	8,936,265,830	6,976,434,790
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	5.15	128,135,507,991	128,494,927,669
I. Vốn chủ sở hữu	410		128,135,507,991	128,494,927,669
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		113,822,320,000	104,067,160,000
+ Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		113,822,320,000	104,067,160,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		10,493,765,000	20,248,925,000
3. Cổ phiếu quỹ	415		(9,132,474,250)	(9,132,474,250)
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		3,443,464,886	3,282,036,605
5. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		3,443,464,886	3,282,036,605
6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		6,064,967,469	6,747,243,709
+ LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		4,967,497,212	6,348,619,547
+ LNST chưa phân phối kỳ này	421b		1,097,470,257	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		513,918,994,925	318,407,894,925

TP. Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 10 năm 2015

NGƯỜI LẬP BIỂU



NGUYỄN VĂN HUÂN

KẾ TOÁN TRƯỞNG



HUỖNH TIÊN HOÀNH

TỔNG GIÁM ĐỐC




TRẦN VĂN TUẤN

172
ÔNG
CỔ PHẦN
XÂY DỰNG
KINH DOANH
ĐỊA ỐC
TÂN KỲ
BÌNH THẠNH - TP. HỒ CHÍ MINH

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ KINH DOANH ĐỊA ỐC TÂN KỲ

Địa chỉ: 63 Ung Văn Khiêm, phường 25, quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

Mẫu số B 02 - DN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

QUÝ 3 NĂM 2015

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2015

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này		Đơn vị tính: VND
			Năm 2015	Năm 2014	Năm 2015	Năm 2014	
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	109,022,820,082	92,441,298,830	309,439,361,685	154,850,436,853	
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 03)	10		109,022,820,082	92,441,298,830	309,439,361,685	154,850,436,853	
4. Giá vốn hàng bán	11	6.2	100,949,498,078	85,513,161,398	283,909,240,265	141,721,213,526	
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		8,073,322,004	6,928,137,432	25,530,121,420	13,129,223,327	
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	20,499,247	16,999,894	64,442,439	1,573,386,976	
7. Chi phí tài chính	22	6.4	2,511,734,118	2,328,245,147	9,047,133,605	8,714,041,891	
<i>Trong đó, chi phí lãi vay</i>	23		<i>2,507,234,118</i>	<i>2,328,245,147</i>	<i>9,042,633,605</i>	<i>8,714,041,891</i>	
8. Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-	
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.5	3,774,568,410	2,524,443,525	10,687,800,376	6,947,437,672	
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(25+26)]	30		1,807,518,723	2,092,448,654	5,859,629,878	(958,869,260)	
11. Thu nhập khác	31	6.6	1,859,375,573	1,316,758,470	2,332,901,437	2,203,973,435	
12. Chi phí khác	32	6.7	2,259,881,147	875,991,143	2,331,924,194	1,090,965,410	
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(400,505,574)	440,767,327	977,243	1,113,008,025	
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		1,407,013,149	2,533,215,981	5,860,607,121	154,138,765	
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		309,542,892	-	1,144,240,518	-	
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-	
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		1,097,470,257	2,533,215,981	4,716,366,603	154,138,765	
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		102	260	439	16	
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-	-	-	

NGƯỜI LẬP BIỂU

Nguyễn Văn Huân

NGUYỄN VĂN HUÂN

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Hoỳnh Tiên Hoành

HOYNH TIEN-HOANH



Ngày 19 tháng 10 năm 2015

TỔNG GIÁM ĐỐC

Trần Văn Tuấn

TRẦN VĂN TUẤN

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ KINH DOANH ĐỊA ỐC TÂN KỸ

Địa chỉ: 63 Ung Văn Khiêm, phường 25, quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

Mẫu số B 03 - DN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

QUÝ 3 NĂM 2015

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2015

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Th. minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2015	Năm 2014
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		5,860,607,121	154,138,765
2. Điều chỉnh cho các khoản				
Khấu hao TSCĐ và BDSĐT	02		3,047,921,378	2,544,322,704
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		432,666,107	(1,933,808,590)
Chi phí lãi vay	06		9,042,633,605	8,714,041,891
trước những thay đổi vốn lưu động	08		18,383,828,211	9,478,694,770
Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(163,281,918,643)	32,083,772,513
Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(16,197,630,355)	26,239,911,631
Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		160,134,562,973	(16,639,935,607)
Tăng giảm chi phí trả trước	12		(613,306,975)	1,303,362,854
Tiền lãi vay đã trả	14		(9,042,633,605)	(8,714,041,891)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(1,871,881,406)	(35,495,855)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	1,624,147,405
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(82,812,000)	(2,586,439,426)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(12,571,791,800)	42,753,976,394
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(12,845,168,863)	(21,670,078,680)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		1,805,000,000	851,818,182
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác	23		(11,110,965,500)	(140,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	175,000,000
5. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		2,437,790,000	-
6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		64,442,439	545,788,707
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(19,648,901,924)	(20,237,471,791)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ đi vay	33		76,339,236,098	84,752,697,668
2. Tiền trả nợ gốc vay	34		(49,047,043,711)	(107,474,867,086)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		27,292,192,387	(22,722,169,418)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(4,928,501,337)	(205,664,815)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		14,874,330,341	7,559,546,965
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		9,945,829,004	7,353,882,150

TP. Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 10 năm 2015

NGƯỜI LẬP BIỂU



NGUYỄN VĂN HUÂN

KẾ TOÁN TRƯỞNG



HUỲNH TIÊN HOÀNG

TỔNG GIÁM ĐỐC



TRẦN VĂN TUẤN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2015

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2015

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1.1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Xây Dựng và Kinh Doanh Địa Ốc Tân Kỳ (dưới đây gọi tắt là Công ty) được chuyển đổi từ Công ty Trách Nhiệm Hữu Hạn Xây Dựng - Dịch Vụ Tân Kỳ theo Giấy đăng ký kinh doanh số 071766, do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 12 tháng 5 năm 1999. Công ty được chuyển thành công ty Cổ phần theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103006214 đăng ký lại lần thứ nhất ngày 15 tháng 3 năm 2007 và các Giấy chứng nhận thay đổi sau đó với lần gần đây nhất số 0301725747 vào ngày 20 tháng 12 năm 2011 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Trụ sở được đặt tại số 63 Ung Văn Khiêm, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 104.067.160.000 đồng.

1.2. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, ngành nghề kinh doanh chính của Công ty là:

- Xây dựng công nghiệp, xây dựng dân dụng và trang trí nội thất. Xây dựng cầu đường. Mua bán vật liệu xây dựng. San lấp mặt bằng. Gia công cơ khí xây dựng. Xây dựng công trình thủy lợi, cơ sở hạ tầng khu công nghiệp – khu dân cư – khu đô thị, công trình cấp thoát nước – xử lý môi trường. Lắp đặt đường dây, trạm biến áp, thiết bị công nghiệp, hệ thống cơ điện lạnh.
- Trang trí ngoại thất. Lập dự án đầu tư. Đo đạc bản đồ. Tư vấn đầu tư (trừ tư vấn tài chính – kế toán). Tư vấn đấu thầu. Lập dự toán – tổng dự toán công trình. Kinh doanh bất động sản. Dịch vụ tư vấn về bất động sản.
- Sản xuất, mua bán thiết bị - máy móc ngành xây dựng – công nghiệp, khu nhà tiền chế, thiết bị - dụng cụ trường học, thiết bị y tế, thiết bị văn phòng, dụng cụ thể dục thể thao (không sản xuất tại trụ sở và không kinh doanh súng đạn thể thao, vũ khí thô sơ). Sản xuất vật liệu xây dựng (không sản xuất tại trụ sở).
- Mua bán hàng thủ công mỹ nghệ. Kinh doanh lẻ hành nội địa, quốc tế. Kinh doanh cơ sở lưu trú du lịch: khách sạn, nhà nghỉ du lịch; kinh doanh nhà hàng ăn uống (không kinh doanh nhà hàng, khách sạn, nhà nghỉ tại trụ sở). Kinh doanh phát triển khu du lịch (không hoạt động tại trụ sở). Kinh doanh vận tải hàng hóa bằng ô tô, đường thủy nội địa. Kinh doanh vận tải hành khách bằng ô tô.
- Cho thuê văn phòng, kho bãi, thiết bị - máy móc ngành xây dựng – công nghiệp.
- Trồng rừng và khai thác rừng trồng. Trồng cây công – nông lâm nghiệp. Sản xuất cây giống. Chăn nuôi gia súc, gia cầm (không hoạt động tại trụ sở).
- Mua bán gỗ tròn, gỗ xẻ, máy móc – thiết bị - phụ tùng ngành công – nông – lâm – ngư nghiệp, hóa chất (trừ hóa chất có tính độc hại mạnh). Chế biến gỗ (không hoạt động tại trụ sở). Sản xuất hàng mộc gia dụng (không chế biến gỗ tại trụ sở).
- Sản xuất nông – lâm – thủy – hải sản (không chế biến thực phẩm tươi sống tại trụ sở). Đo đạc và bản đồ.

030
C
C
XÂY
KINH D
T
THAN

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ KINH DOANH ĐỊA ỐC TÂN KỲ

Địa chỉ: 63 Ung Văn Khiêm, phường 25, quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

- Môi giới bất động sản. Định giá bất động sản. Bổ sung: Sàn giao dịch bất động sản.

1.3 Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.

2. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

2.1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty từ 01/01 đến 31/12.

2.2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam.

2.3. Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam, theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

3.1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam.

3.2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam

Công ty tuân thủ Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam để soạn thảo và trình bày các báo cáo tài chính cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 30 tháng 9 năm 2015.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

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

Tỷ giá áp dụng trong kế toán là tỷ giá của Ngân hàng TMCP Quân Đội

4.2. Áp dụng các Chuẩn mực và Hướng dẫn kế toán mới

Năm 2015 là năm đầu tiên Công ty áp dụng Chế độ kế toán Việt Nam sửa đổi theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính (TT200).

TT200 yêu cầu trình bày lại thông tin so sánh trên báo cáo tài chính năm 2015 đối với các chỉ tiêu có sự thay đổi giữa TT200 và Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ Tài chính. Do đó, Công ty đã thực hiện việc trình bày lại một số thông tin so sánh trên báo cáo tài chính năm 2015 để phù hợp với việc trình bày các số liệu của năm hiện hành như đã nêu tại mục 4.27.

4.3. Các ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định có ảnh hưởng đến các số liệu về tài sản, nợ phải trả và việc trình bày các tài sản và nợ tiềm tàng tại ngày 30 tháng 9 năm 2015 cũng như các khoản doanh thu, chi phí cho chín tháng đầu năm kết thúc vào ngày 30 tháng 9 năm 2015. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

172
CÔNG
CỔ PHẦN
XÂY DỰNG
KINH DOANH
ĐỊA ỐC
TÂN KỲ
1-T.P

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ KINH DOANH ĐỊA ỐC TÂN KỲ

Địa chỉ: 63 Ung Văn Khiêm, phường 25, quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

4.4. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, tiền gửi tiết kiệm, các khoản ký cược, ký quỹ, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư hoặc các khoản đầu tư có tính thanh khoản cao. Các khoản đầu tư có tính thanh khoản cao là các khoản có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các khoản tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

Các khoản tương đương tiền được xác định phù hợp với Chuẩn mực kế toán “Báo cáo lưu chuyển tiền tệ”

4.5. Nợ phải thu

Nguyên tắc ghi nhận

Các khoản nợ phải thu được phân loại là phải thu khách hàng, phải thu nội bộ và phải thu khác theo nguyên tắc là: Phải thu khách hàng là các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ các giao dịch mua bán; Phải thu nội bộ là khoản phải thu giữa đơn vị cấp trên với đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc; Các khoản phải thu còn lại được phân loại là phải thu khác.

Các khoản nợ phải thu được theo dõi theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, theo nguyên tệ và theo từng đối tượng.

Các khoản nợ phải thu thỏa mãn định nghĩa là các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá hối đoái giao dịch thực tế cuối kỳ.

Nợ phải thu chỉ được ghi nhận tới mức có thể thu hồi.

Nguyên tắc dự phòng phải thu khó đòi

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được lập cho các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán hoặc các khoản nợ có bằng chứng chắc chắn là không thu được. Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng phải thu khó đòi được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

4.6. Hàng tồn kho

Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho

Hàng tồn kho được hạch toán theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hạch toán theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho bao gồm: Chi phí nhân công, chi phí nguyên vật liệu và các chi phí xây dựng liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp nhập trước xuất trước.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

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

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Cuối kỳ, khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc thì phải lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.



CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ KINH DOANH ĐỊA ỐC TÂN KỲ

Địa chỉ: 63 Ung Văn Khiêm, phường 25, quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho.

Số tăng hoặc giảm dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được thực hiện trên cơ sở từng mặt hàng tồn kho. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt.

Nguyên liệu, vật liệu và công cụ dụng cụ dự trữ để sử dụng cho mục đích sản xuất ra sản phẩm không được lập dự phòng nếu sản phẩm do chúng góp phần cấu tạo nên sẽ được bán bằng hoặc cao hơn giá thành sản xuất của sản phẩm.

4.7. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước được phân loại là chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn theo kỳ hạn gốc và chủ yếu là chi phí liên quan đến giá vốn công cụ, dụng cụ và các chi phí khác. Các khoản này được phân bổ trong thời gian trả trước của chi phí hoặc trong khoản thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

4.8. Tài sản cố định hữu hình

Nguyên tắc ghi nhận và xác định giá trị ban đầu

Tài sản cố định hữu hình được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Trường hợp mua tài sản cố định được kèm thêm thiết bị, phụ tùng thay thế thì xác định và ghi nhận riêng thiết bị, phụ tùng thay thế theo giá trị hợp lý và được trừ (-) khỏi nguyên giá tài sản cố định hữu hình.

Phương pháp khấu hao

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng dự tính của tài sản.

Thời gian khấu hao ước tính cho một số nhóm tài sản như sau:

+ Nhà cửa, vật kiến trúc	05 – 25 năm
+ Máy móc thiết bị	05 – 10 năm
+ Phương tiện vận tải truyền dẫn	06 năm
+ Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 08 năm

4.9. Tài sản cố định vô hình

Ghi nhận và xác định giá trị ban đầu

Tài sản cố định vô hình được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sử dụng theo dự tính.

Nguyên tắc kế toán các tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất vô thời hạn không trích khấu hao.

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ KINH DOANH ĐỊA ỐC TÂN KỸ

Địa chỉ: 63 Ung Văn Khiêm, phường 25, quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

4.10. Bất động sản đầu tư

Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá. Nguyên giá bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí bằng tiền hoặc tương đương tiền mà doanh nghiệp phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hình thành bất động sản đầu tư đó. Nguyên giá của bất động sản đầu tư bao gồm cả các chi phí giao dịch liên quan trực tiếp ban đầu.

Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được khấu hao theo phương pháp đường thẳng. Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá không trích khấu hao mà xác định tổn thất do giảm giá trị.

Thời gian khấu hao ước tính cho một số nhóm bất động sản như sau:

+ Nhà cửa, vật kiến trúc	25 năm
+ Quyền sử dụng đất	50 năm

4.11. Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC)

Nguyên tắc ghi nhận vốn góp theo hình thức hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát

Bên góp vốn ghi nhận tài sản đóng góp cho hoạt động của BCC là khoản nợ phải thu khác; Bên nhận góp vốn ghi nhận tài sản các bên góp cho hoạt động của BCC là khoản nợ phải trả khác.

Nguyên tắc phân chia lợi của hợp đồng:

Các bên góp vốn phân chia lợi nhuận của hợp đồng dựa trên tỷ lệ vốn góp vào dự án.

4.12. Chi phí đi vay

Nguyên tắc vốn hóa chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được vốn hóa vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh.

Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

4.13. Đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh

Chứng khoán kinh doanh là các khoản chứng khoán và các công cụ tài chính khác nắm giữ vì mục đích kinh doanh (nắm giữ với mục đích chờ tăng giá để bán ra kiếm lời) tại thời điểm báo cáo.

Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận theo giá gốc. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh bao gồm: Giá mua cộng các chi phí mua như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ KINH DOANH ĐỊA ỐC TÂN KỸ

Địa chỉ: 63 Ung Văn Khiêm, phường 25, quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn gồm các khoản như các khoản tiền gửi có kỳ hạn, các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

Khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hay toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được thì số tổn thất đó được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm.

Các khoản cho vay được ghi nhận theo giá gốc.

Các khoản đầu tư khác

Khoản đầu tư được phân loại là đầu tư khác là các khoản đầu tư ngoài các khoản đầu tư vào công ty con, đầu tư vào công ty liên doanh, và đầu tư vào công ty liên kết.

Các khoản đầu tư khác được phản ánh theo giá gốc, bao gồm giá mua cộng (+) các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư (nếu có). Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí của các khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức, lợi nhuận được chia cho giai đoạn sau ngày đầu tư được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính theo giá trị hợp lý tại ngày được quyền nhận.

Phương pháp lập dự phòng tổn thất đầu tư tài chính

Đối với các khoản đầu tư chứng khoán

Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán được trích lập phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 (Thông tư 228) và Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 06 năm 2013 sửa đổi, bổ sung Thông tư 228 của Bộ Tài chính. Theo đó, Công ty được yêu cầu trích lập dự phòng cho các khoản chứng khoán đầu tư tự do trao đổi có giá trị ghi sổ cao hơn giá thị trường tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Đối với các khoản đầu tư khác

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư khác được lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của các khoản đầu tư này giảm xuống thấp hơn giá gốc, việc trích lập phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 (Thông tư 228) và Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 06 năm 2013 sửa đổi, bổ sung Thông tư 228 của Bộ Tài chính.

4.14. Nợ phải trả

Nợ phải trả được phân loại là phải trả người bán, phải trả nội bộ và phải trả khác theo nguyên tắc: Phải trả người bán là khoản phải trả có tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua bán hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với người mua; Các khoản phải trả còn lại được phân loại là phải trả khác

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, theo nguyên tắc và theo từng đối tượng.

Nợ phải trả được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ KINH DOANH ĐỊA ỐC TÂN KỸ

Địa chỉ: 63 Ung Văn Khiêm, phường 25, quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

4.15. Chi phí phải trả

Chi phí phải trả là các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng thực tế chưa chi trả được ghi nhận căn cứ vào các thông tin có được vào thời điểm cuối năm và các ước tính dựa vào thống kê kinh nghiệm.

4.16. Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo phần chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu, chênh lệch giữa giá mua lại cổ phiếu quỹ và giá tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Cổ phiếu quỹ

Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá mua và được trình bày như một khoản giảm vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán.

Cổ tức

Cổ tức được ghi nhận là một khoản phải trả vào ngày công bố cổ tức.

Quỹ dự trữ

Các quỹ dự trữ từ lợi nhuận sau thuế được trích lập theo nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông hàng năm.

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được phân phối cho các cổ đông sau khi được Đại hội cổ đông thông qua và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

4.17. Doanh thu, thu nhập khác

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Trong hầu hết các trường hợp doanh thu được ghi nhận khi chuyển giao cho người mua phần lớn rủi ro và lợi ích kinh tế gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa.

Doanh thu hợp đồng xây dựng

Doanh thu từ hợp đồng xây dựng được ghi nhận theo chính sách kế toán về hợp đồng xây dựng như trình bày dưới đây.

Lãi tiền gửi

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

Thu nhập đầu tư

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.



CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ KINH DOANH ĐỊA ỐC TÂN KỸ

Địa chỉ: 63 Ung Văn Khiêm, phường 25, quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

4.18. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh; Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh vào kỳ sau nhưng trước thời điểm phát hành báo cáo tài chính thì được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ lập báo cáo; Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh vào kỳ sau và sau thời điểm phát hành báo cáo tài chính thì được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh khoản giảm trừ.

4.19. Hợp đồng xây dựng

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng có thể được ước tính một cách đáng tin cậy, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán theo tỷ lệ phần trăm giữa chi phí phát sinh của phần công việc đã hoàn thành tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán so với tổng chi phí dự toán của hợp đồng, ngoại trừ trường hợp chi phí này không tương đương với phần khối lượng xây lắp đã hoàn thành. Khoản chi phí này có thể bao gồm các chi phí phụ thêm, các khoản bồi thường và chi thưởng thực hiện hợp đồng theo thỏa thuận với khách hàng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể ước tính được một cách đáng tin cậy thì không một khoản lợi nhuận nào được ghi nhận, kể cả khi tổng chi phí thực hiện hợp đồng có thể vượt quá tổng doanh thu của hợp đồng.

4.20. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán được ghi nhận theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu. Các khoản chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán.

4.21. Chi phí tài chính

Chi phí lãi vay kể cả số trích trước và lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái của kỳ báo cáo được ghi nhận đầy đủ trong báo cáo tài chính.

4.22. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp ghi nhận đầy đủ các chi phí phát sinh trong kỳ.

4.23. Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế của Công ty sau khi trích quỹ khen thưởng, phúc lợi cho tổng số bình quân số cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ, không bao gồm số cổ phiếu được Công ty mua lại và giữ làm cổ phiếu ngân quỹ.

4.24. Lãi suy giảm trên cổ phiếu

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế của Công ty sau khi trích quỹ khen thưởng, phúc lợi cho tổng số bình quân số cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ và tổng số cổ phiếu phổ thông dự kiến được phát hành thêm, không bao gồm số cổ phiếu được Công ty mua lại và giữ làm cổ phiếu ngân quỹ.

4.25. Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập tính thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành là 22%.



CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ KINH DOANH ĐỊA ỐC TÂN KỲ

Địa chỉ: 63 Ung Văn Khiêm, phường 25, quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

Thuế giá trị gia tăng

Thuế giá trị gia tăng của các hàng hóa và dịch vụ do Công ty cung cấp được tính theo mức thuế 10%.

Các loại thuế khác

Áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

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

4.26. 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 khách hàng và các khoản phải thu khác và các khoản cho vay.

Công nợ 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.

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

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

4.27. Số liệu so sánh

Các số liệu so sánh dưới đây đã được báo cáo lại theo quy định tại Thông tư 200/2014/TT-BTC (TT200) ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp:

Bảng cân đối kế toán (Trích)

	Đầu năm (Được báo cáo lại)	VND Đầu năm (Đã được báo cáo trước đây)
TÀI SẢN		
Đầu tư ngắn hạn	1.749.975	351.749.975
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	350.000.000	-
Phải thu ngắn hạn khác	38.951.663.253	26.590.328.296
Tài sản ngắn hạn khác	-	12.361.334.957
Phải thu dài hạn khác	14.582.173.973	13.805.471.785
Tài sản dài hạn khác	-	776.702.188
NGUỒN VỐN		
Quỹ dự phòng tài chính	-	3.282.036.605
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	3.282.036.605	-



CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ KINH DOANH ĐỊA ỐC TÂN KỲ

Địa chỉ: 63 Ung Văn Khiêm, phường 25, quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

Việc báo cáo lại các thông tin so sánh nêu trên là do có sự thay đổi giữa TT200 và các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo QĐ15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

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

5.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Cuối kỳ	VND Đầu năm
Tiền mặt	309.927.401	9.638.366
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	9.635.901.603	14.864.691.975
Cộng	9.945.829.004	14.874.330.341

(Xem trang tiếp theo)

172
CÔNG
CỔ PHẦN
XÂY DỰNG
VÀ KINH DOANH
ĐỊA ỐC
TÂN KỲ
1-T.P

5.2. Các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng tại Ngân hàng TMCP Quân Đội với lãi suất bình quân 5,2%/năm và Ngân hàng BIDV với lãi suất bình quân 5%/năm.

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được chi tiết như sau:

	Cuối kỳ		Đầu năm		VND
	Giá gốc	Giá trị hợp lý Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý Dự phòng	
Công ty CP Đầu Tư và Phát Triển Hồng Hà	6.557.710.000	-	8.995.500.000	8.995.500.000	
Công ty CP Tư Vấn Thiết Kế Tân Kỳ	180.000.000	-	180.000.000	180.000.000	
Công ty CP Cơ Điện Tân Kỳ	360.000.000	-	360.000.000	360.000.000	
Cộng	7.097.710.000	-	9.535.500.000	9.535.500.000	

(Xem trang tiếp theo)



5.3. Phải thu của khách hàng

	Cuối kỳ	VND Đầu năm
Phải thu của khách hàng ngắn hạn:		
Phải thu về thực hiện khối lượng công việc xây dựng hoàn thành.	102.638.824.755	91.833.886.286
Phải thu về bán hàng hóa và cho thuê thiết bị	3.375.728.522	3.904.996.693
Phải thu tiền cho thuê văn phòng	504.000.000	396.000.000
Phải thu khác	1.027.598.269	1.027.598.269
Cộng	<u>107.546.151.546</u>	<u>97.162.481.248</u>

5.4. Phải thu khác

	Cuối kỳ		Đầu năm		VND
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng	
Ngắn hạn:					
Phải thu dự án chung cư Splendor – Gò Vấp	13.000.000.000	-	13.000.000.000	-	
Phải thu tiền cho vay	14.927.158.292	-	11.427.158.292	-	
Phải thu tạm ứng cho các đội thi công	17.957.754.544	-	10.439.304.292	-	
Cầm cố ký quỹ ngắn hạn	-	-	1.922.030.665	-	
Phải thu khác	141.600.647.665	-	2.163.170.004	-	
Cộng	<u>187.485.560.501</u>	<u>-</u>	<u>38.951.663.253</u>	<u>-</u>	
Dài hạn:					
Phải thu góp vốn đầu tư Dự án Chung cư Splendor Gò Vấp	2.476.971.785	-	2.476.971.785	-	
Phải thu góp vốn đầu tư Dự án Chung cư Splendor Quận 12	11.328.500.000	-	11.328.500.000	-	
Cầm cố ký quỹ dài hạn	2.325.805.655	-	776.702.188	-	
Cộng	<u>16.131.277.440</u>	<u>-</u>	<u>14.582.173.973</u>	<u>-</u>	

Khoản phải thu ngắn hạn dự án Splendor Gò Vấp với số tiền là: 13.030.000.000 đồng, trong đó khoản phải thu tiền lãi tạm tính từ dự án là: 11.686.911.500 đồng (được đảm bảo bằng quyền sở hữu 3 căn hộ: 0.01 Lô A trị giá: 6.366.415.000 đồng, 0.02 Lô A trị giá: 2.638.900.000, 0.05 Lô B trị giá: 2.681.596.500 đồng của dự án), khoản phải thu tiền tạm ứng thực hiện dự án là: 1.313.088.500 đồng, phần còn lại là các chi phí khác liên quan phải thu lại Ban quản lý dự án.

5.5. Hàng tồn kho

	Cuối kỳ		Đầu năm		VND
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng	
Nguyên liệu, vật liệu	12.523.549.674	-	12.793.873.342	-	
Công cụ, dụng cụ	129.953.000	-		-	
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	77.058.055.848	-	60.720.054.825	-	
Cộng	<u>89.711.558.522</u>	<u>-</u>	<u>73.513.928.167</u>	<u>-</u>	

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ KINH DOANH ĐỊA ỐC TÂN KỲ

Địa chỉ: 63 Ung Văn Khiêm, phường 25, quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

5.6. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	VND
				Tổng cộng
Nguyên giá:				
Số dư đầu năm	5.482.031.000	23.965.631.328	2.144.865.572	31.592.527.900
Mua trong 9 tháng đầu năm 2015	-	11.049.393.298	-	11.049.393.298
Thanh lý nhượng bán	(2.411.408.000)	-	-	(2.411.408.000)
Số dư cuối quý 3 năm 2015	3.070.623.000	35.015.024.626	2.144.865.572	40.230.513.198
Giá trị hao mòn lũy kế:				
Số dư đầu năm	635.611.144	14.609.795.151	1.974.411.027	17.219.817.322
Khấu hao trong 9 tháng đầu năm	176.257.879	1.902.114.879	56.818.183	2.135.190.941
Thanh lý nhượng bán	(217.026.727)	-	-	(217.026.727)
Số dư cuối quý 3 năm 2015	594.842.296	16.511.910.030	2.031.229.210	19.137.981.536
Giá trị còn lại:				
Tại ngày đầu năm 2015	4.846.419.856	9.355.836.177	170.454.545	14.372.710.578
Tại ngày cuối quý 3 năm 2015	2.475.780.704	18.503.114.596	113.636.362	21.092.531.662

Nguyên giá của TSCĐ hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 7.913.253.071 đồng;

5.7. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong 9 tháng đầu năm	Giảm trong 9 tháng đầu năm	VND
				Số cuối kỳ
Bất động sản đầu tư cho thuê:				
Nguyên giá		32.020.681.754	-	32.020.681.754
- Quyền sử dụng đất	-	100.951.888	-	100.951.888
- Nhà	-	3.427.704.527	-	3.427.704.527
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	28.492.025.339	-	28.492.025.339
Giá trị hao mòn lũy kế	-	912.730.437	-	912.730.437
- Quyền sử dụng đất	-	841.265	-	841.265
- Nhà	-	57.128.410	-	57.128.410
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	854.760.762	-	854.760.762
Giá trị còn lại:	-	-	-	31.107.951.317
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	100.110.623
- Nhà	-	-	-	3.370.576.117
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	27.637.264.577

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ KINH DOANH ĐỊA ỐC TÂN KỲ

Địa chỉ: 63 Ung Văn Khiêm, phường 25, quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

5.8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Cuối kỳ	VND Đầu năm
Chi mua các căn hộ chung cư The Splendor Gò Vấp	-	1.189.362.100
Chi mua các căn hộ chung cư Viên Ngọc Phương Nam	24.489.039.546	24.489.039.546
Chi mua các căn hộ chung cư Hoàng Tháp	-	22.672.543.239
Chi mua máy móc thiết bị	1.594.130.000	-
Cộng	26.083.169.546	48.350.944.885

5.9. Chi phí trả trước

	Cuối kỳ	VND Đầu năm
Ngắn hạn:		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	-	36.360.000
Chi phí lương tháng 13 chờ phân bổ	117.537.253	-
Cộng	117.537.253	36.360.000
Dài hạn:		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	685.545.469	153.415.747
Cộng	685.545.469	153.415.747

5.10. Vay

Các khoản vay được chi tiết như sau:

	Cuối quý Giá trị	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Đầu năm Giá trị
Vay ngắn hạn	90.767.411.560	72.719.655.058	47.387.293.711	65.435.050.213
Vay dài hạn	8.936.265.830	3.619.581.040	1.659.750.000	6.976.434.790
Cộng	99.703.677.390	76.339.236.098	49.047.043.711	72.411.485.003

Vay ngắn hạn ngân hàng là khoản vay ngân hàng TMCP Quân Đội để bổ sung vốn lưu động, phát hành bảo lãnh phục vụ hoạt động thi công các công trình (chủ yếu là công trình Trung Tâm Hành Chính Đà Nẵng), nhận thầu xây dựng năm 2015 (không thực hiện tài trợ đối với mảng đầu tư dự án của Công ty) được đảm bảo bằng quyền đòi nợ từ các hợp đồng thi công xây dựng công trình do Ngân hàng tài trợ, lãi suất từ 9%/năm đến 12%/năm.

Vay dài hạn ngân hàng là các khoản vay có thời hạn 10 năm với lãi suất từ 10% đến 10,5%/năm. Khoản vay này được bảo đảm bằng tài sản hình thành từ vốn vay - Xem thêm mục 5.6.

5.11. Phải trả người bán

	Cuối kỳ		Đầu năm		VND
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	
Các khoản phải trả người bán ngắn hạn:	67.964.047.579	67.964.047.579	56.939.012.595	56.939.012.595	

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ KINH DOANH ĐỊA ỐC TÂN KỲ

Địa chỉ: 63 Ung Văn Khiêm, phường 25, quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

5.12. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Đầu quý	Số phải nộp trong quý	Số đã thực nộp trong quý	VND Cuối quý
Phải nộp:				
Thuế thu nhập doanh nghiệp	808.652.821	309.542.892	896.380.546	221.815.167
Thuế thu nhập cá nhân	44.444.019	160.867.445	153.087.913	52.223.551
Các loại thuế khác	-	-	-	-
Cộng	853.096.840	470.410.337	1.049.468.459	274.038.718

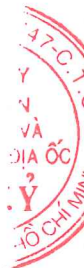
5.13. Chi phí phải trả

Chi phí phải trả là khoản trích trước giá vốn thi công công trình.

5.14. Phải trả khác

	Cuối kỳ	VND Đầu năm
Ngắn hạn:		
Kinh phí công đoàn	111.576.987	109.837.880
Bảo hiểm xã hội	188.801.080	94.854.760
Bảo hiểm y tế	33.307.110	16.547.670
Bảo hiểm thất nghiệp	14.523.160	7.006.520
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	150.000.000	150.000.000
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	4.885.063.900	12.913.200
Phải trả tiền do các đội thi công ứng trước	7.008.272.325	7.514.903.869
Thuế GTGT vãng lai phải nộp	1.446.731.653	1.337.425.824
Mượn cá nhân không tính lãi	10.600.000.000	7.945.000.000
Khác	1.990.893.662	909.659.447
Cộng	26.429.169.877	18.098.149.170
Dài hạn:		
Phải trả tiền góp vốn dự án Đà Nẵng	198.282.858	198.282.858
Cộng	198.282.858	198.282.858

(Xem trang tiếp theo)



5.15. Vốn chủ sở hữu

5.15.1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu Cổ phiếu quỹ	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	VND
Số dư đầu năm trước	104.067.160.000	20.248.925.000	(9.132.474.250)	6.348.619.547	127.859.795.203
Tăng vốn trong năm	-	-	-	-	-
Lãi trong năm trước	-	-	-	3.228.565.618	3.228.565.618
Tăng khác	-	-	-	-	236.508.304
Giảm khác	-	-	-	(2.829.941.456)	(2.829.941.456)
Số dư đầu năm nay	104.067.160.000	20.248.925.000	(9.132.474.250)	6.747.243.709	128.494.927.669
Tăng vốn trong 9 tháng đầu năm 2015	9.755.160.000	-	-	-	9.755.160.000
Lãi trong 9 tháng đầu năm 2015	-	-	-	4.716.366.603	4.716.366.603
Tăng khác	-	-	-	-	322.856.562
Giảm vốn trong 9 tháng đầu năm 2015	-	-	-	-	-
Lỗ trong 9 tháng đầu năm 2015	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	(9.755.160.000)	-	(520.284.843)	(10.275.444.843)
Chia cổ tức	-	-	-	(4.878.358.000)	(4.878.358.000)
Số dư cuối kỳ này	113.822.320.000	10.493.765.000	(9.132.474.250)	6.064.967.469	128.135.507.991



5.15.2. Cổ phiếu

	Cuối kỳ	Đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	11.382.232	10.406.716
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng:	11.382.232	10.406.716
Cổ phiếu phổ thông	11.382.232	10.406.716
Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ):	(650.000)	(650.000)
Cổ phiếu phổ thông	(650.000)	(650.000)
Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành:	10.732.232	9.756.716
Cổ phiếu phổ thông	10.732.232	9.756.716
Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-

Mệnh giá cổ phần đang lưu hành: 10.000 VND/ cổ phần

5.15.3. Các quỹ của doanh nghiệp

	Quỹ đầu tư phát triển	VND Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu
Số dư đầu năm	3.282.036.605	3.282.036.605
Trích trong kỳ	161.428.281	161.428.281
Chi trong kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	3.443.464.886	3.443.464.886

6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

6.1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Kỳ này	VND Kỳ trước
Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.605.205.643	2.343.707.066
Doanh thu hợp đồng xây dựng	107.417.614.439	90.097.591.764
Cộng	109.022.820.082	92.441.298.830

6.2. Giá vốn hàng bán

	Kỳ này	VND Kỳ trước
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	1.174.032.902	1.374.172.099
Giá vốn hợp đồng xây dựng	99.775.465.176	84.138.989.299
Cộng	100.949.498.078	85.513.161.398

6.3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Kỳ này	VND Kỳ trước
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	20.499.247	16.999.894
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
Cộng	20.499.247	16.999.894

6.4. Chi phí tài chính

Chi phí tài chính là chi phí lãi vay từ các khoản vay ngắn hạn và dài hạn của Công ty.



CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ KINH DOANH ĐỊA ỐC TÂN KỸ

Địa chỉ: 63 Ung Văn Khiêm, phường 25, quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

6.5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Kỳ này	VND Kỳ trước
Chi phí nhân viên quản lý	2.619.907.168	1.847.185.571
Chi phí khấu hao tài sản cố định	363.488.840	85.848.459
Chi phí dịch vụ mua ngoài	683.400.778	522.269.477
Các khoản chi phí QLDN khác	107.771.624	69.140.018
Cộng	3.774.568.410	2.524.443.525

6.6. Thu nhập khác

	Kỳ này	VND Kỳ trước
Cho thuê văn phòng	45.818.181	45.818.181
Thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	1.727.272.727	1.059.727.273
Thu nhập khác	86.285.665	211.213.016
Cộng	1.859.375.573	1.316.758.470

6.7. Chi phí khác

	Kỳ này	VND Kỳ trước
Cho thuê văn phòng	35.499.613	34.228.620
Chi phí thanh lý tài sản cố định	2.224.381.273	674.242.424
Các khoản khác	261	167.520.099
Cộng	2.259.881.147	875.991.143

7. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN CÓ LIÊN QUAN

Thù lao Hội đồng quản trị và thu nhập của Ban Tổng Giám đốc:

	Kỳ này	VND Kỳ trước
Thù lao Hội đồng quản trị	60.000.000	60.000.000
Thu nhập Ban Tổng Giám đốc	311.346.000	311.346.000
Cộng	371.346.000	371.346.000

8. PHÊ DUYỆT PHÁT HÀNH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 30 tháng 9 năm 2015 được Tổng Giám đốc Công ty phê duyệt và phát hành vào ngày 19 tháng 10 năm 2015

TP.Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 10 năm 2015

NGƯỜI LẬP BIỂU

NGUYỄN VĂN HUÂN

KẾ TOÁN TRƯỞNG

HUỲNH TIÊN HOÀN

TỔNG GIÁM ĐỐC



TRẦN VĂN TUẤN