



Xây giá trị - Tạo niềm tin

**CÔNG TY CỔ PHẦN
ĐẦU TƯ VÀ DỊCH VỤ KHÁNH HỘI**

Báo cáo tài chính

Quý 3/2015

Nơi nhận:



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý III năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý này		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	8,315,292,937	97,881,924,880	24,445,828,963	115,492,388,262
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.02	8,139,490,727	-	18,696,465,727	-
3 Doanh thu thuần về bán hàng và dịch vụ (10=01-02)	10		175,802,210	97,881,924,880	5,749,363,236	115,492,388,262
4 Giá vốn hàng bán	11	VI.03	1,222,531,822	54,388,026,519	751,924,238	58,901,465,317
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		(1,046,729,612)	43,493,898,361	4,997,433,998	56,590,922,945
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.04	5,526,269,537	2,357,748,306	14,417,298,839	8,811,485,572
7 Chi phí tài chính	22	VI.05	-	1,765	-	1,442,873,045
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-	-	152,201,667
8 Chi phí bán hàng	25	VI.08	23,898,182	25,486,363	62,241,182	104,805,461
9 Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.08	(11,927,154,963)	1,518,883,072	(7,426,571,601)	4,536,219,380
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(24+25)]	30		16,382,796,706	44,307,275,467	26,779,068,256	59,318,510,631
11 Thu nhập khác	31	VI.06	2,423,139,943	1,895,362,926	6,120,837,817	5,571,935,396
12 Chi phí khác	32	VI.07	1,840,340,812	1,799,438,925	4,872,325,626	4,815,347,215
13 Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		582,799,131	95,924,001	1,248,512,191	756,588,181
14 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		16,965,595,837	44,403,199,468	28,027,580,447	60,075,098,812
15 Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	3,300,219,187	9,798,909,184	4,890,833,522	12,311,225,481
16 Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.11	-	-	-	-
17 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		13,665,376,650	34,604,290,284	23,136,746,925	47,763,873,331
18 Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.12	1,070	2,710	1,812	3,741
19 Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Người lập biểu

TRẦN THANH PHÚC

Kế toán trưởng

QUÁCH TOÀN BÌNH

Lập, ngày 19 tháng 10 năm 2015

Tổng Giám đốc



NGUYỄN NGỌC HẠNH

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

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Cuối kỳ	Đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		388,507,751,905	272,535,267,960
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	92,266,349,745	73,401,749,089
1. Tiền	111		766,349,745	151,749,089
2. Các khoản tương đương tiền	112		91,500,000,000	73,250,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	153,405,465,596	75,405,465,596
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		153,405,465,596	75,405,465,596
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		4,675,186,436	9,891,128,771
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03a	3,443,064,007	22,838,056,429
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		264,734,896	435,188,688
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04a	967,387,533	594,663,607
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-	(13,976,779,953)
IV. Hàng tồn kho	140	V.05	137,567,031,192	113,749,984,548
1. Hàng tồn kho	141		137,567,031,192	113,749,984,548
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		593,718,936	86,939,956
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.11a	593,718,936	86,939,956
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.13b	-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

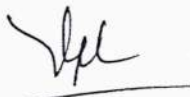
TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Cuối kỳ	Đầu năm
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		164,388,834,391	156,672,913,289
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		46,925,762,343	46,925,762,343
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.03b	-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.04b	46,925,762,343	46,925,762,343
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		3,200,338,074	3,321,412,398
1. TSCĐ hữu hình	221	V.07	2,939,047,761	2,910,122,082
- Nguyên giá	222		5,633,840,771	5,595,207,291
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(2,694,793,010)	(2,685,085,209)
2. TSCĐ thuê tài chính	224	V.08	-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. TSCĐ vô hình	227	V.09	261,290,313	411,290,316
- Nguyên giá	228		798,000,000	798,000,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(536,709,687)	(386,709,684)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.10	25,156,379,900	21,094,600,725
1. Nguyên giá	231		42,943,115,770	38,469,503,312
2. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(17,786,735,870)	(17,374,902,587)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.08	28,700,183,926	26,085,021,654
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	V.6a	14,229,106,966	14,206,606,966
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.6b	14,471,076,960	11,878,414,688
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.02	60,049,887,321	59,188,796,215
1. Đầu tư vào công ty con	251		18,505,873,155	18,305,873,155
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		19,470,000,000	19,470,000,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		41,968,466,666	41,918,466,666
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(19,894,452,500)	(20,505,543,606)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		356,282,827	57,319,954
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.11b	356,282,827	57,319,954
2. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		552,896,586,296	429,208,181,249

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

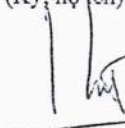
NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Cuối kỳ	Đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		235,383,705,331	103,917,474,468
I. Nợ ngắn hạn	310		224,598,384,087	93,276,429,224
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12a	243,478,788	1,467,972
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		24,796,084,585	927,972,393
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13a	5,550,242,477	9,284,729,473
4. Phải trả người lao động	314		172,269,547	-
5. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.14a	180,002,152,633	228,075,959
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15a	7,916,011,762	78,377,563,537
7. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.16	5,918,144,295	4,456,619,890
II. Nợ dài hạn	330		10,785,321,244	10,641,045,244
1. Phải trả người bán dài hạn	331	V.12b	-	-
2. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.14b	-	-
3. Phải trả dài hạn khác	337	V.15b	10,785,321,244	10,641,045,244
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		317,512,880,965	325,290,706,781
I. Vốn Chủ Sở Hữu	410	V.17a	317,512,880,965	325,290,706,781
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.17b	141,203,090,000	141,203,090,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		141,203,090,000	141,203,090,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		95,682,643,118	95,682,643,118
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
4. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(13,376,358,507)	(13,376,358,507)
5. Quỹ đầu tư phát triển	418	V.17e	34,565,639,302	24,482,461,662
6. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
7. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	V.17e	37,477,375,437	26,049,774,111
8. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		21,960,491,615	51,249,096,397
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		11,592,183,690	3,180,570,627
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		10,368,307,925	48,068,525,770
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		552,896,586,296	429,208,181,249

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



TRẦN THANH PHÚC

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



QUÁCH TOÀN BÌNH

Lập, ngày 19 tháng 10 năm 2015



NGUYỄN NGỌC HẠNH

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý III năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		194,596,113,464	132,233,151,930
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(21,551,607,490)	(9,501,276,484.00)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(2,475,449,120)	(1,715,588,912)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		-	(152,201,667)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(8,725,416,497)	(4,623,163,276)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		835,473,472	60,759,901,758
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(42,218,192,984)	(103,709,959,362)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		120,460,920,845	73,290,863,987
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(1,726,100,239)	(621,135,798)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	13,500,000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(130,000,000,000)	(49,405,465,596)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		52,000,000,000	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(2,000,000,000)	(19,353,676,026)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		1,767,997,000	3,256,336,064
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		13,900,206,350	8,435,241,383
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(66,057,896,889)	(57,675,199,973)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		-	63,000,000,000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		-	(63,000,000,000)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(35,538,423,300)	(6,386,554,125)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(35,538,423,300)	(6,386,554,125)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		18,864,600,656	9,229,109,889
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		73,401,749,089	76,970,364,470
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	V.01	92,266,349,745	86,199,474,359

Người lập biểu

(Ký, họ tên)



TRẦN THANH PHÚC

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)



QUÁCH TOÀN BÌNH

Lập, ngày 19 tháng 10 năm 2015

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)




NGUYỄN NGỌC HẠNH

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ DỊCH VỤ KHÁNH HỘI
360A Bến Vân Đồn, Phường 1, Quận 4, TP.HCM
BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2015

Mẫu số B09-DN
(Ban hành theo Thông tư số
200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014
của Bộ Tài chính)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2015

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. **Hình thức sở hữu vốn:** Công ty cổ phần
2. **Lĩnh vực kinh doanh:** Sản xuất công nghiệp, thương mại dịch vụ, kinh doanh XNK và bất động sản.
3. **Ngành, nghề kinh doanh:** Kinh doanh XNK, thương mại, dịch vụ, cho thuê văn phòng, nhà ở và kinh doanh bất động sản.
4. **Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:** Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng
5. **Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:**
Kinh doanh dịch vụ cho thuê văn phòng và kinh doanh bất động sản.
6. **Cấu trúc doanh nghiệp**
 - a. Công ty con:
 - Công ty TNHH MTV Mầm Non Khánh Hội. Địa chỉ: 360D Bến Vân Đồn, P.1, Q.4. Tỷ lệ lợi ích công ty mẹ: 100%
 - Công ty TNHH MTV DVQL Cao Ốc Khánh Hội. Địa chỉ: 360B Bến Vân Đồn, P.1, Q.4. Tỷ lệ lợi ích công ty mẹ: 100%
 - b. Công ty liên doanh, liên kết:
 - Công ty CP DV Chăm Sóc Sức Khỏe và Giải Trí Khánh Hội. Địa chỉ: 360C Bến Vân Đồn, P.1, Q.4. Tỷ lệ phần sở hữu: 49%
 - Cty CP Chế Biến Thực Phẩm Hóc Môn. Địa chỉ: 14/7A Nguyễn Thị Sóc, ấp Mỹ Hòa, Xã Xuân T Đông, H.Hóc Môn. Tỷ lệ phần sở hữu: 20%
7. **Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính** (có so sánh được hay không, nếu không so sánh được phải nêu rõ lý do như vì chuyển đổi hình thức sở hữu, chia tách, sáp nhập, nêu độ dài về kỳ so sánh...)
Công ty đã áp dụng các hướng dẫn của thông tư 200 kể từ ngày 01/01/2015. Để thông tin trên báo cáo tài chính có thể so sánh được, Công ty đã trình bày lại hoặc phân loại lại một số nội dung trên Báo cáo tài chính cùng kỳ năm 2014 (Được soạn lập dựa trên Quyết định số 15 và Thông tư số 244 của Bộ tài chính). Do đó các thông tin và số liệu trên Báo cáo tài chính là có thể so sánh được do đã được tính toán và trình bày nhất quán.

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

1. **Kỳ kế toán năm:** Theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.
2. **Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:** Tiền đồng Việt Nam (VND)

III. CHUẨN MỤC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. **Chế độ kế toán áp dụng:** Công ty áp dụng Chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Hệ thống các chuẩn mực Kế toán Việt Nam theo quy định hiện hành của Bộ Tài chính.

2. **Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán:**
 - Báo cáo tài chính năm được lập và trình bày tuân thủ các quy định của chuẩn mực kế toán số 21 - "Trình bày báo cáo tài chính" và chế độ kế toán hiện hành do Bộ Tài chính ban hành.
 - Báo cáo tài chính giữa niên độ được lập và trình bày tuân thủ các quy định của chuẩn mực kế toán số 27 - "Báo cáo tài chính giữa niên độ" và chế độ kế toán hiện hành do Bộ Tài chính ban hành.

3. **Hình thức kế toán áp dụng : Nhật ký chung**

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. **Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính** lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam (Trường hợp đồng tiền ghi sổ kế toán khác với Đồng Việt Nam); Ảnh hưởng (nếu có) do việc chuyển đổi Báo cáo tài chính từ đồng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam.
2. **Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán:** theo chuẩn mực
3. **Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền:** theo chuẩn mực
4. **Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:** Là các chứng thư có giá trị thuộc quyền sở hữu của Công ty như kỳ phiếu ngân hàng, tín phiếu kho bạc, hối phiếu thương mại, v.v... có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua hoặc nhận, được thể hiện một phần trong số dư Nợ cuối kỳ.
Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán:
 - Đồng tiền sử dụng trong kế toán của Công ty là đồng Việt Nam. Việc chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền Việt Nam được áp dụng theo phương pháp lấy tỷ giá thực tế vào thời điểm phát sinh của Ngân hàng đang giao dịch.
5. **Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính:**
 - a) Chứng khoán kinh doanh:
 - b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: Là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ đáo hạn cố định mà Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn.
 - c) Các khoản cho vay:
 - d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết:
 - d) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác:
 - e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính:
6. **Nguyên tắc kế toán nợ phải thu:** theo chuẩn mực
7. **Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:**
 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho : theo giá thực tế mua hàng
 - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: bình quân gia quyền
 - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: kê khai thường xuyên
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho : Áp dụng theo chuẩn mực kế toán số 02 - "Hàng tồn kho" của Bộ Tài chính ban hành.
8. **Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:**
Công ty quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ theo hướng dẫn tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ tài chính.

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): theo giá thực tế hình thành tài sản
 - Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): theo đường thẳng
9. **Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh:** Theo Điều 44. Kế toán giao dịch hợp đồng hợp tác kinh doanh của Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014.
10. **Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại:**
Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại: được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày lập bảng cân đối kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích thuế. Việc ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong năm được thực hiện theo nguyên tắc bù trừ giữa số thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh trong năm nay với số thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã ghi nhận từ các năm trước nhưng năm nay được ghi giảm (hoàn nhập).
11. **Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước:** Được ghi nhận theo giá gốc và được phân loại theo ngắn hạn và dài hạn.
12. **Nguyên tắc kế toán nợ phải trả:** Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả được xác định gần như chắc chắn về giá trị và thời gian và được ghi nhận theo nghĩa vụ thực tế phát sinh.
13. **Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính:** theo chuẩn mực
14. **Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:** Có phân biệt từng khoản vay, chi phí đi vay được vốn hoá khi có đủ điều kiện được thực hiện theo quy định Chuẩn mực kế toán số 16 - "Chi phí đi vay"
Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí trong năm. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa.
15. **Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:** Được ghi nhận theo Chuẩn mực kế toán số 07 - "Kế toán các khoản đầu tư vào công ty liên kết", Chuẩn mực kế toán số 16 - "Chi phí đi vay", các khoản trích trước vào chi phí SXKD phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ theo Chuẩn mực số 01 - "Chuẩn mực chung".
16. **Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả:** Các khoản dự phòng phải trả phải thoả mãn các điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán số 18 "Các khoản dự phòng, tài sản và nợ tiềm tàng".
17. **Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện:** theo chuẩn mực
18. **Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi:** theo quy định hiện hành
19. **Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:**
 - Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác 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 được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.
 - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Lợi nhuận phản ánh trên Bảng Cân đối kế toán là số lợi nhuận từ hoạt động sx kinh doanh đã trừ chi phí thuế TNDN năm nay và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.
20. **Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:**
 - Doanh thu bán hàng: Việc ghi nhận doanh thu bán hàng có tuân thủ 05 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực kế toán số 14 "Doanh thu và thu nhập khác".

- Doanh thu cung cấp dịch vụ: Việc ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ có tuân thủ đầy đủ 04 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực kế toán số 14 "Doanh thu và thu nhập khác".

- Doanh thu hoạt động tài chính: Việc ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính có tuân thủ đầy đủ 02 điều kiện ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính quy định tại Chuẩn mực kế toán số 14 "Doanh thu và thu nhập khác".

- Doanh thu hợp đồng xây dựng: chưa có

- Thu nhập khác:

21. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu: theo quy định hiện hành

22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán: Phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ, bất động sản đầu tư bán trong kỳ.

23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính: Phản ánh những khoản 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 đầu tư chứng khoán, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái, . . .

24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp: theo quy định hiện hành

25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập

- Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận kế toán trước thuế được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế và không được khấu trừ.

- Thuế thu nhập doanh nghiệp được xác định trên lợi nhuận (lỗ) của năm hiện hành bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại. Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

- Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại: được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày lập bảng cân đối kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích thuế.

- Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác: theo quy định hiện hành

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

(Đơn vị tính: Đồng Việt Nam)

01. Tiền và các khoản tương đương tiền

- Tiền mặt

- Tiền gửi ngân hàng

- Tiền gửi có kỳ hạn (từ 3 tháng trở xuống) (*)

Tổng cộng

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
	190,976,000	38,893,200
	575,373,745	112,855,889
	91,500,000,000	73,250,000,000
	<u>92,266,349,745</u>	<u>73,401,749,089</u>

(*) Chi tiết tiền gửi có kỳ hạn tại các ngân hàng:

- Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam
- Ngân hàng TMCP Đông Á
- Ngân hàng TMCP Phương Đông
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn Công Thương

Cộng

74,000,000,000	50,750,000,000
10,000,000,000	10,000,000,000
1,500,000,000	1,500,000,000
6,000,000,000	11,000,000,000
91,500,000,000	73,250,000,000

02. Các khoản đầu tư tài chính:

a. Chứng khoán kinh doanh:

b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn:

b1. Ngắn hạn:

- Tiền gửi có kỳ hạn (trên 3 tháng)

b2. Dài hạn:

Cộng

Cuối kỳ	Đầu năm
-	-
-	-
153,405,465,596	75,405,465,596
153,405,465,596	75,405,465,596
-	-
153,405,465,596	75,405,465,596

c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác:

c1. Đầu tư vào công ty con:

- Công ty TNHH MTV Mầm Non Khánh Hội (Tỷ lệ nắm giữ: 100%)
- Công ty TNHH MTV SGD BĐS Khánh Hội (Tỷ lệ nắm giữ: 100%)
- Công ty TNHH MTV DVQL Cao Ốc Khánh Hội (Tỷ lệ nắm giữ: 100%)

Cộng

Giá gốc	Cuối kỳ		Giá gốc	Đầu năm	
	Dự phòng	Giá trị hợp lý		Dự phòng	Giá trị hợp lý
16,000,000,000	-	16,000,000,000	16,000,000,000	-	16,000,000,000
305,873,155	-	305,873,155	305,873,155	-	305,873,155
2,200,000,000	-	2,200,000,000	2,000,000,000	-	2,000,000,000
18,505,873,155	-	18,505,873,155	18,305,873,155	-	18,305,873,155

c2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết:

- Công ty CPDV Chăm Sóc Sức Khỏe và Giải Trí Khánh Hội (Tỷ lệ nắm giữ: 49%)
- Công ty Cổ Phần Chế Biến Thực Phẩm Hóc Môn (Tỷ lệ nắm giữ: 20%)

Cộng

Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
1,470,000,000	(1,470,000,000)	-	1,470,000,000	(1,470,000,000)	-
18,000,000,000	-	18,000,000,000	18,000,000,000	-	18,000,000,000
19,470,000,000	(1,470,000,000)	18,000,000,000	19,470,000,000	(1,470,000,000)	18,000,000,000

c3. Đầu tư vào đơn vị khác:

- Công ty CP Đầu Tư Phát Triển TM Cù Chi (Đã niêm yết)
- Công ty CP Căn Nhà Mơ Ước Đông Nam
- Công ty CP Kỹ Thuật Xây Dựng Phú Nhuận
- Công ty CP Thương Mại Phú Nhuận
- Công ty CP Bến Thành Long Hải
- Công ty CP TMDV Lâu Đài Ven Sông
- Công ty CP Sàn BĐS Bến Thành Đức Khải (*)

Cộng
Tổng cộng

Chi tiết đầu tư vào đơn vị khác:

	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
- Công ty CP Đầu Tư Phát Triển TM Cù Chi (Đã niêm yết)	16,159,866,666	(11,572,950,666)	4,586,916,000	16,159,866,666	(11,572,950,666)	4,586,916,000
- Công ty CP Căn Nhà Mơ Ước Đông Nam	12,000,000,000	(6,000,000,000)	6,000,000,000	12,000,000,000	(6,000,000,000)	6,000,000,000
- Công ty CP Kỹ Thuật Xây Dựng Phú Nhuận	1,162,500,000	(40,000,000)	1,122,500,000	1,162,500,000	(40,000,000)	1,122,500,000
- Công ty CP Thương Mại Phú Nhuận	6,600,000,000	(700,000,000)	5,900,000,000	4,600,000,000	(700,000,000)	3,900,000,000
- Công ty CP Bến Thành Long Hải	-	-	-	1,950,000,000	(611,091,106)	1,338,908,894
- Công ty CP TMDV Lâu Đài Ven Sông	5,427,000,000	-	5,427,000,000	5,427,000,000	-	5,427,000,000
- Công ty CP Sàn BĐS Bến Thành Đức Khải (*)	619,100,000	(111,501,834)	507,598,166	619,100,000	(111,501,834)	507,598,166
Cộng	41,968,466,666	(18,424,452,500)	23,544,014,166	41,918,466,666	(19,035,543,606)	22,882,923,060
Tổng cộng	79,944,339,821	(19,894,452,500)	60,049,887,321	79,694,339,821	(20,505,543,606)	59,188,796,215

Tên đơn vị đã đầu tư	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Số lượng cổ phần	Giá Trị	Số lượng cổ phần	Giá Trị
- Công ty CP Đầu Tư Phát Triển TM Cù Chi (Đã niêm yết)	372,920	16,159,866,666	372,920	16,159,866,666
- Công ty CP Căn Nhà Mơ Ước Đông Nam	600,000	12,000,000,000	600,000	12,000,000,000
- Công ty CP Kỹ Thuật Xây Dựng Phú Nhuận	133,221	1,162,500,000	133,221	1,162,500,000
- Công ty CP Thương Mại Phú Nhuận	400,000	6,600,000,000	200,000	4,600,000,000
- Công ty CP Bến Thành Long Hải	-	-	160,727	1,950,000,000
- Công ty CP TMDV Lâu Đài Ven Sông	542,700	5,427,000,000	542,700	5,427,000,000
- Công ty CP Sàn BĐS Bến Thành Đức Khải (*)	61,910	619,100,000	61,910	619,100,000
Tổng cộng:	2,110,751	41,968,466,666	2,071,478	41,918,466,666

(*) Công ty CP Sàn BĐS Bến Thành Đức Khải đang thực hiện thủ tục giải thể.

03. Phải thu của khách hàng:

a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn:

- Phải thu ngắn hạn của khách hàng (*)
- Trả trước người bán
- Phải thu khác
- Dự phòng phải thu khó đòi (-)

b. Phải thu của khách hàng dài hạn:

c. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan: ()**

Tổng cộng

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Phải thu ngắn hạn của khách hàng (*)	4,675,186,436	9,891,128,771
- Trả trước người bán	3,443,064,007	22,838,056,429
- Phải thu khác	264,734,896	435,188,688
- Dự phòng phải thu khó đòi (-)	967,387,533	594,663,607
	-	(13,976,779,953)
	-	-
	-	-
Tổng cộng	4,675,186,436	9,891,128,771

(*) Chi tiết Phải thu của khách hàng ngắn hạn như sau:

+ Công ty CP Tập Đoàn Địa Ốc No Va	-	2,498,764,118
+ Công ty CP Tri Thức Doanh Nghiệp Quốc Tế	1,461,396,825	13,976,779,953
+ Phải thu khác	1,981,667,182	6,362,512,358
Cộng	3,443,064,007	22,838,056,429

(**) Xem chi tiết tại khoản 3 mục VIII thông tin về các bên có liên quan.

04. Phải thu khác:

a. Ngắn hạn:

- Tạm ứng cho BQL CCKH3
- Tạm ứng cho nhân viên
- Phải thu lãi tiền gửi kỳ hạn ngân hàng
- Phải thu khác.

b. Dài hạn:

- Công ty CP Thương Mại Hóc Môn
(DA Xuân Thới Đông Hóc Môn)

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	967,387,533	-	594,663,607	-
	100,000,000	-	100,000,000	-
	37,150,000	-	10,000,000	-
	622,299,740	-	471,058,339	-
	207,937,793	-	13,605,268	-
	46,925,762,343	-	46,925,762,343	-
	46,925,762,343	-	46,925,762,343	-

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	11,800,000	-	-	-
	137,303,193,093	-	113,497,946,449	-
	252,038,099	-	252,038,099	-
	137,567,031,192	-	113,749,984,548	-
	137,567,031,192	-	113,749,984,548	-

05. Hàng tồn kho:

- Công cụ, dụng cụ
- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang
- Thành phẩm (phần còn lại CCKH2)

Cộng giá gốc hàng tồn kho
Cộng giá trị thuần hàng tồn kho

06. Tài sản dở dang dài hạn:

a. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn (*)

Cộng

(*) Chi tiết chi phí SX, KD dở dang dài hạn:

- Dự án Tân Thới Hiệp - Hóc Môn (Chung cư Khánh Hội 4)
- Các dự án khác

Cộng

b. Xây dựng cơ bản dở dang:

- Mua sắm (Xe TOYOTA FORTUNER TRD)
- XDCB (Công trình 70-72-74 Nguyễn Tất Thành, Q.4)
- XDCB (Công trình Bể xử lý nước thải CCKH2).
- Sửa chữa

Cộng

Tổng cộng

Cuối kỳ		Đầu năm	
Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
14,229,106,966	-	14,206,606,966	-
-	-	-	-
14,229,106,966	-	14,206,606,966	-
13,906,780,043	-	13,884,280,043	-
322,326,923	-	322,326,923	-
14,229,106,966	-	14,206,606,966	-
Cuối kỳ		Đầu năm	
Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
1,207,227,272	-	-	-
11,878,414,688	-	11,878,414,688	-
1,385,435,000	-	-	-
-	-	-	-
14,471,076,960	-	11,878,414,688	-
28,700,183,926	-	26,085,021,654	-

07. 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	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu năm	2,508,860,482	474,819,773	1,760,320,086	215,701,909	635,505,041	5,595,207,291
- Mua trong năm	-	-	-	36,354,545	483,308,544	519,663,089
- Đầu tư XD/CB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	(481,029,609)	-	-	(481,029,609)
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	2,508,860,482	474,819,773	1,279,290,477	252,056,454	1,118,813,585	5,533,840,771
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	807,366,135	466,321,025	1,120,674,849	133,996,755	156,726,445	2,685,085,209
- Khấu hao trong năm	205,870,151	8,498,748	95,946,786	36,068,183	144,353,542	490,737,410
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	(481,029,609)	-	-	(481,029,609)
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	1,013,236,286	474,819,773	735,592,026	170,064,938	301,079,987	2,694,793,010
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
- Tại ngày đầu năm	1,701,494,347	8,498,748	639,645,237	81,705,154	478,778,596	2,910,122,082
- Tại ngày cuối kỳ	1,495,624,196	0	543,698,451	81,991,516	817,733,598	2,939,047,761
- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay:						
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:				628,488,842		
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý:						
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:						
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:						

08. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:

(Không phát sinh)

09. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình						
Số dư đầu năm	-	-	-	798,000,000	-	798,000,000
- Mua trong năm	-	-	-	-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp	-	-	-	-	-	-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	798,000,000	-	798,000,000
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	-	-	-	386,709,684	-	386,709,684
- Khấu hao trong năm	-	-	-	150,000,003	-	150,000,003
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	536,709,687	-	536,709,687
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình						
- Tại ngày đầu năm	-	-	-	411,290,316	-	411,290,316
- Tại ngày cuối kỳ	-	-	-	261,290,313	-	261,290,313

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay:

- Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng:

- Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

10. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
a. Bất động sản đầu tư cho thuê:				
Nguyên giá	38,469,503,312	4,955,886,315	482,273,857	42,943,115,770
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	20,331,586,862	-	-	20,331,586,862
- Nhà và quyền sử dụng đất	18,137,916,450	4,955,886,315	482,273,857	22,611,528,908
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	17,374,902,587	894,107,140	482,273,857	17,786,735,870
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	13,495,039,375	407,998,876	-	13,903,038,251
- Nhà và quyền sử dụng đất	3,879,863,212	486,108,264	482,273,857	3,883,697,619
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
Giá trị còn lại	21,094,600,725	-	-	25,156,379,900
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	6,836,547,487	-	-	6,428,548,611
- Nhà và quyền sử dụng đất	14,258,053,238	-	-	18,727,831,289
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
b. Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá:				

- Giá trị còn lại cuối kỳ của BĐSĐT dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay:
- Nguyên giá BĐSĐT đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê hoặc nắm giữ chờ tăng giá:
- Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

11. Chi phí trả trước:

	Cuối kỳ	Đầu năm
a. Ngắn hạn:		
- Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	593,718,936	86,939,956
- Chi phí trả trước chờ phân bổ	118,842,030	24,473,525
b. Dài hạn:	474,876,906	62,466,431
- Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	356,282,827	57,319,954
- Chi phí trả trước chờ phân bổ	206,499,493	57,319,954
	149,783,334	

12. Phải trả người bán:

a. Các khoản phải trả người bán ngắn hạn:

- CTy TNHH MTV DV Quản Lý Cao Ốc Khánh Hội
- CTy TNHH SX-TM-DV & TTNT Văn Nam
- Các đối tượng khác

b. Các khoản phải trả người bán dài hạn:

Cộng

c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán:

d. Phải trả người bán là các bên liên quan: (Xem chi tiết tại khoản 3 mục VIII thông tin về các bên có liên quan)

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	243,478,788	243,478,788	1,467,972	1,467,972
	201,525,500	201,525,500	-	-
	41,953,288	41,953,288	-	-
	-	-	1,467,972	1,467,972
	-	-	-	-
	-	-	-	-
Cộng	243,478,788	243,478,788	1,467,972	1,467,972

13. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước:

a. Phải nộp:

- Thuế giá trị gia tăng
- Thuế thu nhập doanh nghiệp từ hoạt động kinh doanh
- Thuế thu nhập DN tạm tính (1% DT thu trước)
- Thuế thu nhập cá nhân
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất
- Thuế khác

Cộng

b. Phải thu:

Cộng

	Cuối kỳ		Số đã thực nộp trong năm	Số phải nộp trong năm	Đầu năm	
	-	2,114,626,168	13,523,696,767	12,934,242,399	-	2,704,080,536
	-	3,300,219,187	8,125,416,497	4,890,833,522	-	6,534,802,162
	-	(600,000,000)	600,000,000	-	-	-
	-	226,057,475	642,355,043	822,565,743	-	45,846,775
	-	509,339,647	1,018,679,295	1,528,018,942	-	-
	-	-	5,000,000	5,000,000	-	-
Cộng	-	5,550,242,477	23,915,147,602	20,180,660,606	-	9,284,729,473
	-	-	-	-	-	-
Cộng	-	-	-	-	-	-

14. Doanh thu chưa thực hiện:

a. Ngắn hạn:

- Doanh thu cho thuê mặt bằng
- Doanh thu từ chuyển nhượng dự án 56 BVĐ (*)

Cộng

	Cuối kỳ	Đầu năm
	2,152,633	228,075,959
	180,000,000,000	-
Cộng	180,002,152,633	228,075,959

(*) Tiền thanh toán đợt 5+6 của Novaland theo hợp đồng chuyển nhượng dự án 56BVĐ.

b. Dài hạn:

c. Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng:

15. Phải trả khác:**a. Ngắn hạn:**

- BHXH, BHYT, BHTN
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả
- Các khoản phải trả, phải nộp khác (*)

Cộng*** Chi tiết các khoản phải trả, phải nộp khác như sau:**

- Tiền cọc chuyển nhượng dự án cao ốc 56 Bến Vân Đồn (Công ty cổ phần Tập đoàn Đầu tư Địa Ốc NOVA)
- Tiền 2% bảo trì CCKH2 - Căn hộ
- Tiền 2% bảo trì CCKH2 - Khu văn phòng
- Tiền 2% bảo trì CCKH3 - Căn hộ
- Khác

Cộng**b. Dài hạn:**

- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn (Các mặt bằng cho thuê)
- Tiền đầu tư dự án Chung cư Khánh Hội 4- Hóc Môn (Nhận vốn góp dự án - Cty CP Thương Mại Hóc Môn)

Cộng**c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán:****Cộng****16. Quỹ khen thưởng, phúc lợi:****Số dư đầu năm**

- Các khoản trích lập trong kỳ
- Phát sinh tăng khác trong kỳ
- Các khoản sử dụng trong kỳ
- Phát sinh giảm khác trong kỳ

Số dư cuối kỳ*** Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp***Quỹ khen thưởng: Thường cho CBNV trong công ty.**Quỹ phúc lợi: Chi cho các hoạt động phúc lợi trong công ty.*

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
	-	4,056,592
	3,826,725	10,218,577,925
	7,912,185,037	68,154,929,020
	7,916,011,762	78,377,563,537
	-	-
	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
	-	60,000,000,000
	4,902,540,363	4,928,512,363
	296,336,619	459,199,599
	2,526,495,046	2,526,495,046
	186,813,009	240,722,012
	7,912,185,037	68,154,929,020
	-	-
	3,849,781,223	3,705,505,223
	6,935,540,021	6,935,540,021
	10,785,321,244	10,641,045,244
	-	-
	-	-
	-	-
	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
	4,456,619,890	4,974,144,928
	5,351,707,241	2,570,277,092
	64,600,000	142,080,000
	(3,117,466,064)	(2,786,035,630)
	(837,316,772)	(443,846,500)
	5,918,144,295	4,456,619,890

17. **Vốn chủ sở hữu:**

a. **Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu:**

Khoản mục	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ (*)	Các quỹ thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
A	1	2	3	4	5	6
Số dư đầu năm trước	141,203,090,000	95,682,643,118	(13,376,358,507)	46,676,820,135	15,967,549,232	286,153,743,978
- Tăng vốn trong năm trước						-
- Lãi trong năm trước					67,221,184,270	67,221,184,270
- Tăng do mua cổ phiếu quỹ						-
- Tăng khác						-
- Giảm vốn trong năm trước						-
- Lỗ trong năm trước						-
- Trích lập các quỹ				3,855,415,638	(3,855,415,638)	-
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi					(2,570,277,092)	(2,570,277,092)
- Chia cổ tức					(25,513,944,375)	(25,513,944,375)
- Giảm khác						-
Số dư cuối năm trước						
Số dư đầu năm nay	141,203,090,000	95,682,643,118	(13,376,358,507)	50,532,235,773	51,249,096,397	325,290,706,781
- Tăng vốn trong năm nay						-
- Lãi trong năm nay					23,136,746,925	23,136,746,925
- Tăng do mua cổ phiếu quỹ						-
- Tăng khác						-
- Giảm vốn trong năm nay						-
- Lỗ trong năm trước						-
- Trích lập các quỹ				21,510,778,966	(21,510,778,966)	-
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi					(5,377,694,741)	(5,377,694,741)
- Chia cổ tức					(25,536,878,000)	(25,536,878,000)

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu:

- Vốn góp của Nhà nước
- Vốn góp của cổ đông khác

Cộng**c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận:**

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu:
 - + Vốn góp đầu năm
 - + Vốn góp tăng trong kỳ
 - + Vốn góp giảm trong kỳ
 - + **Vốn góp cuối năm**

- Cổ tức, lợi nhuận đã chia:

- + Cổ tức năm 2013 (5% đợt cuối)
- + Cổ tức năm 2014 (8% đợt 2+10% đợt cuối)
- + Cổ tức năm 2015 (10% đợt 1)

Cộng**d. Cổ phiếu:**

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng
 - + Cổ phiếu phổ thông
 - + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)
 - + Cổ phiếu phổ thông
 - + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành
 - + Cổ phiếu phổ thông
 - + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)

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

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
	40,073,870,000	40,073,870,000
	101,129,220,000	101,129,220,000
	<u>141,203,090,000</u>	<u>141,203,090,000</u>
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
	141,203,090,000	141,203,090,000
	-	-
	-	-
	<u>141,203,090,000</u>	<u>141,203,090,000</u>
	<u>9 Tháng Năm 2015</u>	<u>9 Tháng Năm 2014</u>
	-	6,386,554,125
	22,983,190,200	-
	12,555,233,100	-
	<u>35,538,423,300</u>	<u>6,386,554,125</u>
	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
	14,120,309	14,120,309
	14,120,309	14,120,309
	14,120,309	14,120,309
	-	-
	<u>1,351,870</u>	<u>1,351,870</u>
	1,351,870	1,351,870
	-	-
	<u>12,768,439</u>	<u>12,768,439</u>
	12,768,439	12,768,439
	-	-

d Cổ tức:

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận

e. Các quỹ của doanh nghiệp:

- Quỹ đầu tư phát triển
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

Cộng

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
	-	-
	-	-
	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
	34,565,639,302	24,482,461,662
	37,477,375,437	26,049,774,111
	<u>72,043,014,739</u>	<u>50,532,235,773</u>

* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp

Quỹ đầu tư phát triển: Tái đầu tư và mở rộng quy mô hoạt động kinh doanh.

Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu: Trích lập và sử dụng theo quyết định của chủ sở hữu.

g. Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể:

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

91. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)

a. Doanh thu:

- Doanh thu thành phẩm, hàng hóa, dịch vụ
- Doanh thu BĐS khác (chuyển nhượng dự án)
- Doanh thu kinh doanh BĐS đầu tư
- Doanh thu chuyển quyền sử dụng đất

Cộng

	<u>Quý III</u>	<u>Quý III</u>	<u>Lũy kế năm nay</u> <u>Lũy kế năm trước</u>	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>		
	615,225,124	553,884,749	1,754,581,764	3,265,289,783
	-	89,999,999,999	-	89,999,999,999
	7,700,067,813	7,328,040,132	22,691,247,199	21,862,660,348
	-	-	-	364,438,132
	<u>8,315,292,937</u>	<u>97,881,924,880</u>	<u>24,445,828,963</u>	<u>115,492,388,262</u>

b. Doanh thu đối với các bên liên quan:

- Cty TNHH MTV DVQL Cao Ốc Khánh Hội
- + Doanh thu cho thuê mặt bằng
- + Doanh thu dịch vụ
- Cty CP DVCS Sức Khỏe và Giải Trí Khánh Hội
- + Doanh thu cho thuê mặt bằng
- + Doanh thu dịch vụ

Cộng

	1,151,855,016	1,114,267,784	3,428,463,121	3,278,335,734
	1,085,863,635	1,073,363,635	3,257,590,905	3,176,090,905
	65,991,381	40,904,149	170,872,216	102,244,828
	704,074,083	622,099,981	1,967,615,937	1,761,889,004
	424,961,190	401,716,344	1,236,159,024	1,166,490,842
	279,112,893	220,383,337	731,456,913	595,398,162
	<u>1,855,929,099</u>	<u>1,736,367,765</u>	<u>5,396,079,058</u>	<u>5,040,224,738</u>

	Quý III	Quý III	Lũy kế năm nay	Lũy kế năm trước
	Năm nay	Năm trước		
02. Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)				
- Hàng bán bị trả lại	8,139,490,727	-	18,696,465,727	-
Cộng	8,139,490,727	-	18,696,465,727	-
03. Giá vốn hàng bán (Mã số 11)				
- Giá vốn của thành phẩm, h.hóa, dịch vụ đã bán	932,211,719	934,904,393	3,078,058,539	3,366,909,705
- Giá vốn của BĐS khác (chuyên nhượng dự án)	-	52,536,476,313	-	52,536,476,313
- Giá vốn kinh doanh Bất động sản đầu tư	889,129,693	916,645,813	2,629,752,014	2,633,734,723
- Giá vốn của chuyển quyền sử dụng đất	-	-	-	364,344,576
- Giá vốn của hàng bán bị trả lại	(598,809,590)	-	(4,955,886,315)	-
Cộng	1,222,531,822	54,388,026,519	751,924,238	58,901,465,317
04. Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)				
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2,880,906,610	1,935,127,688	7,200,317,306	3,903,609,164
- Lãi bán các khoản đầu tư	-	-	429,088,106	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia (*)	1,107,132,200	422,167,200	5,249,662,700	4,907,422,990
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	1,538,230,727.00	-	1,538,230,727	-
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	453,418	-	453,418
Cộng	5,526,269,537	2,357,748,306	14,417,298,839	8,811,485,572
05. Chi phí tài chính (Mã số 22)				
- Lãi tiền vay	-	-	-	152,201,667
- Dự phòng giảm giá CK kinh doanh và tổn thất đầu tư	-	-	-	451,978,832
- Chi phí tài chính khác	-	1,765	-	2,732
- Chi phí từ thanh lý công ty con	-	-	-	838,689,814
Cộng	-	1,765	-	1,442,873,045
06. Thu nhập khác (Mã số 31)				
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ, công cụ	198,181,818	1,848,483,073	203,999,998	1,861,210,345
- Tiền điện, nước sử dụng tại Mặt bằng cho thuê	2,147,281,264	-	5,821,022,070	3,634,510,928
- Thu nhập khác	77,676,861	46,879,853	95,815,749	76,214,123
Cộng	2,423,139,943	1,895,362,926	6,120,837,817	5,571,935,396

07. Chi phí khác (Mã số 32)

- Tiền điện, nước sử dụng tại Mặt bằng cho thuê
- Chi phí khác

Cộng

Quý III	Quý III
Năm nay	Năm trước
1,802,106,456	1,486,833,751
38,234,356	312,605,174
1,840,340,812	1,799,438,925

Lũy kế năm nay	Lũy kế năm trước
4,815,476,135	4,285,711,772
56,849,491	529,635,443
4,872,325,626	4,815,347,215

08. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp (Mã số 25, 26)

a. Các khoản chi phí QLDN phát sinh trong kỳ

- Chi phí nhân viên quản lý
- Chi phí đồ dùng văn phòng
- Chi phí khấu hao TSCĐ
- Thuế, phí và lệ phí
- Chi phí dịch vụ mua ngoài
- Chi phí bằng tiền khác

Cộng

Quý III	Quý III
Năm nay	Năm trước
981,448,557	781,531,606
161,162,188	56,557,113
154,511,939	135,601,011
8,080,085	4,551,403
418,268,773	137,963,992
326,153,448	402,677,947
2,049,624,990	1,518,883,072

Lũy kế năm nay	Lũy kế năm trước
2,650,587,893	2,220,755,810
359,029,403	158,754,472
466,924,539	431,251,896
18,259,849	13,277,917
960,902,239	514,603,858
2,094,504,429	1,197,575,427
6,550,208,352	4,536,219,380

b. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ

- Chi phí dịch vụ mua ngoài

Cộng

23,898,182	25,486,363
23,898,182	25,486,363

62,241,182	104,805,461
62,241,182	104,805,461

c. Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp:

- Hoàn nhập dự phòng (phải thu khó đòi) (*)

Cộng

Tổng cộng

(13,976,779,953)	-
(13,976,779,953)	-
(11,903,256,781)	1,544,369,435

(13,976,779,953)	-
(13,976,779,953)	-
(7,364,330,419)	4,641,024,841

(*) Chi tiết hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi:

- Cty CP Tri Thức Doanh Nghiệp Quốc Tế - Tiền mua văn phòng V2 Chung cư Khánh Hội 2
- Cty CP Tri Thức Doanh Nghiệp Quốc Tế - Tiền mua văn phòng V3 Chung cư Khánh Hội 2

Cộng

(4,923,166,098)	-
(9,053,613,855)	-
(13,976,779,953)	-

(4,923,166,098)	-
(9,053,613,855)	-
(13,976,779,953)	-

09. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố:	Quý III	Quý III	Lũy kế năm nay	Lũy kế năm trước
	Năm nay	Năm trước		
- Chi phí hàng hóa, thành phẩm Bất động sản	-	-	-	993,801,505
- Chi phí nhân công	904,722,957	702,382,006	2,422,401,749	1,971,599,810
- Chi phí khấu hao TSCĐ	542,465,750	461,212,777	1,534,844,553	1,433,803,383
- Chi phí phân bổ	334,657,294	178,303,376	719,026,421	709,477,653
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,690,562,677	54,142,504,624	6,364,115,068	57,119,606,001
- Chi phí khác bằng tiền	440,557,087	458,594,352	1,326,671,262	1,343,996,258
Cộng	3,912,965,765	55,942,997,135	12,367,059,053	63,572,284,610

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)	Quý III	Quý III	Lũy kế năm nay	Lũy kế năm trước
	Năm nay	Năm trước		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế của hoạt động SXKD	16,965,595,837	44,403,199,468	28,027,580,447	60,075,098,812
Lợi nhuận trước thuế của hoạt động SXKD chính	16,965,595,837	44,403,199,468	28,027,580,447	60,075,098,812
- Các khoản điều chỉnh tăng lợi nhuận kế toán để xác định thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:	(857,467,334)	288,114,021.00	-550,498,278	484,442,271
- Các khoản điều chỉnh giảm lợi nhuận kế toán để xác định thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:	(1,107,132,200)	(150,817,200)	(5,249,662,700)	(4,636,072,990)
Tổng thu nhập chịu thuế trong kỳ tính thuế	15,000,996,303	44,540,496,289	22,227,419,469	55,923,468,093
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	22%	22%	22%	22%
- Thuế thu nhập doanh nghiệp ước tính phải nộp	3,300,219,187	9,798,909,184	4,890,833,522	12,311,225,481
- Thuế TNDN phải nộp bổ sung theo quyết toán năm	-	-	-	-
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	3,300,219,187	9,798,909,184	4,890,833,522	12,311,225,481

11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)	Quý III	Quý III	Lũy kế năm nay	Lũy kế năm trước
	Năm nay	Năm trước		
Tổng chi phí thuế TNDN hoãn lại	-	-	-	-

12. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Mã số 70)	Quý III	Quý III	Lũy kế năm nay	Lũy kế năm trước
	Năm nay	Năm trước		
- Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	13,665,376,650	34,604,290,284	23,136,746,925	47,763,873,331
- Cổ phiếu đang lưu hành bình quân trong kỳ	12,768,439	12,768,439	12,768,439	12,768,439
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1,070	2,710	1,812	3,741

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

01. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến BCLCTT trong tương lai: Không có

02. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng: Không có

03. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả
- Tiền thu từ giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán
- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác

04. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:

- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi
- Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả
- Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán
- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

01. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác: Không có

02. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:

Không có các sự kiện quan trọng xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đến ngày phát hành báo cáo tài chính.

03. Thông tin về các bên liên quan:

Tên công ty	Mối quan hệ	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ lợi ích	Vốn điều lệ	Ghi chú
Công ty TNHH MTV Mầm Non Khánh Hội	Công ty con	100%	100%	16,000,000,000	
Công ty TNHH MTV Sàn Giao Dịch BĐS Khánh Hội (*)	Công ty con	100%	100%	6,000,000,000	Đang giải thể
Công ty TNHH MTV Quản Lý Cao Ốc Khánh Hội	Công ty con	100%	100%	2,200,000,000	
Công ty CPDV CSSK và Giải Trí Khánh Hội	Công ty liên kết	49%	49%	3,000,000,000	
Công ty Cổ Phần Chế Biến Thực Phẩm Hóc Môn	Công ty liên kết	20%	20%	90,000,000,000	

(*) **Ghi chú:** Công ty TNHH MTV Sàn Giao Dịch BĐS Khánh Hội đang tiến hành thủ tục giải thể theo Nghị quyết số 29/NQ.HDQT-KHM ngày 14/06/2014 của Hội đồng quản trị Cty CP XNK Khánh Hội (Nay là Cty CP Đầu Tư và Dịch Vụ Khánh Hội).

* Các giao dịch với các bên có liên quan:		Nội dung	Giá trị giao dịch	
a. Công ty TNHH MTV DVQL Cao Ốc Khánh Hội		<i>DThu tiền mặt bằng cho thuê</i>	1,194,450,000	
		<i>DThu tiền điện, nước mặt bằng cho thuê</i>	71,620,211	
		<i>Thu tiền mặt bằng cho thuê</i>		1,194,450,000
		<i>Thu tiền điện, nước mặt bằng cho thuê</i>		71,620,211
		<i>TT tiền QLVH, lắp đặt ML, sửa chữa, bảo trì</i>	991,895,300	
		<i>Phí dịch vụ sửa chữa, bảo trì, lắp đặt</i>		1,108,075,100
b. Công ty CP DV Chăm Sóc Sức Khỏe và Giải Trí Khánh Hội		<i>Doanh thu tiền mặt bằng cho thuê</i>	467,457,309	
		<i>Doanh thu tiền điện, nước, phí phục vụ mặt bằng cho thuê</i>	305,833,273	
		<i>Thu tiền mặt bằng cho thuê</i>		138,791,103
		<i>Thu tiền điện, nước, phí phục vụ</i>		278,744,061
Cộng			3,031,256,093	2,791,680,475

* Phải thu/ Phải trả cuối kỳ các bên có liên quan:		Nội dung	Cuối kỳ	
a. Cty TNHH MTV DVQL Cao Ốc Khánh Hội		<i>Phải trả tiền cung cấp máy lạnh VP cho thuê</i>		118,071,800
b. Cty TNHH MTV Mầm Non Khánh Hội		<i>Phải thu tiền thuê đất Quý 3/2015</i>	68,782,560	
c. Cty CP DV Chăm Sóc Sức Khỏe và Giải Trí Khánh Hội		<i>Phải thu tiền cho thuê văn phòng; Tiền điện, nước, phí phục vụ mặt bằng cho thuê</i>	1,509,773,834	
Cộng			1,578,556,394	118,071,800

04. Công cụ tài chính:

a. Quản lý rủi ro vốn:

Công ty quản lý nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ. Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ thuần, phần vốn thuộc sở hữu của các cổ đông (bao gồm vốn góp, các quỹ dự trữ và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối).

b. Các chính sách kế toán chủ yếu:

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp kế toán mà Công ty áp dụng đối với từng loại tài sản tài chính, công nợ tài chính và công cụ vốn được trình bày tại phần Thuyết minh này.

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư 210/2009/TT-BTC ngày 06 tháng 11 năm 2009 (Thông tư 210) cũng như các quy định hiện hành chưa có những hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính. Thông tư 210 yêu cầu áp dụng Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế.

c. Các loại công cụ tài chính: Tài sản tài chính và Nợ phải trả tài chính

Tài sản tài chính

Tiền và các khoản tương đương tiền
 Phải thu khách hàng và phải thu khác
 Đầu tư ngắn hạn
 Đầu tư dài hạn

Tổng cộng

Công nợ tài chính

Các khoản vay
 Phải trả người bán và phải trả khác
 Chi phí phải trả

Tổng cộng

	Giá trị ghi sổ	
	Cuối kỳ	Đầu năm
Tiền và các khoản tương đương tiền	92,266,349,745	73,401,749,089
Phải thu khách hàng và phải thu khác	4,273,301,540	11,090,524,166
Đầu tư ngắn hạn	153,405,465,596	75,405,465,596
Đầu tư dài hạn	41,544,014,166	87,808,685,403
Tổng cộng	291,489,131,047	247,706,424,254
Các khoản vay	-	-
Phải trả người bán và phải trả khác	15,922,692,451	17,904,347,921
Chi phí phải trả	-	-
Tổng cộng	15,922,692,451	17,904,347,921

Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính không được đánh giá và xác định một cách chính thức vào ngày 30/09/2015 và ngày 01/01/2015. Tuy nhiên, Công ty ước tính giá trị hợp lý của những tài sản và nợ phải trả tài chính này không có sự khác biệt trọng yếu với giá trị ghi sổ của chúng tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn còn lại theo hợp đồng đối với công nợ tài chính phi phái sinh và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Bảng này được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày đáo hạn sớm nhất mà Công ty phải trả. Bảng dưới đây trình bày dòng tiền của các khoản gốc và tiền lãi. Dòng tiền lãi đối với lãi suất thả nổi, số tiền chưa chiết khấu được bắt nguồn theo đường cong lãi suất tại cuối năm tài chính. Ngày đáo hạn theo hợp đồng được dựa trên ngày sớm nhất mà Công ty phải trả.

30/09/2015

Phải trả người bán và phải trả khác
 Chi phí phải trả

Tổng cộng

01/01/2015

Phải trả người bán và phải trả khác
 Chi phí phải trả

Tổng cộng

	Dưới 1 năm	Từ 1- 5 năm	Tổng cộng
Phải trả người bán và phải trả khác	5,137,371,207	10,785,321,244	15,922,692,451
Chi phí phải trả	-	-	-
Tổng cộng	5,137,371,207	10,785,321,244	15,922,692,451
Phải trả người bán và phải trả khác	7,263,302,377	10,641,045,244	17,904,347,921
Chi phí phải trả	-	-	-
Tổng cộng	7,263,302,377	10,641,045,244	17,904,347,921

Ban Tổng giám đốc đánh giá mức tập trung rủi ro thanh khoản là thấp và tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

05. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 “Báo cáo bộ phận”:

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là kinh doanh Bất động sản và doanh thu chủ yếu là từ hoạt động này. Đồng thời các dự án tạo ra doanh thu của Công ty đều tọa lạc tại TP. Hồ Chí Minh. Do đó, Công ty tin tưởng rằng việc trình bày thông tin kinh doanh theo bộ phận là không cần thiết.

Kết quả kinh theo bộ phận được trình bày khi hợp nhất Báo cáo tài chính trong Tập đoàn.

06. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):

a. Bảng kết quả kinh doanh:

Chỉ tiêu	Quý III Năm nay	Quý III Năm trước	Chênh lệch (+/-)	% tăng/giảm (+/-)
Doanh thu thuần về bán hàng và dịch vụ	175,802,210	97,881,924,880	(97,706,122,670)	(99.82)
Giá vốn hàng bán	1,222,531,822	54,388,026,519	(53,165,494,697)	(97.75)
Lợi nhuận gộp về bán hàng và dịch vụ	(1,046,729,612)	43,493,898,361	(44,540,627,973)	(102.41)
Doanh thu hoạt động tài chính	5,526,269,537	2,357,748,306	3,168,521,231	134.39
Lợi nhuận kế toán trước thuế	16,965,595,837	44,403,199,468	(27,437,603,631)	(61.79)
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	13,665,376,650	34,604,290,284	(20,938,913,634)	(60.51)

Lợi nhuận sau thuế quý 3 năm 2015 đạt 13.665.376.650 đồng so với quý 3 năm 2014 là 34.604.290.284 đồng giảm 61%. Do các nguyên nhân sau:

+ Trong quý 3 năm 2015, Doanh thu bán hàng và dịch vụ chủ yếu từ khai thác các mặt bằng cho thuê. Tuy nhiên, Doanh thu thuần đạt 175.802.210 đồng so với quý 3 năm 2014 là 97.88.924.880 đồng giảm 99%, do trong quý có phát sinh giảm doanh thu do khách hàng trả lại hàng mua trước đây nên ảnh hưởng đến lợi nhuận gộp trong quý 3 năm 2015 là -1.046.729.612 đồng giảm 102% so với cùng kỳ. Trong khi đó quý 3 năm 2014 có ghi nhận một phần chuyển nhượng dự án 56 Bến Vân Đồn.

+ Doanh thu hoạt động tài chính quý 3 năm 2015 đạt 5.526.269.537 đồng so với quý 3 năm 2014 là 2.357.748.306 đồng tăng 134%. Do chủ yếu từ lãi tiền gửi có kỳ hạn, không kỳ hạn tại các ngân hàng; lợi nhuận được chia từ các Công ty đầu tư tăng so với cùng kỳ..

b. Bảng Cân đối kế toán:

Theo hướng dẫn thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính, Công ty đã áp dụng kể từ ngày 01/01/2015. Để thông tin trên báo cáo tài chính có thể so sánh được, một vài số liệu trên Bảng cân đối kế toán đã được phân loại lại để phù hợp với cách trình bày năm nay, chi tiết như sau:

CHỈ TIÊU	Ngày 31/12/2014 (Đã kiểm toán)	Ngày 01/01/2015	Thay đổi
	(Phân loại lại ngắn hạn và dài hạn.)		Tăng /(giảm)
[1]	[2]	[3]	
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	286,717,401,401	272,535,267,960	(14,182,133,441)
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	75,405,465,596	75,405,465,596	
1. Đầu tư ngắn hạn	75,405,465,596	-	(75,405,465,596)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	-	75,405,465,596	75,405,465,596

IV. Hàng tồn kho	127,956,591,514	113,749,984,548	(14,206,606,966)
1. Hàng tồn kho	127,956,591,514	113,749,984,548	(14,206,606,966)
V. Tài sản ngắn hạn khác	72,466,431	96,939,956	24,473,525
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	62,466,431	86,939,956	24,473,525
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	142,490,779,848	156,672,913,289	14,182,133,441
I. Các khoản phải thu dài hạn	-	46,925,762,343	46,925,762,343
1. Phải thu dài hạn khác	-	46,925,762,343	46,925,762,343
II. Tài sản cố định	15,199,827,086	3,321,412,398	(11,878,414,688)
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	11,878,414,688	-	(11,878,414,688)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	-	26,085,021,654	26,085,021,654
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	-	14,206,606,966	14,206,606,966
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	-	11,878,414,688	11,878,414,688
V. Đầu tư tài chính dài hạn	106,114,558,558	59,188,796,215	(46,925,762,343)
1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	88,844,229,009	41,918,466,666	(46,925,762,343)
VI. Tài sản dài hạn khác	81,793,479	57,319,954	(24,473,525)
1. Chi phí trả trước dài hạn	81,793,479	57,319,954	(24,473,525)
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	429,208,181,249	429,208,181,249	
A. NỢ PHẢI TRẢ	103,917,474,468	103,917,474,468	
I. Nợ ngắn hạn	99,989,393,286	93,276,429,224	(6,712,964,062)
1. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	-	228,075,959	228,075,959
2. Phải trả ngắn hạn khác	85,318,603,558	78,377,563,537	(6,941,040,021)
II. Nợ dài hạn	3,928,081,182	10,641,045,244	(222,575,959)
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	228,075,959	-	(228,075,959)
2. Phải trả dài hạn khác	3,700,005,223	10,641,045,244	6,941,040,021
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	325,290,706,781	325,290,706,781	
I. Vốn chủ sở hữu	325,290,706,781	325,290,706,781	
2. Quỹ dự phòng tài chính	26,049,774,111	-	(26,049,774,111)
3. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	26,049,774,111	26,049,774,111
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	-	3,180,570,627	3,180,570,627
- LNST chưa phân phối kỳ này	-	48,068,525,770	48,068,525,770
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	429.208.181.249	429.208.181.249	

07. Thông tin về hoạt động liên tục:

Không có bất kỳ sự kiện nào gây ra sự nghi ngờ lớn về khả năng hoạt động liên tục và Công ty không có ý định cũng như buộc phải ngừng hoạt động hoặc phải thu hẹp đáng kể quy mô hoạt động kinh doanh của mình.

08. Những thông tin khác:

Cột số liệu đầu năm 2015 trên Bảng cân đối kế toán kỳ này, đã được trình bày và phân loại lại theo Thông tư 200 ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính về việc hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp (thay thế Quyết định 15 ngày 20/03/2006 của Bộ tài chính). Do đó, sẽ có một số chi tiêu có thay đổi so với số liệu tại ngày 31/12/2014 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán DTL.

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



TRẦN THANH PHÚC

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



QUÁCH TOÀN BÌNH

Lập, ngày 19 tháng 10 năm 2015

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



NGUYỄN NGỌC HẠNH