

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III NĂM 2016

Gồm các biểu:

1. Bảng cân đối kế toán
2. Kết quả hoạt động kinh doanh
3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
4. Thuyết minh báo cáo tài chính

(Mẫu số B01 - DN)
(Mẫu số B02 - DN)
(Mẫu số B04 - DN)
(Mẫu số B09 - DN)

TỔNG CÔNG TY ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN NHÀ VÀ ĐÔ THỊ NAM HÀ NỘI

Địa chỉ: Cụm công nghiệp Cầu Giát, xã Chuyên Ngoại, huyện Duy Tiên, tỉnh Hà Nam

Tel: Fax:

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý III năm tài chính 2016

Mẫu số: B01 - DN

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		41.032.332.209	44.614.258.132
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		183.378.782	435.603.003
1. Tiền	111	5,1	183.378.782	435.603.003
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
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			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		23.779.657.765	23.587.141.643
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		20.455.076.512	18.113.040.665
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		3.324.581.253	5.474.100.978
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136			
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137			
8. Tài sản Thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		17.069.295.662	17.422.551.093
1. Hàng tồn kho	141	5,2	17.069.295.662	17.422.551.093
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		0	3.168.962.393
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			3.168.962.393
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		120.633.389.577	138.572.095.913
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
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			
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II. Tài sản cố định	220		86.836.600.210	90.929.090.120
1. Tài sản cố định hữu hình	221		86.836.600.210	90.929.090.120

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Nguyên giá	222	5,3	103.307.239.328	103.307.239.328
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-16.470.639.118	-12.378.149.208
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227			
- Nguyên giá	228			
- Giá trị hao mòn lũy kế	229			
III. Bất động sản đầu tư	230			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		32.796.789.367	47.643.005.793
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	5,4	32.796.789.367	47.643.005.793
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		1.000.000.000	
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		1.000.000.000	
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260			
1. Chi phí trả trước dài hạn	261			
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
5. Lợi thế thương mại	269			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		161.665.721.786	183.186.354.045
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		37.048.388.785	59.350.836.825
I. Nợ ngắn hạn	310		37.048.388.785	59.350.836.825
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		25.257.554.090	21.544.491.296
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		8.215.000.000	22.576.837.300
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	5,5	2.995.177.895	621.020.729
4. Phải trả người lao động	314			0
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315			
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			0
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			0
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			0
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		580.656.800	608.487.500
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5,6		14.000.000.000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			0
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322			0
13. Quỹ bình ổn giá	323			0
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			0

Chi tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
II. Nợ dài hạn	330			0
1. Phải trả người bán dài hạn	331			0
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			0
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			0
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			0
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			0
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			0
7. Phải trả dài hạn khác	337			0
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338			0
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			0
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			0
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			0
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			0
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			0
D.VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		124.617.333.001	123.835.517.220
I. Vốn chủ sở hữu	410	5,7	124.617.333.001	123.835.517.220
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		116.000.000.000	116.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		116.000.000.000	116.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			0
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			0
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			0
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ	415			0
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			0
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			0
8. Quỹ đầu tư phát triển	418			0
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			0
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			0
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	5,8	8.617.333.001	7.835.517.220
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		1.173.361.418	1.173.361.418
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		7.443.971.583	6.662.155.802
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			0
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429			0
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			0
1. Nguồn kinh phí	431			0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			0
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		161.665.721.786	183.186.354.045

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Hoàng Đạo

Hà Nam, ngày 30 tháng 9 năm 2016



Nguyễn Hồng Thái

TỔNG CÔNG TY ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN NHÀ VÀ ĐÔ THỊ NAM HÀ NỘI

Địa chỉ: Cụm công nghiệp Cầu Giát, xã Chuyên Ngoại, huyện Duy Tiên, tỉnh Hà Nam

Tel: Fax:

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý III năm tài chính 2016

Mẫu số: B02 - DN

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ III - 2016

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý này năm trước	Quý này năm nay	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	5,9	43.427.243.533	30.889.519.764	107.262.511.911	111.846.743.732
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		0	0	0	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		43.427.243.533	30.889.519.764	107.262.511.911	111.846.743.732
4. Giá vốn hàng bán	11	5,10	36.936.231.990	23.513.550.551	89.549.148.981	89.753.829.101
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		6.491.011.543	7.375.969.213	17.713.362.930	22.092.914.631
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5,11	3.134.300	479.681	10.118.610	3.032.189
7. Chi phí tài chính	22				386.022.933	570.000.000
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23				386.022.933	217.155.555
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết	24		0	0	0	0
9. Chi phí bán hàng	25		0	0	0	0
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		1.004.983.907	2.336.445.250	2.905.757.454	6.010.207.663
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)+(24-(25+26))	30		5.489.161.936	5.040.003.644	14.431.701.153	15.515.739.157
12. Thu nhập khác	31		63.636.364		300.000.000	
13. Chi phí khác	32		83.638.636		552.684.932	
14. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(20.002.272)	0	(252.684.932)	0
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		5.469.159.664	5.040.003.644	14.179.016.221	15.515.739.157
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	5,12	1.203.215.126	1.008.000.729	3.119.383.569	3.133.923.376
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0	0	0	0
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		4.265.944.538	4.032.002.915	11.059.632.652	12.381.815.781
18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		0	0	0	0
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		0	0	0	0
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		0	0	0	0
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		0	0	0	0

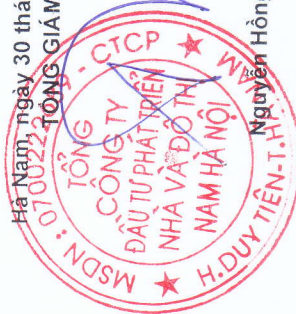
KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Chữ ký)

Nguyễn Hoàng Đạo

Hà Nam, ngày 30 tháng 9 năm 2016

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Hồng Thái

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPGT - QUÝ III NĂM 2016

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		15.515.739.157	14.179.016.221
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		4.092.489.910	2.555.468.883
- Các khoản dự phòng	03			
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ	04			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(3.032.189)	242.566.322
- Chi phí lãi vay	06		570.000.000	386.022.933
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		20.175.196.878	17.363.074.359
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		2.976.446.271	(5.701.463.560)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		353.255.431	2.363.736.225
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(9.440.900.948)	(4.129.362.953)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12			60.516.035
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(570.000.000)	(386.022.933)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(1.995.470.468)	(2.064.023.922)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		11.498.527.164	7.506.453.251
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		(30.817.631.080)	(28.883.574.767)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		46.526.440.294	300.000.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(1.000.000.000)	
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		3.032.189	10.118.610
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		14.711.841.403	(28.573.456.157)
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			25.000.000.000
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			10.000.000.000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(14.000.000.000)	(10.000.000.000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(11.600.000.000)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(25.600.000.000)	25.000.000.000
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		610.368.567	3.932.997.094
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		435.603.003	2.510.993.927
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		1.045.971.570	6.443.991.021

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Hoàng Đạo

Hà Nam, ngày 30 tháng 9 năm 2016
TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Hồng Thái

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**1.1 Hình thức sở hữu vốn**

Tổng Công ty Đầu tư Phát triển Nhà và Đô thị Nam Hà Nội (gọi tắt là “Tổng Công ty”) thành lập theo giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh số 0700.222.689 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Hà Nam cấp đăng ký lần đầu ngày 25 tháng 01 năm 2010 trên cơ sở chuyển đổi tên gọi từ Công ty Cổ phần Thành Mỹ.

Tiền thân là Công ty TNHH Thành Mỹ được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0602000342 ngày 26 tháng 03 năm 2004. Đến ngày 27 tháng 11 năm 2007, theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0603000386 Công ty đổi tên thành Công ty Cổ phần Thành Mỹ.

Vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0700.222.689 của Tổng Công ty là 116.000.000.000 đồng.

1.2 Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Xây dựng công trình: Dân dụng (xây dựng nhà ở, công trình văn hóa, thể thao, siêu thị ...), Công nghiệp, Giao thông (cầu, đường, cống ...), Thủy lợi, xây dựng các công trình điện lực (đường dây và trạm biến áp có điện áp từ 35Kv trở xuống), Lắp đặt trang thiết bị cho các công trình xây dựng, Đầu tư xây dựng hạ tầng các khu công nghiệp, đô thị và dân cư (4100, 42102, 4290), San lấp và chuẩn bị mặt bằng (431); Khai thác đá, đất, cát, sỏi (0810), Chế biến đá; Mua bán: Vật liệu xây dựng (gạch, ngói, xi măng, đá, cát, sỏi ...) (46632, 46633); Mua bán hàng trang trí nội ngoại thất (46636); Mua bán sắt thép (46622); Mua bán vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng (46639); Kinh doanh: xăng, dầu, gas, khí hóa lỏng (46613); Mua bán đá mỹ nghệ; Sản xuất sản phẩm từ bê tông, sản xuất bê tông đúc sẵn, ống, cột bê tông, cọc bê tông cốt thép và cấu kiện bê tông khác (23950); Vận tải hàng hóa bằng đường thủy (5022) và đường bộ (4933); Sản xuất kinh doanh chế biến hàng lâm sản (1610, 162); Cho thuê máy móc, thiết bị thi công công trình (77302); Kinh doanh bất động sản, kinh doanh siêu thị và cho thuê văn phòng (68100); Kinh doanh du lịch và các dịch vụ du lịch (7911, 7912, 7920); Kinh doanh khách sạn, nhà khách, nhà nghỉ, dịch vụ lưu trú ngắn ngày (5510); Mua bán hàng kim khí, điện máy, máy móc, thiết bị điện, vật liệu điện (máy phát điện, động cơ điện, dây điện và thiết bị khác dùng trong mạch điện) (46592); Kinh doanh xuất nhập khẩu hàng hóa; Đại lý mua bán ký gửi hàng hóa (46101).

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ KỲ KẾ TOÁN**2.1 Cơ sở lập Báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Hệ thống 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.

2.2 Kỳ kế toán

Năm tài chính của Tổng Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

3. ÁP DỤNG CÁC CHUẨN MỰC KẾ TOÁN MỚI

Tổng Công ty áp dụng Chế độ kế toán Doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

Tổng Công ty đã thực hiện các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước ban hành. Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Tổng Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính:

4.1 Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

4.2 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền mặt và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản ký cược, ký quỹ, các khoản đầu tư ngắn hạn hoặc các khoản đầu tư có khả năng thanh khoản cao dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít có rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.

4.3 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

4.4 Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao cụ thể như sau:

	Năm
Nhà cửa, vật kiến trúc	6-45
Máy móc thiết bị	8-10
Phương tiện vận tải	8-10
Thiết bị quản lý	8

4.5 Các khoản trả trước dài hạn

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ, các chi phí khác có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Tổng Công ty với thời hạn từ một năm trở lên. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước dài hạn và được phân bổ vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng trong vòng hai năm theo các quy định kế toán hiện hành.

4.6 Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng hóa được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này. Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi giao hàng và chuyển quyền sở hữu cho người mua.

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có bằng chứng về tỷ lệ dịch vụ cung cấp được hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

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.

4.7 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 cộng 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.

4.8 Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh vì không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Việc xác định thuế thu nhập của Tổng 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.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên Bảng Cân đối kế toán và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại được kế toán theo phương pháp dựa trên Bảng Cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để sử dụng các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận lãi, lỗ trừ trường hợp khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu. Trong trường hợp đó, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Tổng Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN, BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**5.1 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	30/09/2016 VND	1/01/2016 VND
Tiền mặt	159.874.832	24.063.663
Tiền gửi ngân hàng	23.503.950	411.539.340
Tiền đang chuyển		
Cộng	183.378.782	435.603.003

5.2 HÀNG TỒN KHO

	30/09/2016 VND	01/01/2016 VND
Hàng mua đang đi đường		
Nguyên liệu, vật liệu		751.187.470
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	17.069.295.662	16.671.363.623
Thành phẩm		
Hàng hóa		
Cộng	17.069.295.662	17.422.551.093

TỔNG CÔNG TY ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN NHÀ VÀ ĐÔ THỊ NAM HÀ NỘI

Cụm Công nghiệp Cầu Giát, Duy Tiên, Hà Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

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

Báo cáo tài chính
Cho giai đoạn từ 01/01/2016 đến 30/09/2016

MẪU B 09 - DN

5.3 TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà xưởng, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Dụng cụ quản lý	Tổng cộng VND
NGUYÊN GIÁ					
Tại ngày 01/01/2016	79.597.785.596	8.852.189.521	14.857.264.211		103.307.239.328
Tăng trong kỳ					
Mua trong kỳ					
Tặng khác (*)					
Điều chỉnh theo TT45					
Giảm trong kỳ					
Chuyển bất động sản đầu tư					
Giảm khác					
Điều chỉnh theo TT45					
Tại ngày 30/09/2016	79.597.785.596	8.852.189.521	14.857.264.211		103.307.239.328
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Tại ngày 01/01/2016	5.960.514.610	2.433.732.679	3.983.901.919		12.378.149.208
Tăng trong kỳ	2.230.337.562	667.077.533	1.195.074.815		4.092.489.910
Trích khấu hao	2.230.337.562	667.077.533	1.195.074.815		4.092.489.910
Tăng khác					
Giảm trong kỳ					
Giảm khác					
Điều chỉnh theo TT45					
Tại ngày 30/09/2016	8.190.852.172	3.100.810.212	5.178.976.734		16.470.639.118
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày 01/01/2016	73.637.270.986	6.418.456.842	10.873.362.292		90.929.090.120
Tại ngày 30/09/2016	71.406.932.610	5.751.379.309	9.678.288.291		86.836.600.210

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**MẪU B 09 - DN***Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo***5.4 XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG**

	30/09/2016 VND	01/01/2016 VND
Khu đô thị mới Hoà Mạc	19.322.614.777	13.254.352.935
Dự án sân vận động Đồng Văn	13.474.174.590	34.388.652.858
Cộng	32.796.789.367	47.643.005.793

5.5 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	30/09/2016 VND	01/01/2016 VND
Thuế giá trị gia tăng	1.235.704.258	
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.759.473.637	621.020.729
Thuế nhà đất và tiền thuê đất		
Thuế tài nguyên		
Phí môi trường		
Cộng	2.995.177.895	621.020.729

5.6 VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

	30/09/2016 VND	01/01/2016 VND
Vay ngắn hạn NHTMCP sai gòn thương tín – CN Hà Nam		
Vay cá nhân		
Phạm Văn Tuấn	0	2.000.000.000
Phạm Ngọc Duyên	0	2.000.000.000
Trương Văn Khải	0	2.000.000.000
Phạm Văn Đồi	0	2.000.000.000
Trần Ngọc Tuyền	0	2.000.000.000
Ngô Hồng Phú	0	2.000.000.000
Nguyễn Ánh Dương	0	2.000.000.000
Cộng	0	14.000.000.000

5.7 VỐN CHỦ SỞ HỮU

Chỉ tiêu	01/01/2016 (VND)	Tăng trong năm (VND)	Giảm trong năm (VND)	30/09/2016 (VND)
I. Nguồn vốn kinh doanh	116.000.000.000			116.000.000.000
1. Vốn chủ sở hữu	116.000.000.000			116.000.000.000
2. Chênh lệch đánh giá lại tài sản				
II. Các quỹ				
1. Quỹ đầu tư phát triển				
III. Lợi nhuận chưa phân phối	7.853.517.220	12.412.591.326	11.630.775.545	8.617.333.001
VI. Quỹ khác				
1. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu				
2. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản				
Cộng	123.835.517.220	12.412.591.326	11.630.775.545	124.617.333.001

Chi tiết vốn chủ sở hữu

Tại thời điểm 30/09/2016, theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, tổng số vốn điều lệ của Tổng Công ty là 116.000.000.000 đồng. Tình hình góp vốn cụ thể như sau:

Cổ đông	Cơ cấu sở hữu			Trong đó		Giá trị vốn thực góp tại 30/06/2016 (VND)
	Số cổ phần	Tỷ lệ (%)	Giá trị (VND)	Cổ phần phổ thông	Cổ phần ưu đãi	
Nguyễn Minh Hoàn	1.480.200		14.802.000.000	1.480.200		14.802.000.000
Cù Đức Ngọc	18.000		180.000.000	18.000		180.000.000
Nguyễn Hồng Thái	57.700		577.000.000	57.700		577.000.000
Đặng Văn Lành	15.000		150.000.000	15.000		150.000.000
Các cổ đông khác	10.029.100		100.291.000.000	10.029.100		100.291.000.000
Cộng	11.600.000	100%	116.000.000.000	11.600.000	-	116.000.000.000

Cổ phiếu

30/09/2016

01/01/2016

CP

CP

- Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	11.600.000	11.600.000
- Số lượng cổ phiếu đã được phát hành và góp vốn đầy đủ	11.600.000	11.600.000
+ Cổ phiếu thường	11.600.000	11.600.000
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng Cổ phiếu đã mua lại		
+ Cổ phiếu thường		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	11.600.000	11.600.000
+ Cổ phiếu thường	11.600.000	11.600.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000đ/Cổ phiếu

5.8 PHÂN PHỐI LỢI NHUẬN

	30/09/2016 VND	01/01/2016 VND
Lợi nhuận chưa phân phối năm trước chuyển sang	7.835.517.220	8.965.970.657
Tổng lợi nhuận trước thuế phát sinh trong kỳ	15.515.739.157	17.013.648.156
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	3.133.923.376	3.761.008.509
Trong đó: DN được miễn giảm 30% số thuế TNDN		
Lợi nhuận sau thuế	12.381.815.781	13.252.639.647
Phân phối thu nhập		
- Trích lập quỹ dự phòng tài chính		
- Trích lập quỹ đầu tư phát triển sản xuất		
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi		
- Giảm điều chỉnh LN chưa PP năm 2014		133.093.084
Phát hành CP thưởng cho CBCNV		2.650.000.000
Trả cổ tức cho cổ đông	11.600.000.000	11.600.000.000
Lợi nhuận chưa phân phối	8.617.333.001	7.835.517.220

5.9 DOANH THU

	30/09/2016	30/09/2015
	VND	VND
Doanh thu xây lắp và giải phóng mặt bằng	29.554.063.362	30.779.197.626
Doanh thu bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu BĐS đầu tư	51.490.489.807	76.483.314.285
Cộng	81.044.553.169	107.262.511.911

5.10 GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	30/09/2016	30/09/2015
	VND	VND
Giá vốn hợp đồng xây dựng	38.995.390.970	26.537.685.754
Giá vốn hàng hóa và cung cấp dịch vụ		
Giá vốn BĐS đầu tư	50.758.438.131	63.011.463.227
Cộng	89.753.829.101	89.549.148.981

5.11 DOANH THU, CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	30/09/2016	30/09/2015
	VND	VND
Lãi tiền gửi, cho vay	3.032.189	10.118.610
Doanh thu hoạt động tài chính	3.032.189	10.118.610
Phí chuyển tiền		
Lãi vay phải trả	570.000.000	386.022.933
Chi phí hoạt động tài chính	570.000.000	386.022.933
Lợi nhuận thuần từ hoạt động tài chính	-566.967.811	-375.904.323

5.12 THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

	30/09/2016	30/09/2015
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	15.515.739.157	14.179.016.221
Các khoản điều chỉnh lợi nhuận để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN		
Tổng thu nhập chịu thuế	15.515.739.157	14.179.016.221
-Điều chỉnh tăng		
- Điều chỉnh giảm		
Trong đó: + Thu nhập của dịch vụ xây lắp	2.622.300.377	964.761.721
+ Thu nhập của dịch vụ kinh doanh BĐS	12.893.438.780	13.214.254.500
Thuế suất thông thường của dịch vụ xây lắp	20%	22%
Thuế suất của dịch vụ kinh doanh BĐS	20%	22%
Chi phí thuế TNDN hoạt động xây lắp	524.460.075	212.247.579
Chi phí thuế TNDN hoạt động KD BĐS	2.578.687.756	2.907.135.990
Chi phí thuế TNDN của TN tăng ô tô	30.775.545	

Trong đó: DN được miễn giảm 30% thuế TNDN

Thuê TNDN thực tế phải nộp	3.133.923.376	3.119.383.569
----------------------------	---------------	---------------

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	12.381.815.781	11.059.632.652
--	----------------	----------------

Việc xác định thuế thu nhập của Tổng 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.

5.14 SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN

Tổng Công ty không có khoản cam kết thuê hoạt động nào tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2015

5.15 CÁC KHOẢN CÔNG NỢ TIỀM TÀNG

Tổng Công ty không có khoản công nợ tiềm tàng nào khác cần điều chỉnh hoặc công bố trên Báo cáo tài chính.

5.16 SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN

Tổng Công ty không có sự kiện quan trọng nào xảy ra sau ngày kết thúc niên độ kế toán cần trình bày trên Báo cáo tài chính.

5.17 SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh được lấy theo Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 của Tổng Công ty Đầu tư phát triển Nhà và Đô Thị Nam Hà Nội.



Nguyễn Hồng Thái
Tổng Giám đốc

Hà Nam, ngày 30 tháng 9 năm 2016

Nguyễn Hoàng Đạo
Kế toán trưởng

TỔNG CÔNG TY ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN
NHÀ VÀ ĐÔ THỊ NAM HÀ NỘI

Số: 22/2016/NHA/CV
V/v: Công bố thông tin BCTC
Quý 03 năm 2016

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Hà Nam, ngày 20 tháng 10 năm 2016

Kính gửi:

- Ủy ban chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

1. Tên công ty: Tổng công ty đầu tư phát triển nhà và đô thị Nam Hà Nội.
2. Mã chứng khoán: NHA.
3. Địa chỉ trụ sở: Cụm công nghiệp Cầu Giát, huyện Duy Tiên, tỉnh Hà Nam.
4. Điện thoại: 03513.847.756 Fax: 03513.866.689
5. Người thực hiện công bố thông tin: Nguyễn Hồng Thái
6. Nội dung của thông tin công bố:
 - 6.1 Báo cáo tài chính Quý 03 năm 2016 của Tổng công ty đầu tư phát triển nhà và đô thị Nam Hà Nội được lập ngày 30 tháng 09 năm 2016 bao gồm: BCĐKT, BCKQKD, BCLCTT, TMBCTC.
 - 6.2 Nội dung giải trình (chênh lệch LNST so với cùng kỳ năm ngoái):

Quý 3 năm 2016, NHA đạt 30,89 tỷ đồng doanh thu và 4,03 tỷ đồng LNST (Lợi nhuận sau thuế). So với quý 3 năm 2015, doanh thu giảm 28,87%, LNST giảm 5,48%.

Lũy kế đến hết quý 3 năm 2016 NHA đạt 111,85 tỷ đồng doanh thu và 12,38 tỷ đồng LNST.

7. Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính: <http://namhanoi.com.vn>

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin công bố.

Nơi nhận:

- Như trên.
- Lưu.

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT



TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Hồng Thái