

Số : 599.-14/BC-TC/III-VAE

Hà Nội, ngày 28 tháng 08 năm 2014

BÁO CÁO
KẾT QUẢ CÔNG TÁC SOÁT XÉT BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi: Các cổ đông
Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Thành Nam

Chúng tôi, Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Việt Nam đã thực hiện công tác soát xét Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ gồm: Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ tại ngày 30/06/2014, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ và Bản Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ hoạt động từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 được lập ngày 25 tháng 08 năm 2014 của Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Thành Nam (gọi tắt là "Công ty") từ trang 07 đến trang 36 kèm theo. Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đã được lập theo các chính sách kế toán trình bày trong thuyết minh phần IV của Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Như đã trình bày trong Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc từ trang 02 đến trang 05, Ban Tổng Giám đốc của Công ty có trách nhiệm lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ. Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra Báo cáo kết quả công tác soát xét về Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này trên cơ sở công tác soát xét của chúng tôi.

Chúng tôi đã thực hiện công tác soát xét Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam về công tác soát xét. Chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi phải lập kế hoạch và thực hiện soát xét để có sự đảm bảo vừa phải rằng Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này không chứa đựng những sai sót trọng yếu. Công tác soát xét chủ yếu bao gồm việc phỏng vấn các nhân sự của Công ty và áp dụng các thủ tục phân tích trên những thông tin tài chính; công tác này cung cấp một mức độ đảm bảo thấp hơn công việc kiểm toán. Chúng tôi không thực hiện công việc kiểm toán nên cũng không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Trên cơ sở công tác soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có sự kiện nào để chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo sau đây không phản ánh trung thực và hợp lý xét trên các khía cạnh trọng yếu phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Báo cáo soát xét được lập thành sáu (06) bản bằng tiếng Việt. Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Thành Nam giữ 05 bản, Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Việt Nam giữ 01 bản. Các bản có giá trị pháp lý như nhau.



Phạm Hùng Sơn
Phó Tổng giám đốc
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0813-2013-034-1

Nguyễn Vũ Huy
Kiểm toán viên
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 2327-2013-034-

Thay mặt và đại diện cho
CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ ĐỊNH GIÁ VIỆT NAM

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
 Tại ngày 30 tháng 06 năm 2014

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | 30/06/2014 | 01/01/2014 |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| A TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 290.399.340.408 | 346.044.207.357 |
| I Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 14.760.123.715 | 44.350.922.561 |
| 1 Tiền | 111 | V.1. | 14.760.123.715 | 44.350.922.561 |
| II Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | V.2. | 564.143.445 | 563.424.435 |
| 1 Đầu tư ngắn hạn | 121 | | 567.367.410 | 567.367.410 |
| 2 Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn | 129 | | (3.223.965) | (3.942.975) |
| III Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 127.009.316.207 | 147.791.735.388 |
| 1 Phải thu của khách hàng | 131 | | 107.036.364.929 | 124.104.671.904 |
| 2 Trả trước cho người bán | 132 | | 7.314.363.966 | 11.187.688.202 |
| 5 Các khoản phải thu khác | 135 | V.3. | 14.699.023.343 | 14.333.888.127 |
| 6 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 139 | | (2.040.436.031) | (1.834.512.845) |
| IV Hàng tồn kho | 140 | | 134.278.964.835 | 142.118.462.995 |
| 1 Hàng tồn kho | 141 | V.4. | 134.278.964.835 | 142.118.462.995 |
| V Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 13.786.792.206 | 11.219.661.978 |
| 1 Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 8.998.000 | 428.044.083 |
| 2 Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 1.424.638.303 | 45.009.417 |
| 3 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 154 | | - | - |
| 4 Tài sản ngắn hạn khác | 158 | | 12.353.155.903 | 10.746.608.478 |
| B TÀI SẢN DÀI HẠN(200=210+220+240+250+260+269) | 200 | | 300.197.490.214 | 307.093.974.876 |
| I Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 95.580.000 | 95.580.000 |
| 4 Phải thu dài hạn khác | 218 | | 95.580.000 | 95.580.000 |
| II Tài sản cố định | 220 | | 96.456.542.898 | 96.978.000.520 |
| 1 Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.5. | 39.996.885.390 | 40.593.974.548 |
| - Nguyên giá | 222 | | 60.957.991.224 | 60.310.169.618 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (20.961.105.834) | (19.716.195.070) |
| 2 Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | V.6. | 968.304.765 | 1.125.566.067 |
| - Nguyên giá | 225 | | 2.105.570.691 | 2.105.570.691 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 226 | | (1.137.265.926) | (980.004.624) |
| 3 Tài sản cố định vô hình | 227 | V.7. | 3.204.966.157 | 3.209.708.165 |
| - Nguyên giá | 228 | | 3.284.111.989 | 3.272.561.989 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | (79.145.832) | (62.853.824) |
| 4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 230 | V.8. | 52.286.386.586 | 52.048.751.740 |
| III Bất động sản đầu tư | 240 | | - | - |
| IV Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 202.659.388.615 | 208.960.017.864 |
| 1 Đầu tư vào công ty con | 251 | | - | - |
| 2 Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | | 41.125.596.913 | 41.801.228.237 |
| 3 Đầu tư dài hạn khác | 258 | V.9. | 162.262.720.501 | 167.450.105.501 |
| 4 Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn | 259 | | (728.928.799) | (291.315.874) |
| V Tài sản dài hạn khác | 260 | | 985.978.701 | 1.060.376.492 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.10. | 714.517.328 | 892.486.247 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | V.16. | 216.016.744 | 67.890.244 |
| 3. Tài sản dài hạn khác | 268 | | 55.444.629 | 100.000.001 |
| VI Lợi thế thương mại | 269 | | - | - |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200) | 270 | | 590.596.830.622 | 653.138.182.234 |

(Các thuyết minh từ trang 11 đến trang 36 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
 Tại ngày 30 tháng 06 năm 2014
 (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | Đơn vị tính: VND | |
|--|------------|--------------|------------------------|------------------------|
| | | | 30/06/2014 | 01/01/2014 |
| A NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330) | 300 | | 484.046.639.922 | 549.848.603.667 |
| I Nợ ngắn hạn | 310 | | 267.516.896.409 | 332.616.760.595 |
| 1 Vay và nợ ngắn hạn | 311 | V.11. | 48.434.035.234 | 83.415.050.338 |
| 2 Phải trả người bán | 312 | | 78.069.394.316 | 100.772.498.625 |
| 3 Người mua trả tiền trước | 313 | | 42.028.999.565 | 24.900.896.748 |
| 4 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 314 | V.12. | 8.955.181.148 | 10.982.120.154 |
| 5 Phải trả người lao động | 315 | | 16.595.461.921 | 23.221.020.297 |
| 6 Chi phí phải trả | 316 | V.13. | 7.551.654.564 | 13.375.833.028 |
| 7 Phải trả nội bộ | 317 | | - | - |
| 9 Các khoản phải trả, phải nộp khác | 319 | V.14. | 63.560.491.661 | 73.668.076.401 |
| 11 Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 323 | | 2.321.678.000 | 2.281.265.004 |
| II Nợ dài hạn | 330 | | 216.529.743.513 | 217.231.843.072 |
| 2 Phải trả dài hạn nội bộ | 332 | | - | - |
| 3 Phải trả dài hạn khác | 333 | | 186.045.203.180 | 188.508.325.180 |
| 4 Vay và nợ dài hạn | 334 | V.15. | 10.754.877.369 | 9.632.212.611 |
| 5 Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 335 | V.16. | 1.073.747.388 | 560.546.176 |
| 6 Dự phòng trợ cấp mất việc làm | 336 | | - | - |
| 7 Dự phòng phải trả dài hạn | 337 | | - | - |
| 8 Doanh thu chưa thực hiện | 338 | V.17. | 18.655.915.576 | 18.530.759.105 |
| B VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430) | 400 | | 97.192.435.487 | 93.339.926.259 |
| I Vốn chủ sở hữu | 410 | V.18. | 97.192.435.487 | 93.339.926.259 |
| 1 Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | | 90.000.000.000 | 50.000.000.000 |
| 2 Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 725.125.800 | 30.225.000.000 |
| 4 Cổ phiếu quỹ | 414 | | (873.600.000) | (873.770.000) |
| 7 Quỹ đầu tư phát triển | 417 | | 793.836.748 | 4.156.741.244 |
| 8 Quỹ dự phòng tài chính | 418 | | 351.160.324 | 2.214.068.777 |
| 10 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 420 | | 6.195.912.615 | 7.617.886.238 |
| II Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | - | - |
| C LỢI ÍCH CỦA CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ | 439 | | 9.357.755.213 | 9.949.652.308 |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400+439) | 440 | | 590.596.830.622 | 653.138.182.234 |

Hà Nội, ngày 25 tháng 08 năm 2014

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG THÀNH NAM

Người lập

Kế toán trưởng

Phó Tổng giám đốc





Nguyễn Thị Oanh

Trần Trọng Đại

Đinh Thị Minh Hằng

(Các thuyết minh từ trang 11 đến trang 36 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG DOANH KINH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
 Kỳ hoạt động từ 01/01/2014 đến 30/06/2014

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Đơn vị tính: VND | |
|--|-------|-------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 | Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013 |
| 1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.19. | 92.832.213.520 | 138.274.926.434 |
| 2 Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | - | - |
| 3 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02) | 10 | | 92.832.213.520 | 138.274.926.434 |
| 4 Giá vốn hàng bán | 11 | VI.20. | 91.118.520.642 | 129.287.296.986 |
| 5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11) | 20 | | 1.713.692.878 | 8.987.629.448 |
| 6 Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.21. | 16.469.532.376 | 144.642.343 |
| 7 Chi phí tài chính | 22 | VI.22. | 4.382.767.205 | 4.455.185.567 |
| Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 3.878.935.607 | 4.260.459.315 |
| 8 Chi phí bán hàng | 24 | | - | - |
| 9 Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | | 6.548.079.003 | 5.158.540.095 |
| 10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)} | 30 | | 7.252.379.046 | (481.453.871) |
| 11 Thu nhập khác | 31 | | 30.000.178 | 45.454.639 |
| 12 Chi phí khác | 32 | | 826.106.019 | 315.908.352 |
| 13 Lợi nhuận khác (40=31-32) | 40 | | (796.105.841) | (270.453.713) |
| 14 Lãi hoặc lỗ trong Công ty liên kết, liên doanh | 45 | | (675.631.325) | (776.215.567) |
| 15 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40+45) | 50 | | 5.780.641.880 | (1.528.123.151) |
| 16 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 51 | VI.23. | 1.753.530.374 | 66.830.308 |
| 17 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | 52 | VI.24. | 365.074.712 | 194.391.686 |
| 18 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52) | 60 | | 3.662.036.794 | (1.789.345.145) |
| 18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số | 61 | | (481.191.818) | (511.225.030) |
| 18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của Công ty mẹ | 62 | | 4.143.228.612 | (1.278.120.115) |
| 19 Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | VI.26. | 821 | (258) |

Hà Nội, ngày 25 tháng 08 năm 2014

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG THÀNH NAM

Người lập

Nguyễn Thị Oanh

Kế toán trưởng

Trần Trọng Đại

Phó Tổng giám đốc



Đinh Thị Minh Hằng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)
 Kỳ hoạt động từ 01/01/2014 đến 30/06/2014

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 | Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013 |
|--|-------|-------------|------------------------------|------------------------------|
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | | 5.780.641.880 | (1.528.123.151) |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | (10.070.593.362) | 6.469.410.383 |
| - Khấu hao tài sản cố định | 02 | | 1.877.186.306 | 2.153.705.875 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | | 642.817.101 | 198.090.916 |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện | 04 | | - | 1.796.620 |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | | (16.469.532.376) | (144.642.343) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | | 3.878.935.607 | 4.260.459.315 |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | | (4.289.951.482) | 4.941.287.232 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | | 17.271.415.299 | 18.515.208.200 |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | 7.839.498.160 | 10.490.843.652 |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11 | | (22.519.186.518) | (52.444.999.422) |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | | 597.015.002 | (882.407.985) |
| - Tiền lãi vay đã trả | 13 | | (11.442.997.727) | (563.852.056) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 14 | | (1.063.292.387) | (1.919.717.791) |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 15 | | 164.188.797 | 4.735.552.657 |
| - Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | | (625.100.667) | (3.630.335.972) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | (14.068.411.523) | (20.758.421.486) |
| 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 | | (1.303.487.817) | (35.403.145) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | 30.000.000 | 15.055.454.545 |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | - | 200.000.000 |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | (812.615.000) | (1.520.000.000) |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác | 26 | | 6.000.000.000 | 171.428.571 |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 16.469.532.376 | 144.642.343 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | 20.383.429.559 | 14.016.122.314 |
| 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 | | - | - |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | | 34.319.246.982 | 12.924.851.500 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | (69.940.895.008) | (8.668.548.897) |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | (187.115.856) | (224.406.179) |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | (97.053.000) | (791.288.099) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | (35.905.816.882) | 3.240.608.325 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40) | 50 | | (29.590.798.846) | (3.501.690.847) |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 44.350.922.561 | 21.970.072.510 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | - | - |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61) | 70 | V.1. | 14.760.123.715 | 18.468.381.663 |

Hà Nội, ngày 25 tháng 08 năm 2014

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG THÀNH NAM

Người lập

Kế toán trưởng




Nguyễn Thị Oanh

Trần Trọng Đại

Đinh Thị Minh Hằng

