

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG THÀNH NAM**  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**  
**QUÝ II NĂM 2016**

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ  
QUÝ II NĂM 2016**

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2016	31/12/2015
<b>A TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>243,048,732,090</b>	<b>263,513,625,239</b>
<b>I Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>11,053,459,302</b>	<b>27,552,512,241</b>
1 Tiền	111	V.1.	11,053,459,302	27,552,512,241
<b>II Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.2.</b>	<b>16,200</b>	<b>16,200</b>
1 Chứng khoán kinh doanh	121		60,428	60,428
2 Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		(44,228)	(44,228)
3 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
<b>III Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>162,661,353,227</b>	<b>183,820,217,038</b>
1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3.	103,477,350,959	166,155,520,712
2 Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4.	50,573,450,937	6,866,994,607
6 Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5.	8,938,556,406	11,125,706,794
7 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(328,005,075)	(328,005,075)
<b>IV Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.7.</b>	<b>68,233,945,675</b>	<b>52,140,879,760</b>
1 Hàng tồn kho	141		68,233,945,675	52,140,879,760
<b>V Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1,099,957,686</b>	<b>-</b>
2 Thuế GTGT được khấu trừ	152		522,446,552	-
3 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		577,511,134	-
<b>B TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>124,670,762,674</b>	<b>131,822,971,596</b>
<b>I Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>1,186,990,438</b>	<b>3,049,882,438</b>
1 Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
6 Phải thu dài hạn khác	216	V.5.	1,186,990,438	3,049,882,438
<b>II Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>38,382,868,275</b>	<b>39,749,893,603</b>
1 Tài sản cố định hữu hình	221	V.9.	35,229,368,276	36,596,393,604
- Nguyên giá	222		53,854,274,462	53,819,774,462
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(18,624,906,186)	(17,223,380,858)
2 Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.11.	-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3 Tài sản cố định vô hình	227	V.10.	3,153,499,999	3,153,499,999
- Nguyên giá	228		3,211,243,989	3,211,243,989
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(57,743,990)	(57,743,990)
<b>III Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>V.8.</b>	<b>3,140,946,781</b>	<b>3,140,946,781</b>
2 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		3,140,946,781	3,140,946,781
<b>IV Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>V.2.</b>	<b>81,187,763,053</b>	<b>84,803,064,525</b>
1 Đầu tư vào công ty con	251		12,301,974,152	12,301,974,152
2 Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		59,874,843,500	59,874,843,500
3 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		13,428,105,501	17,286,147,501
4 Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(4,417,160,100)	(4,660,400,628)
5 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			500,000
<b>V Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>772,194,127</b>	<b>1,079,184,249</b>
1 Chi phí trả trước dài hạn	261	V.12.	772,194,127	1,079,184,249
2 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21.	-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270-100+200)</b>	<b>270</b>		<b>367.719.494.764</b>	<b>395.336.596.835</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**  
**QUÝ II NĂM 2016**  
(tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2016	31/12/2015
<b>C NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>256,841,207,827</b>	<b>278,800,806,139</b>
<b>I Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>147,643,733,476</b>	<b>151,258,855,672</b>
1 Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13.	32,167,493,246	55,315,268,054
2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.14.	64,291,736,187	12,563,603,397
3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15.	389,325,912	13,912,159,187
4 Phải trả người lao động	314		6,736,865,428	7,679,442,173
5 Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.16.	74,090,909	98,122,979
9 Phải trả ngắn hạn khác	319	V.17.	35,964,369,011	42,215,609,826
10 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.19.	5,402,845,625	17,497,886,401
12 Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2,617,007,158	1,976,763,655
<b>II Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>109,197,474,351</b>	<b>127,541,950,467</b>
6 Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.18.	22,658,515,618	22,881,522,227
7 Phải trả dài hạn khác	337	V.17.	48,485,937,905	62,309,256,250
8 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.19.	38,053,020,828	42,351,171,990
<b>D VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>110,878,286,937</b>	<b>116,535,790,696</b>
<b>I Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	V.20.	<b>110,878,286,937</b>	<b>116,535,790,696</b>
1 Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		100,000,000,000	100,000,000,000
2 Thặng dư vốn cổ phần	412		651,034,891	651,034,891
8 Quỹ đầu tư phát triển	418		1,420,212,266	556,150,763
11 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		8,807,039,780	15,328,605,042
<b>II Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>367,719,494,764</b>	<b>395,336,596,835</b>

Hà Nội, ngày 28 tháng 07 năm 2016

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG THÀNH NAM

Người lập



Nguyễn Thị Oanh

Kế toán trưởng



Trần Trọng Đại



Đinh Thị Minh Hằng

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ**  
**QUÝ II NĂM 2016**

Đơn vị tính: VND  
**LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN**  
**CUỐI QUÝ NÀY**

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	QUÝ II		Năm trước	Năm trước
			Năm nay	Năm nay		
1	01	VI.1.	24,319,236,171	55,073,407,129	45,795,196,778	96,305,794,114
2	02					
3	10		24,319,236,171	55,073,407,129	45,795,196,778	96,305,794,114
4	11	VI.2.	21,934,731,174	49,368,369,544	40,297,756,507	86,175,860,856
5	20		2,384,504,997	5,705,037,585	5,497,440,271	10,129,933,258
6	21	VI.3.	1,955,220,997	216,928,132	2,056,260,622	255,518,933
7	22	VI.4.	698,748,369	945,149,141	1,940,510,196	2,344,294,717
8	23		941,988,897	1,606,376,022	2,183,750,724	3,005,257,704
9	25					
10	26		2,584,464,931	2,054,711,711	4,444,105,749	3,686,693,135
11	30		1,056,512,694	2,922,104,865	1,169,084,948	4,354,464,339
12	31		61,440,737	-	39,236,032	-
13	32		13,739,170	13,800,405	15,196,997	415,485,957
14	40		47,701,567	(13,800,405)	24,039,035	(415,485,957)
15	50		1,104,214,261	2,908,304,460	1,193,123,983	3,938,978,382
16	51	VI.5.		697,977,883	-	924,726,146
17	52			18,949,236	-	18,949,236

Mẫu số B 02a - DN

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ**  
**QUÝ II NĂM 2016**

17	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60	1,104,214,261	2,191,377,341	1,193,123,983	2,995,303,000
----	---	----	---------------	---------------	---------------	---------------

Hà Nội, ngày 28 tháng 07 năm 2016

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG THÀNH NAM**

Người lập



Nguyễn Thị Oanh

Kế toán trưởng



Trần Trọng Đại



Đinh Thị Minh Hằng

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ**  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
**QUÝ II NĂM 2016**

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2016	Từ 01/01/2015
			đến 30/06/2016	đến 30/06/2015
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		1,193,123,983	3,938,978,382
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao TSCĐ và Bất động sản đầu tư	02		1,401,525,328	1,361,981,508
- Các khoản dự phòng	03		(243,240,528)	(661,226,481)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(2,056,260,622)	(255,518,933)
- Chi phí lãi vay	06		2,183,750,724	3,005,257,704
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		2,478,898,885	7,389,472,180
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		25,226,661,137	26,353,666,745
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(16,093,065,915)	(25,735,293,162)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(8,094,546,573)	(4,752,253,698)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		306,990,122	(1,089,610,245)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(3,465,472,303)	(951,841,181)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(3,462,102,390)	(86,809,991)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(1,504,305,006)	(198,892,929)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	20		<b>(4,606,442,043)</b>	<b>928,437,719</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(132,500,000)	(2,838,039,315)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	26		3,858,042,000	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2,056,260,622	255,518,933
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	30		<b>5,782,302,622</b>	<b>(2,582,520,382)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	1,900,000,000
3. Tiền thu từ đi vay	33		8,640,846,486	19,481,953,980
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(26,315,760,004)	(34,432,286,870)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	(27,168,765)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	40		<b>(17,674,913,518)</b>	<b>(13,077,501,655)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	50		<b>(16,499,052,939)</b>	<b>(14,731,584,318)</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		27,552,512,241	28,307,376,817
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70		11,053,459,302	13,575,792,499

Hà Nội, ngày 28 tháng 07 năm 2016

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

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

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

### I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

#### 1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ Phần Đầu tư và Xây dựng Thành Nam (gọi tắt là "Công ty") tiền thân là Công ty TNHH Xây dựng Thành Nam được thành lập ngày 01/06/1993 theo Quyết định số 2162/QĐ-UB của Chủ tịch UBND thành phố Hà Nội, sau đó được chuyển đổi thành Công ty Cổ Phần Đầu tư và Xây dựng Thành Nam và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty Cổ phần số 0103003621 ngày 04/02/2004 (đăng ký lần đầu) do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp. Công ty có 15 lần thay đổi Giấy đăng ký kinh doanh.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 15 ngày 24/07/2015 thì Vốn điều lệ của Công ty là **100.000.000.000 đồng (Một trăm tỷ đồng)**.

#### 2. Lĩnh vực kinh doanh

Công ty hoạt động trong lĩnh vực xây lắp.

#### 3. Ngành nghề kinh doanh

- Hoàn thiện công trình xây dựng; Cho thuê xe có động cơ;
- Hoạt động hỗ trợ dịch vụ tài chính: Tư vấn đầu tư (không bao gồm tư vấn pháp luật, tư vấn tài chính, kế toán, kiểm toán, thuế, chứng khoán); Cung cấp dịch vụ ăn uống theo hợp đồng;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động; Cơ sở lưu trú ngắn ngày;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hoá; Phá dỡ và chuẩn bị mặt bằng;
- Vận tải hàng hoá bằng đường bộ; Vận chuyển hành khách bằng ô tô theo hợp đồng và tuyến cố định;
- Bán buôn khí đốt và các sản phẩm liên quan; Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác;
- Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp; Sản xuất máy khai thác mỏ và xây dựng;
- Sản xuất các thiết bị nâng, hạ và bốc xếp; Sản xuất sản phẩm khác bằng kim loại; các dịch vụ xử lý, gia công, kim loại; Sản xuất các cấu kiện kim loại, thùng, bể chứa và nồi hơi; Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét;
- Sản xuất xi măng, vôi và thạch cao; Sản xuất thủy tinh và sản phẩm từ thủy tinh;
- Sản xuất hóa chất (trừ hóa chất Nhà nước cấm); Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét;
- Khai thác gỗ và lâm sản (trừ các loại Nhà nước cấm); Hoạt động của các đại lý du lịch, kinh doanh tua du lịch;
- Kinh doanh dịch vụ bất động sản: Dịch vụ tư vấn bất động sản; Dịch vụ quảng cáo bất động sản; Dịch vụ quản lý bất động sản; Dịch vụ môi giới bất động sản; Dịch vụ đấu giá bất động sản; Dịch vụ định giá bất động sản; Dịch vụ sàn giao dịch bất động sản; Cho thuê máy móc, thiết bị xây dựng;
- Đại lý mua, đại lý bán và ký gửi hàng hóa; Kinh doanh bất động sản;
- Sản xuất và buôn bán: vật liệu xây dựng, máy móc, thiết bị xây dựng, tấm trần, vật liệu chống thấm, đồ dùng gia dụng, hàng trang trí nội thất, hàng thủ công mỹ nghệ;
- Xây lắp đường dây và trạm biến áp đến 35KV; Lắp đặt điện nước, điện lạnh, trang trí nội ngoại thất công trình;
- Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, công trình kỹ thuật cơ sở hạ tầng;
- Xuất nhập khẩu các mặt hàng Công ty kinh doanh;
- Đối với các ngành nghề kinh doanh có điều kiện, Doanh nghiệp chỉ kinh doanh khi có đủ điều kiện theo quy định của pháp luật.

Địa chỉ: Lô CC5A Bán đảo Linh Đàm, Hoàng Mai, Hà Nội

Cổ phiếu của Công ty hiện đang niêm yết tại Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội (HNX) với mã chứng khoán là CSC

#### 4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

**ẤN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

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

**Cấu trúc doanh nghiệp**

**Danh sách các công ty con**

TT	Tên Công ty con	Nơi thành lập hoặc đăng ký và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Quyền biểu quyết năm giữ	Hoạt động chính
	Công ty CP Xây dựng và Kỹ thuật Hạ tầng Thành Nam	Lô CC5A Bán đảo Linh Đàm, Hoàng Mai Hà Nội	56.01%	56.01%	Xây dựng cầu, đường
	Công ty CP Xây dựng và Phát triển Công nghệ Thành Nam	Lô CC5A Bán đảo Linh Đàm, Hoàng Mai Hà Nội	53.3%	53.3%	Xây dựng dân dụng
	Công ty CP Tư vấn xây dựng Nam Thành Đô	Lô CC5A Bán đảo Linh Đàm, Hoàng Mai Hà Nội	51%	51%	Tư vấn, giám sát, thiết kế xây dựng
	Công ty CP Tư vấn đầu tư và Thương mại Thanh	Lô CC5A Bán đảo Linh Đàm, Hoàng Mai Hà Nội	53.6%	53.6%	Kinh doanh thương mại

**Danh sách các Công ty liên doanh, liên kết**

TT	Tên Công ty	Nơi thành lập hoặc đăng ký và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Quyền biểu quyết năm giữ	Hoạt động chính
1	Công ty TNHH Kinh Thành Nam	KCN Tiên Sơn, Hoàn Sơn, Tiên Du, Bắc Hà Nội	25.9%	25.9%	Sản xuất kính
2	Công ty CP Kiến trúc và Nội thất Thành Nam	Lô CC5A Bán đảo Linh Đàm, Hoàng Mai Hà Nội	24.54%	24.54%	Tư vấn, giám sát, thiết kế nội thất
3	Công ty CP ĐT PT Công nghệ Thành Nam	Ngọc Liệt, Quốc Oai, Hà Nội	36.38%	36.38%	Sản xuất vật liệu xây dựng
4	Công ty TNHH BMS Thành Nam	Ngọc Liệt, Quốc Oai, Hà Nội	25%	25%	Sản xuất
5	Công ty CP Kiến trúc cảnh quan Cotana Green	Lô CC5A Bán đảo Linh Đàm, Hoàng Mai Hà Nội	20.7%	20.7%	Kiến trúc cảnh quan
6	Công ty CP Đầu tư và Thương mại Cotaland	Đường Hồ Xuân Hương, Bắc Sơn, Sầm Sơn	20.04%	20.04%	Đầu tư xây lắp
7	Công ty CP ComaLand Đầu tư và Phát triển Bất động sản	Lô CC5A Bán đảo Linh Đàm, Hoàng Mai Hà Nội	10.00%	38.02%	Đầu tư xây lắp



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

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

### Danh sách đơn vị trực thuộc hạch toán độc lập

Chi nhánh Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Thành Nam  
Địa chỉ: 99 Vạn Kiếp, phường 3, quận Bình Thạnh, TP Hồ Chí Minh

## II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

### 1. Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch, bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

### 2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam ("VND"), hạch toán theo nguyên tắc giá gốc, 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.

## III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

### 1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp.

### 2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Báo cáo tài chính của Công ty được lập và trình bày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành.

Riêng Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 28 – “Báo cáo bộ phận” chưa được Công ty áp dụng trong việc trình bày Báo cáo tài chính này.

## IV. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

### 1. Công cụ tài chính

#### *Ghi nhận ban đầu*

*Tài sản tài chính*: Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản ký quỹ, các khoản đầu tư tài chính và các công cụ tài chính phái sinh.

*Công nợ tài chính*: Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản chi phí phải trả, các khoản nợ thuê tài chính, các khoản vay và công cụ tài chính phái sinh.

#### *Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu*

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

### 2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền

Tiền là chỉ tiêu tổng hợp phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của doanh nghiệp tại thời điểm báo cáo, gồm tiền mặt tại quỹ của doanh nghiệp, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển, được ghi nhận và lập báo cáo theo đồng Việt Nam (VND), phù hợp với quy định tại Luật kế toán số 03/2003/QH11 ngày 17/06/2003.

### 3. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

#### *Chứng khoán kinh doanh*

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

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

Chứng khoán kinh doanh là các khoản chứng khoán được Công ty nắm giữ với mục đích kinh doanh. Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận bắt đầu từ ngày Công ty có quyền sở hữu và được xác định giá trị ban đầu theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua chứng khoán kinh doanh.

Tại các kỳ kế toán tiếp theo, các khoản đầu tư chứng khoán được xác định theo giá gốc trừ các khoản giảm giá chứng khoán kinh doanh.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

***Các khoản đầu tư vào Công ty con, đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết******Đầu tư vào công ty con***

Công ty con là các công ty do Công ty kiểm soát. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

***Đầu tư vào công ty liên kết***

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Công ty ghi nhận ban đầu khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết theo giá gốc. Công ty hạch toán vào thu nhập trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khoản được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư. Các khoản khác mà Công ty nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

***Phương pháp lập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư***

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, công ty liên kết được trình bày trong Bảng cân đối kế toán theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng giảm giá (nếu có). Dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, công ty liên kết được trích lập theo quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính về “Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh nghiệp”, Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 6 năm 2013 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi bổ sung Thông tư số 228/2009/TT-BTC và các quy định kế toán hiện hành.

***Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác***

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác phản ánh các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Khoản đầu tư vào công cụ vốn các đơn vị khác được phản ánh theo nguyên giá trừ các khoản dự phòng giảm giá đầu tư.

**4. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu**

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu bao gồm các khoản phải thu khách hàng, phải thu nội bộ và phải thu khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Nợ phải thu không ghi cao hơn giá trị phải thu hồi.

Phải thu khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại, phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán.

Phải thu nội bộ gồm các khoản phải thu giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.

Phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến các giao dịch mua - bán.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ***(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)*

Các khoản nợ phải thu được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng và kỳ hạn của các khoản phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của doanh nghiệp.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi, căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra

**5. Nguyên tắc ghi nhận 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 ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

**6. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ****6.1 Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Việc ghi nhận Tài sản cố định hữu hình và Khấu hao tài sản cố định thực hiện theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 03 - Tài sản cố định hữu hình, Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp và Thông tư 45/2013/TT - BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua sắm bao gồm giá mua (trừ các khoản chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình tự xây dựng hoặc tự chế bao gồm giá thành thực tế của tài sản cố định hữu hình tự xây dựng hoặc tự chế và chi phí lắp đặt chạy thử.

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu TSCĐ hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản khi các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai. Các chi phí phát sinh không thoả mãn được điều kiện trên được Công ty ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ.

Công ty áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng đối với tài sản cố định hữu hình. Kế toán TSCĐ hữu hình được phân loại theo nhóm tài sản cố cùng tính chất và mục đích sử dụng trong hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty gồm:

<i>Loại tài sản cố định</i>	<i>Thời gian khấu hao (năm)</i>
- Nhà cửa vật kiến trúc	25
- Máy móc, thiết bị	6 - 7
- Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	6 - 7
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 - 5

**6.2 Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao TSCĐ vô hình**

Tài sản cố định vô hình của Công ty là phần mềm kế toán và quyền sử dụng đất không thời hạn

Việc ghi nhận Tài sản cố định vô hình và Khấu hao tài sản cố định thực hiện theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 04 - Tài sản cố định vô hình, Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp và Thông tư 45/2013/TT - BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ***(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)*

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Công ty áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng đối với tài sản cố định vô hình. TSCĐ vô hình được phân loại theo nhóm tài sản có cùng tính chất và mục đích sử dụng trong hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty gồm:

**Loại tài sản cố định****Thời gian khấu hao (năm)**

- Phần mềm kế toán

03

Riêng quyền sử dụng đất không xác định thời gian sử dụng nên không tính khấu hao theo quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính.

**7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang là chi phí xây dựng công trình thi công tầng tum chống nóng tòa nhà Cotana Group, được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

**8. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ các khoản chi phí trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán.

Chi phí trả các khoản chi phí công cụ dụng cụ xuất dùng chờ phân bổ và được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

**9. Nguyên tắc kế toán các khoản nợ phải trả**

Nợ phải trả là các khoản phải thanh toán cho nhà cung cấp và các đối tượng khác. Nợ phải trả bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ và phải trả khác. Nợ phải trả không ghi nhận thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với người mua, gồm cả các khoản phải trả giữa công ty mẹ và công ty con, công ty liên doanh, liên kết.

Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản phải trả được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng và kỳ hạn phải trả.

**10. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính**

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được ghi nhận trên cơ sở các phiếu thu, chứng từ ngân hàng, các kế ước và các hợp đồng vay, nợ thuê tài chính.

**11. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả**

Chi phí phải trả của Công ty là khoản trích trước chi phí lãi vay và khoản trích trước chi phí phát hành cổ phiếu.

- Khoản trích trước chi phí lãi vay được căn cứ trên hợp đồng vay quy định trả lãi vay sau thực tế chưa chi nhưng được ước tính để ghi nhận vào chi phí của kỳ báo cáo. Giá trị ghi nhận được xác định dựa vào hợp đồng, kế ước vay và thời gian vay thực tế.

... được căn cứ trên hợp đồng đã được thực hiện và nghiệm thu nhưng

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

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

**12. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện**

Doanh thu chưa thực hiện của Công ty trong kỳ kế toán là khoản doanh thu nhận trước tiền của khách hàng đã ứng trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản là tòa nhà Cotana tại Lô CC5A Bán đảo Linh Đàm, Hoàng Mai, Hà Nội.

**13. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**

Vốn góp của chủ sở hữu của Công ty 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 khi phát hành cổ phiếu.

Vốn khác của chủ sở hữu là vốn bổ sung từ các quỹ, từ lợi nhuận sau thuế của hoạt động kinh doanh.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế TNDN của 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.

**14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác**

Doanh thu của Công ty bao gồm doanh thu cho thuê thiết bị, văn phòng, doanh thu cung cấp dịch vụ khác và Doanh thu từ tiền lãi tiền gửi, thu cổ tức và doanh thu kinh doanh chứng khoán.

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán; và
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

**Hợp đồng xây dựng**

Doanh thu từ hợp đồng xây dựng của Công ty được ghi nhận theo chính sách kế toán của Công ty về hợp đồng xây dựng.

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

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể được ước tính một cách đáng tin cậy, doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc được hoàn trả là tương đối chắc chắn.

Doanh thu từ tiền lãi tiền gửi, lãi cho vay, được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ, phù hợp với 2 điều kiện ghi nhận doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 14 – "Doanh thu và thu nhập khác".

Doanh thu từ việc thu cổ tức được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức, căn cứ vào Biên bản họp Hội đồng cổ đông, phù hợp với 2 điều kiện ghi nhận doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 14 – "Doanh thu và thu nhập khác".

Doanh thu từ hoạt động mua, bán chứng khoán được ghi nhận bằng số chênh lệch giữa giá bán lớn hơn giá gốc, phù hợp với 2 điều kiện ghi nhận doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 14 – "Doanh thu và thu nhập khác".

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

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

**15. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán**

Giá vốn hàng bán của Công ty bao gồm giá vốn hoạt động xây lắp và giá vốn dịch vụ.

Giá vốn dịch vụ được ghi nhận theo chi phí thực tế phát sinh để hoàn thành dịch vụ, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

Giá vốn hoạt động xây lắp được tập hợp và ghi nhận tương ứng với doanh thu ghi nhận trong kỳ được xác định như sau:

- + Đối với các công trình do Công ty giao khoán cho các đội thi công thì giá vốn được ghi nhận theo chi phí thực tế phát sinh phù hợp với tỉ lệ giao khoán trong hợp đồng và doanh thu ghi nhận trong kỳ.
- + Đối với các công trình do Công ty trực tiếp thi công thì giá vốn được ghi nhận theo chi phí thực tế phát sinh phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

**16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính**

Chi phí tài chính được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính, bao gồm chi phí lãi vay và các khoản chi phí tài chính khác.

**17. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác****17.1 Các nghĩa vụ về thuế*****Thuế Giá trị gia tăng (GTGT)***

Doanh nghiệp áp dụng việc kê khai, tính thuế GTGT theo hướng dẫn của luật thuế hiện hành với mức thuế suất thuế GTGT 10% đối với các hoạt động xây lắp, cho thuê văn phòng, thiết bị và môi giới bất động sản.

***Thuế thu nhập doanh nghiệp***

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

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần 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 hoặc không được khấu trừ.

Công ty áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 22% trên lợi nhuận chịu thuế.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp 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 khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

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 vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục 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 Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Việc xác định thuế Thu nhập doanh nghiệp của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

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

**Thuế khác**

Các loại thuế, phí khác doanh nghiệp thực hiện kê khai và nộp cho cơ quan thuế địa phương theo đúng quy định hiện hành của Nhà nước.

**V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán**

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	30/06/2016 VND	31/12/2015 VND
<i>Tiền mặt</i>	852,565,700	144,056,520
<i>Tiền gửi ngân hàng</i>	10,200,893,602	27,408,455,721
Tiền gửi VND	10,184,256,396	27,391,671,422
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Ba Đình	6,071,376	10,161,523
Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội - CN Trung Hòa	3,761,617	3,752,153
Ngân hàng Nông nghiệp và PTNT Việt Nam - CN Hùng Vương	213,470,510	7,705,557,919
Ngân hàng Nông nghiệp và PTNT Việt Nam - CN Thanh Trì	355,164,768	1,827,526
Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Thăng Long	608,281	6,703,204
Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội - CN Ba Đình	13,004,769	51,300,267
Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam - CN Thanh Xuân		-
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Nam Hà Nội	8,412,560,172	17,051,323,008
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Sở giao dịch	843,421,069	615,235,400
Ngân hàng TMCP An Bình - CN Hà Nội	731,681	983,086
Tiền gửi tại Công ty Chứng khoán APEC		-
Ngân hàng TMCP Đầu tư và PT VN - CN Hà Nội	328,570,227	1,937,956,106
Ngân hàng TMCP Tiên Phong - PGD Linh Đàm	6,891,926	6,871,230
Tiền gửi USD	16,637,206	16,784,299
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Sở giao dịch	15,136,643	15,283,736
Ngân hàng Nông nghiệp và PTNT Việt Nam - CN Hùng Vương	1,500,563	1,500,563
<b>Cộng</b>	<b>11,053,459,302</b>	<b>27,552,512,241</b>

**ÂN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

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

**Các khoản đầu tư tài chính**

Đơn vị tính: VND

	30/06/2016				31/12/2015				
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
<b>Chứng khoán kinh doanh</b>	<b>60,428</b>	<b>16,200</b>	<b>(44,228)</b>	<b>60,428</b>	<b>16,200</b>	<b>(44,228)</b>	<b>60,428</b>	<b>16,200</b>	<b>(44,228)</b>
Tổng giá trị cổ phiếu;	60,428	16,200	(44,228)	60,428	16,200	(44,228)	60,428	16,200	(44,228)
GTA: Công ty CP Chế biến gỗ Thuận An	60,428	16,200	(44,228)	60,428	16,200	(44,228)	60,428	16,200	(44,228)
<b>Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</b>									
Đầu tư trái phiếu Chính Phủ									
<b>Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>									
<b>+ Đầu tư vào công ty con</b>									
Công ty CP Xây dựng và Kỹ thuật Hạ tầng Thành Nam	3,920,880,989	3,920,880,989	-	3,920,880,989	3,920,880,989	-	3,920,880,989	3,920,880,989	-
Công ty CP Xây dựng và Phát triển Công nghệ Thành Nam	1,968,116,051	-	(1,968,116,051)	1,968,116,051	-	(1,968,116,051)	1,968,116,051	-	(1,968,116,051)
Công ty CP Tư vấn xây dựng Nam Thành Đô	3,366,000,000	3,366,000,000	-	3,366,000,000	3,366,000,000	-	3,366,000,000	3,366,000,000	-
Công ty CP Truyền thông BRIQ	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Công ty CP Tư vấn đầu tư và Thương mại Nam Thanh	3,046,977,112	2,511,997,601	(534,979,511)	3,046,977,112	2,511,997,601	(534,979,511)	3,046,977,112	2,511,997,601	(534,979,511)
<b>Cộng</b>	<b>12,301,974,152</b>	<b>9,798,878,590</b>	<b>(2,503,095,562)</b>	<b>12,301,974,152</b>	<b>9,798,878,590</b>	<b>(2,503,095,562)</b>	<b>12,301,974,152</b>	<b>9,798,878,590</b>	<b>(2,503,095,562)</b>
<b>+ Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết</b>									
Công ty TNHH Kính Thành Nam	2,070,000,000	1,865,481,121	(204,518,879)	2,070,000,000	1,865,481,121	(204,518,879)	2,070,000,000	1,865,481,121	(204,518,879)
Công ty CP Kiến trúc và Nội thất Thành Nam	400,000,000	400,000,000	-	400,000,000	400,000,000	-	400,000,000	400,000,000	-
Công ty CP ĐT PT Công nghệ Thành Nam	5,000,000,000	5,000,000,000	-	5,000,000,000	5,000,000,000	-	5,000,000,000	5,000,000,000	-



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG THÀNH NAM**

Địa chỉ: Lô CC5A Bán đảo Linh Đàm, Hoàng Mai, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu số B 09a -DN

**AN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

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

Công ty TNHH BMS Thành Nam	4,311,878,500	3,117,554,112	(1,194,324,388)	4,311,878,500	3,117,554,112	(1,194,324,388)
Công ty CP Kiến trúc cảnh quan Cotana Green	600,000,000	596,103,790	(3,896,210)	600,000,000	596,103,790	(3,896,210)
Công ty CP Đầu tư và Thương mại Cotaland	9,473,115,000	9,194,331,728	(278,783,272)	9,473,115,000	9,194,331,728	(278,783,272)
Công ty CP ComaLand Đầu tư và Phát triển Bất động sản	38,019,850,000	37,793,486,775	(226,363,225)	38,019,850,000	37,793,486,775	(226,363,225)
<b>+ Đầu tư vào đơn vị khác</b>	<b>13,428,105,501</b>	<b>13,178,686,408</b>	<b>(249,419,093)</b>	<b>17,286,147,501</b>	<b>17,036,728,408</b>	<b>(249,419,093)</b>
Công ty CP Đầu tư và Phát triển đô thị Việt Hưng	7,000,000,000	7,000,000,000	-	7,000,000,000	7,000,000,000	-
Công ty CP Thương mại & Xây dựng Kinh Đô	59,360,200	59,263,969	(96,231)	59,360,200	59,263,969	(96,231)
Công ty CP Đầu tư Xuất nhập khẩu Thành Nam	550,000,000	506,801,661	(43,198,339)	550,000,000	506,801,661	(43,198,339)
Công ty Kinh doanh bất động sản Viglacera	-	-	-	3,858,042,000	3,858,042,000	-
Công ty CP ĐT PT Bất Động Sản Hudland (*)	3,147,000,000	3,147,000,000	-	3,147,000,000	3,147,000,000	-
Công ty CP ĐT & PT Bất Động Sản Thành Nam	1,637,727,613	1,431,603,090	(206,124,523)	1,637,727,613	1,431,603,090	(206,124,523)
Công ty CP Xây dựng dân dụng và công nghiệp Thành Nam	534,017,688	534,017,688	-	534,017,688	534,017,688	-
Công ty CP Hudland Thương mại và Dịch vụ	500,000,000	500,000,000	-	500,000,000	500,000,000	-

(\*) Trong đó: 12.000 cổ phiếu là của Công ty CP Đầu tư Xây dựng Thành Nam, còn 617.400 cổ phiếu là của Ông Đào Ngọc Thanh theo Ủy quyền ngày 10/10/2014 của ông Đào Ngọc Thanh

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ***(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)*

Đơn vị tính: VND

**3. Phải thu khách hàng**

	30/06/2016		31/12/2015	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>a, Phải thu của khách hàng ngắn hạn</b>				
Tổng Công ty Đầu tư Phát triển nhà và đô thị - HUD	16,233,895,901		29,203,724,333	-
Công ty CP Đầu tư và Phát triển nhà số 6 Hà Nội	2,641,513,743		2,641,513,743	-
Công ty CP Kinh doanh phát triển nhà và đô thị Hà Nội	6,897,213,556		7,278,213,556	-
Công ty CP Đầu Tư Phát triển Bất động sản HUDLAND	7,027,330,167		38,058,216,841	-
Công ty Đầu tư phát triển hạ tầng -TCT Thủy tinh và Gốm Xây dựng	10,915,056,160		10,915,056,160	-
Công ty Phát triển số 1-TNHH 1 thành viên	2,674,952,164		2,674,952,164	-
Ban Quản lý dự án công trình Công cộng	4,201,544,000		4,201,544,000	-
Công ty CP Xây dựng dân dụng và Công nghiệp Thành Nam	20,936,769	-	11,963,799	-
Công ty CP Comaland Đầu tư và Phát triển Bất động sản	2,085,228,180	-	2,024,150,798	-
Công ty CP Kiến trúc cảnh quan Cotana Green	574,460,000	-	574,812,000	-
Ban QLDA T30 - Công an TP Hồ Chí Minh	2,112,275,000	-	2,112,275,000	-
Công ty CP Đầu tư và Thương mại Cotaland	12,712,177,286		12,875,567,455	-
Hà Thị Kiên		-	880,000,000	-
Công ty Cổ phần Giống cây trồng trung ương	991,898,000	-	991,898,000	-
Công ty TNHH BOT Quốc lộ 6 - Hòa Lạc - Hòa Bình	3,954,994,883	-	9,299,429,456	-
Các khoản phải thu khách hàng khác	30,433,875,150	328,005,075	42,412,203,407	328,005,075
<b>Cộng</b>	<b>103,477,350,959</b>	<b>328,005,075</b>	<b>166,155,520,712</b>	<b>328,005,075</b>

**b, Phải thu khách hàng là các bên liên quan:** Chi tiết trình bày tại thuyết minh số VIII.3

	30/06/2016	31/12/2015
	VND	VND
<b>4. Trả trước cho người bán</b>		
<b>a, Trả trước cho người bán ngắn hạn</b>		
Công ty CP Đầu tư và PT BĐS Thành Nam	21,500,000,000	
Công ty CP Đầu tư Xây lắp Hoàng Thành	14,000,000,000	
Công ty Cổ phần XD&PT công nghệ Thành Nam	8,677,573,281	2,523,019,875
Công ty TNHH KD vật tư và vận chuyển Hà Trang	3,674,257,321	3,674,257,321
Các đối tượng khác	2,721,620,335	669,717,411
	<b>50.573.450.937</b>	<b>6.866.994.607</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ***(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)***b, Trữ trước cho người bán là các bên liên quan:** Chi tiết trình bày tại thuyết minh số VIII.3**5. Phải thu khác**

Đơn vị tính: VND

	30/06/2016		31/12/2015	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>a, Ngắn hạn</b>	<b>8,938,556,406</b>	<b>-</b>	<b>11,125,706,794</b>	<b>-</b>
Tạm ứng ngắn hạn	7,712,423,794	-	8,054,351,986	-
Phải thu BHXH	67,049,046	-	194,863,207	-
Phải thu BHYT	81,796,085	-	181,583,588	-
Phải thu BHTN	36,770,803	-	34,563,983	-
Ký quỹ bảo lãnh	125,833,095	-	-	-
Phải thu khác	914,683,583	-	2,660,344,030	-
<i>Công ty TNHH TMV Thực phẩm Hà Nội</i>	-	-	1,343,091,973	-
<i>Nguyễn Thanh Dương</i>	870,000,000	-	1,000,000,000	-
<i>Đặng Thu Vịnh</i>	-	-	270,000,000	-
<i>Đối tượng khác</i>	44,683,583	-	47,252,057	-
<b>b, Dài hạn</b>	<b>1,186,990,438</b>	<b>-</b>	<b>3,049,882,438</b>	<b>-</b>
Ký cược, ký quỹ;	-	-	-	-
Công ty Kinh doanh bất động sản Viglacera	1,186,990,438	-	3,049,882,438	-
<b>Cộng</b>	<b>10,125,546,844</b>	<b>-</b>	<b>14,175,589,232</b>	<b>-</b>

**6. Nợ xấu**

Đơn vị tính: VND

	30/06/2016		31/12/2015	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi;	338,926,643	10,921,568	338,926,643	10,921,568
<i>Công ty CP Tư vấn và Thương mại Thăng Long</i>	78,796,850	-	78,796,850	-
<i>Viện KSND thành phố Hà Nội</i>	46,443,703	-	46,443,703	-
<i>Ban Quản lý dự án Quận Long Biên</i>	7,169,000	-	7,169,000	-
<i>Công ty CP Đầu tư &amp; Thương mại PFV</i>	12,358,500	-	12,358,500	-
<i>Công ty CP Đầu tư Xây dựng Hà Nội H&amp;H</i>	92,200,000	-	92,200,000	-
<i>Công ty CP Thương mại và Du lịch Thanh niên</i>	36,000,000	-	36,000,000	-
<i>Công ty TNHH Hưng Minh</i>	-	-	-	0
<i>Công ty CP Địa ốc SKP</i>	36,405,229	10,921,568	36,405,229	10,921,568
<i>Công ty TNHH Nhà nước MTV</i>	29,553,361	-	29,553,361	-

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

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

7. Hàng tồn kho	Đơn vị tính: VND			
	30/06/2016		31/12/2015	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	68,233,945,675	-	52,140,879,760	-
DA Trại tạm giam T30 (HĐ số 81)	2,063,120,487	-	-	-
Công trình 17 Việt Hưng Green House	-	-	-	-
Công trình CC7 Linh Đàm	6,671,810,904	-	-	-
Công trình 671 Hoàng Hoa Thám - tòa nhà 21 tầng	21,007,517,176	-	21,007,517,176	-
Công trình liền kề Đông Sơn - Thanh Hóa	3,412,068,675	-	3,048,806,857	-
Công trình CT09 Việt Hưng - phần móng và thân	7,887,995,117	-	7,887,995,117	-
Thi công 25 căn nhà phố khu Thảo Nguyên (HĐ 313/2015)	2,636,950,869	-	-	-
Thi công 34 căn nhà phố khu Thảo Nguyên (HĐ 72/2015)	4,210,922,885	-	-	-
Khu đô thị mới lô 27 Bắc Đại Kim mở rộng	6,442,551,364	-	6,442,551,364	-
Nhà 11 tầng lô 26 Bắc Đại Kim	2,307,000,717	-	2,252,992,617	-
Các công trình dở dang khác	11,594,007,481	-	11,501,016,629	-
<b>Cộng</b>	<b>68,233,945,675</b>	<b>-</b>	<b>52,140,879,760</b>	<b>-</b>

8. Tài sản dở dang dở dang dài hạn	30/06/2016	31/12/2015
	VND	VND
<b>Xây dựng cơ bản dở dang</b>	<b>3,140,946,781</b>	<b>3,140,946,781</b>
Thi công tầng tum chống nóng toà nhà Cotana Group	1,415,610,733	1,415,610,733
Công trình công cộng VP5 Linh Đàm	1,725,336,048	1,725,336,048
<b>Cộng</b>	<b>3,140,946,781</b>	<b>3,140,946,781</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG THÀNH NAM**

Địa chỉ: Lô CC5A Bán đảo Linh Đàm, Hoàng Mai, Hà Nội

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

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

Chi tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Đơn vị tính: VND	
						Cộng	
<b>Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình</b>							
Nguyên giá							
Số dư ngày 31/12/2015	37,750,958,876	8,831,171,620	4,768,794,742	1,179,849,224	1,289,000,000	53,819,774,462	
Mua trong kỳ	-	132,500,000	-	-	-	132,500,000	
Tặng khác(*)	-	-	-	-	-	-	
Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-	
Thanh lý, nhượng bán	-	(98,000,000)	-	-	-	(98,000,000)	
Giảm khác	-	-	-	-	-	-	
Số dư ngày 30/06/2016	37,750,958,876	8,865,671,620	4,768,794,742	1,179,849,224	1,289,000,000	53,854,274,462	
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>							
Số dư ngày 31/12/2015	5,336,179,747	7,934,385,318	3,041,296,312	589,269,481	322,250,000	17,223,380,858	
Khấu hao trong kỳ	523,191,458	383,086,564	229,366,820	120,463,820	214,833,334	1,470,941,996	
Tặng khác(*)	-	-	-	-	-	-	
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-	
Giảm khác	-	(69,416,668)	-	-	-	(69,416,668)	
Số dư ngày 30/06/2016	5,859,371,205	8,248,055,214	3,270,663,132	709,733,301	537,083,334	18,624,906,186	
<b>Giá trị còn lại</b>							
Tại ngày 31/12/2015	32,414,779,129	896,786,302	1,727,498,430	590,579,743	966,750,000	36,596,393,604	
Tại ngày 30/06/2016	31,891,587,671	617,616,406	1,498,131,610	470,115,923	751,916,666	35,229,368,276	

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

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

**10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình**

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	TSCĐ vô hình khác	Đơn vị tính: VND
			Tổng cộng
Nguyên giá			
Số dư ngày 31/12/2015	3,153,499,999	57,743,990	3,211,243,989
Mua trong kỳ	-	-	-
Số dư ngày 30/06/2016	3,153,499,999	57,743,990	3,211,243,989
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư ngày 31/12/2015	-	57,743,990	57,743,990
Khấu hao trong kỳ	-	-	-
Số dư ngày 30/06/2016	-	57,743,990	57,743,990
Giá trị còn lại			
Tại ngày 31/12/2015	3,153,499,999	-	3,153,499,999
Tại ngày 30/06/2016	3,153,499,999	-	3,153,499,999

**11. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính**

Khoản mục	Phương tiện vận tải	Đơn vị tính: VND
		Tổng cộng
Nguyên giá		
Số dư ngày 31/12/2015		-
Mua lại TSCĐ thuê tài chính		-
Số dư ngày 30/06/2016		-
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư ngày 31/12/2015		-
Mua lại TSCĐ thuê tài chính		-
Số dư ngày 30/06/2016		-
Giá trị còn lại		
Tại ngày 31/12/2015		-
Tại ngày 30/06/2016		-

**12. Chi phí trả trước**

*a. Ngắn hạn*

Công cụ, dụng cụ xuất dùng;

*b. Dài hạn*

Công cụ, dụng cụ xuất dùng;

Cộng

	30/06/2016	31/12/2015
	VND	VND
	-	-
	-	-
	772,194,127	1,079,184,249
	772,194,127	1,079,184,249
	<u>772,194,127</u>	<u>1,079,184,249</u>

**13. Phải trả người bán**

Đơn vị tính: VND

*a. Các khoản phải trả người bán ngắn hạn*

Công ty CP Xây dựng số 2

	30/06/2016		31/12/2015	
	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ
	1,144,753,000	1,144,753,000	1,144,753,000	1,144,753,000
			1.397.431.486	1,397,431,486

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

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

Công ty TNHH Kính Thành	3,573,176,543	3,573,176,543	3,459,824,931	3,459,824,931
Công ty CP XD và Kỹ thuật Hạ tầng Thành Nam		-	15,139,759,261	15,139,759,261
Công ty CP Đầu tư Xây dựng Lam Sơn	3,493,913,930	3,493,913,930	3,493,913,930	3,493,913,930
Cty TNHH XD & VT Tiến Hưng	3,573,176,543	3,573,176,543	-	-
Công ty CP xây dựng dân dụng và công nghiệp Thành Nam	1,100,603,250	1,100,603,250	6,081,157,515	6,081,157,515
Công ty CP Kiến trúc cảnh quan COTANA GREEN	858,581,344	858,581,344	858,581,344	858,581,344
Cty CP Điện lạnh và Xây lắp Việt Nam	1,533,816,000	1,533,816,000	1,533,816,000	1,533,816,000
Công ty TNHH Hoàng Mai Yên Bái	293,055,224	293,055,224	1,093,055,224	1,093,055,224
Công ty Cổ phần Xây dựng - Thương Mại Hùng Vĩ	2,595,466,995	2,595,466,995	2,595,466,995	2,595,466,995
Công ty Cổ phần TNC 17 Việt Nam	1,743,462,092	1,743,462,092	6,449,870,253	6,449,870,253
Phải trả cho các đối tượng khác	12,257,488,326	12,257,488,326	12,067,638,115	12,067,638,115
<b>Cộng</b>	<b>32,167,493,247</b>	<b>32,167,493,247</b>	<b>55,315,268,054</b>	<b>55,315,268,054</b>

b, *Phải trả người bán là các bên liên quan: Chi tiết trình bày tại thuyết minh số VIII.3*

14. Người mua trả tiền trước	30/06/2016 VND	31/12/2015 VND
a, <i>Người mua trả tiền trước ngắn hạn</i>	<b>64,291,736,187</b>	<b>12,563,603,397</b>
Trường Cao đẳng PTTH Phù Lý	1,136,821,000	1,136,821,000
Công ty CP Đầu tư Xuất nhập khẩu Thành Nam	500,006,000	500,006,000
Công ty CP Tư vấn Thiết kế Hồng Hà Dầu khí	996,672,879	996,672,879
Cục Thuế tỉnh Hải Dương	8,696,204,352	9,444,741,352
Ban quản lý dự án Thanh Xuân	36,932,100,000	
Công ty CPĐT & PT Đô thị Việt Hưng	15,381,168,345	
Các khoản Người mua trả tiền trước khác	648,763,611	485,362,166
<b>Cộng</b>	<b>64,291,736,187</b>	<b>12,563,603,397</b>

b, *Người mua trả tiền trước là các bên liên quan: Chi tiết trình bày tại thuyết minh số VIII.3*

15. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	31/12/2015	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Đơn vị tính: VND 30/06/2016
<i>Phải nộp</i>				
Thuế GTGT đầu ra (*)	7,505,972,358	4,530,540,070	12,373,294,289	(336,781,861)
Thuế thu nhập doanh nghiệp (*)	3,221,373,117		3,462,102,390	(240,729,273)
Thuế thu nhập cá nhân	147,198,019	323,605,532	81,478,639	389,324,912
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	270,644,698	304,593,874	575,237,572	1,000
Thuế khác	2,766,970,995	129,055,594	2,896,026,589	-
<b>Cộng</b>	<b>13,912,159,187</b>	<b>5,287,795,070</b>	<b>19,388,139,479</b>	<b>(188,185,222)</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

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

	30/06/2016	31/12/2015
	VND	VND
<b>16. Chi phí phải trả</b>		
<i>Ngắn hạn</i>	74,090,909	98,122,979
Trích trước chi phí phát hành tăng vốn cổ phần	74,090,909	74,090,909
Trích trước chi phí lãi vay phải trả		24,032,070
<b>Cộng</b>	<b>74,090,909</b>	<b>98,122,979</b>
<b>17. Phải trả khác</b>		
	30/06/2016	31/12/2015
	VND	VND
<i>a, Ngắn hạn</i>	35,964,369,011	42,215,609,826
Kinh phí công đoàn, BHXH, BHYT, BHTN	101,740,426	157,142,782
Phải trả các đội, xí nghiệp về chi phí thi công xây dựng	34,893,607,273	40,664,346,450
Các khoản phải trả khác	969,021,312	1,394,120,594
<b>b Dài hạn</b>	<b>48,485,937,905</b>	<b>62,309,256,250</b>
Ông Đào Ngọc Thanh	8,356,616,484	4,856,616,484
Bà Đặng Thu Vịnh	94,721,170	94,721,170
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Bất Động Sản Thành Nam	496,248,768	4,843,091,973
Khách hàng của Sàn BĐS Thành Nam	770,351,483	3,746,826,623
Ông Phạm Mạnh Long	17,203,000,000	17,203,000,000
Bà Lê Thị Vân Anh	3,989,000,000	3,989,000,000
Phải trả các cá nhân tiền góp vốn vào Dự án Đông Sơn - Thanh Hóa	10,250,000,000	20,250,000,000
Bà Đặng Thị Ngọc Bích	6,826,000,000	6,826,000,000
Ông Nguyễn Nam Cường	500,000,000	500,000,000
<b>Cộng</b>	<b>84,450,306,916</b>	<b>104,524,866,076</b>
<b>18. Doanh thu chưa thực hiện</b>		
	30/06/2016	31/12/2015
	VND	VND
<i>b, Dài hạn</i>	22,658,515,618	22,881,522,227
Đỗ Văn Bình	3,547,232,609	3,588,964,757
Công ty CP Tư vấn xây dựng Nam Thành Đô	2,131,389,387	2,157,067,387
Công ty CP Tư vấn đầu tư và TM Nam Thanh	475,924,963	481,658,963
Công ty CP XD và PT công nghệ Thành Nam	1,360,789,790	1,377,184,847
Công ty CP Đầu tư Xuất nhập khẩu Thành Nam	4,319,964,637	4,371,186,637
Công ty CP ĐT và PT Bất Động Sản Thành Nam	1,839,324,232	1,862,712,232
Công ty Phát triển số 1-TNHH 1 thành viên	5,119,897,953	5,178,571,423
Công ty CP Xây dựng dân dụng và Công nghiệp Thành Nam	2,679,846,970	2,701,190,505
Các khoản doanh thu chưa thực hiện dài hạn khác	1,184,145,077	1,162,985,476
<b>Cộng</b>	<b>22,658,515,618</b>	<b>22,881,522,227</b>



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

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

	30/06/2016		Trong kỳ		31/12/2015		Đơn vị tính: VND
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	
<b>Vay và nợ thuê tài chính</b>							
<i>Vay ngắn hạn</i>	5,402,845,625	5,402,845,625	7,034,719,228	19,129,760,004	17,497,886,401	17,497,886,401	
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Nam Hà Nội	5,402,845,625	5,402,845,625	7,034,719,228	13,733,775,631	12,101,902,028	12,101,902,028	
- Ngân hàng NN & PTNT CN Hùng Vương	-	-	-	4,271,300,000	4,271,300,000	4,271,300,000	
- Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Thăng Long)	-	-	-	1,124,684,373	1,124,684,373	1,124,684,373	
- Vay huy động cá nhân	-	-	-	-	-	-	
- Nợ dài hạn đến hạn trả	-	-	-	-	-	-	
<b>Vay dài hạn</b>	38,053,020,828	38,053,020,828	2,887,848,838	7,186,000,000	42,351,171,990	42,351,171,990	
- Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Thăng Long)	1,108,000,000	1,108,000,000	-	186,000,000	1,294,000,000	1,294,000,000	
- Vay huy động cá nhân	36,945,020,828	32,940,153,709	2,887,848,838	7,000,000,000	41,057,171,990	41,057,171,990	
<i>Lê Anh</i>	552,737,228	-	552,737,228	-	-	-	
<i>Đình Thị Minh Hằng</i>	12,939,952,410	12,939,952,410	1,129,128,936	4,000,000,000	15,810,823,474	15,810,823,474	
<i>Đào Ngọc Thanh</i>	10,382,306,993	10,382,306,993	452,592,643	3,000,000,000	12,929,714,350	12,929,714,350	
<i>Đặng Thu Vịnh</i>	9,000,000,000	9,000,000,000	-	-	9,000,000,000	9,000,000,000	
<i>Nguyễn Thị Thu Hương</i>	3,452,129,891	-	135,495,725	-	3,316,634,166	3,316,634,166	
<i>Lương Ngọc Huyền</i>	617,894,306	617,894,306	617,894,306	-	-	-	
<b>Cộng</b>	<b>43,455,866,453</b>	<b>43,455,866,453</b>	<b>9,922,568,066</b>	<b>26,315,760,004</b>	<b>59,849,058,391</b>	<b>59,849,058,391</b>	

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG THÀNH NAM**

Địa chỉ: Lô CC5A Bán đảo Linh Đàm, Hoàng Mai, Hà Nội

Mẫu số B09a - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (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)*

Đơn vị tính: VND

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

	1	2	7	8	9
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cổ phiếu quỹ	Cộng
<b>A</b>					
Số dư tại ngày 01/01/2015	90,000,000,000	725,125,800	14,787,990,011	-	104,787,990,011
- Tăng vốn trong năm trước	10,000,000,000	-	-	-	10,000,000,000
- Lãi trong năm trước	-	-	8,640,615,031	-	8,640,615,031
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Phân phối lợi nhuận các quỹ	-	-	(8,100,000,000)	-	(8,100,000,000)
- Chia cổ tức	-	(74,090,909)	-	-	-
- Giám khác	-	651,034,891	15,328,605,042	-	115,979,639,933
Số dư tại ngày 31/12/2015	100,000,000,000	651,034,891	15,328,605,042	-	115,979,639,933
- Tăng vốn trong kỳ này (*)	-	-	1,206,557,744	-	1,206,557,744
- Lãi trong kỳ này	-	-	(1,728,123,006)	-	(1,728,123,006)
- Trích quỹ	-	-	(6,000,000,000)	-	(6,000,000,000)
- Chia cổ tức	-	-	8,807,039,780	-	109,458,074,671
Số dư tại ngày 30/06/2016	100,000,000,000	651,034,891	8,807,039,780	-	109,458,074,671

**b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

	30/06/2016	31/12/2015
	VND	VND
Vốn góp của các cổ đông sáng lập	32,457,050,000	32,457,050,000
Vốn góp của các cổ đông khác	67,542,950,000	67,542,950,000
<b>Cộng</b>	<b>100,000,000,000</b>	<b>100,000,000,000</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

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

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

	Năm 2016 VND	Năm 2015 VND
<i>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</i>	100,000,000,000	100,000,000,000
Vốn góp đầu năm	100,000,000,000	90,000,000,000
Vốn góp tăng trong năm	-	-
Vốn góp giảm trong năm	100,000,000,000	100,000,000,000
Vốn góp cuối năm	6,000,000,000	8,100,000,000
<i>Cổ tức, lợi nhuận đã chia</i>	30/06/2016	31/12/2015

**d, Cổ phiếu**

	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	10,000,000	10,000,000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	10,000,000	10,000,000
- Cổ phiếu phổ thông	10,000,000	10,000,000
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	10,000,000	10,000,000
- Cổ phiếu phổ thông	10,000,000	10,000,000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/cổ phiếu		

**đ, Cổ tức**

Năm 2016                      Năm 2015

**e, Các quỹ của doanh nghiệp**

	31/12/2015	Phát sinh tăng	Phát sinh giảm	Đơn vị tính: VND 30/06/2016
Quỹ đầu tư phát triển	556,150,763	864,061,503		1,420,212,266
<b>Cộng</b>	<b>556,150,763</b>	<b>864,061,503</b>	-	<b>1,420,212,266</b>

**21. Tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả**

**a, Tài sản thuế thu nhập hoãn lại**

	30/06/2016 VND	31/12/2015 VND
Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại	22%	22%
Tài sản thuế Thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	-	-
<b>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**

**1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

**a, Doanh thu**

	30/06/2016 VND	30/06/2015 VND
Doanh thu bán hàng hóa	5,037,504,828	-
Doanh thu hợp đồng xây dựng	35,439,758,067	94,604,300,486
Doanh thu cung cấp dịch vụ	5,317,933,883	1,701,493,628
<b>Cộng</b>	<b>45,795,196,778</b>	<b>96,305,794,114</b>

**c, Doanh thu đối với các bên liên quan:** Chi tiết tại trình bày tại thuyết minh số VIII.3

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

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

	30/06/2016 VND	30/06/2015 VND
<b>2. Giá vốn hàng bán</b>		
Giá vốn của thành phẩm, hàng hóa đã bán	4,583,030,868	
Giá vốn hợp đồng xây dựng	33,034,082,221	85,012,682,397
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	2,680,643,418	1,163,178,459
<b>Cộng</b>	<b>40,297,756,507</b>	<b>86,175,860,856</b>
<b>3. Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	133,731,762	53,558,933
Cổ tức, lợi nhuận được chia	1,922,528,860	201,960,000
<b>Cộng</b>	<b>2,056,260,622</b>	<b>255,518,933</b>
<b>4. Chi phí tài chính</b>		
Lãi tiền vay	2,183,750,724	3,005,257,704
Hoàn nhập dự phòng đầu tư tài chính	(243,240,528)	(661,226,481)
Chi phí tài chính khác	-	263,494
<b>Cộng</b>	<b>1,940,510,196</b>	<b>2,344,294,717</b>
<b>5. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>		
Doanh thu chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	45,968,164,572	96,359,353,047
+ Doanh thu không chịu thuế - Cổ tức được chia	1,922,528,860	201,960,000
Chi phí tính thuế thu nhập doanh nghiệp	46,478,912,831	92,069,919,491
+ Chi phí không được trừ	218,656,618	552,415,174
Lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	(510,748,259)	4,289,433,556
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	22%	22%
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành		943,675,382
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay	0	-
Thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản thuế TNDN tạm nộp 1% tiền mua trả trước từ việc mua bất động sản tại KĐT mới Đông Sơn - Thanh Hóa	-	(18,949,236)
<b>Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>0</b>	<b>924,726,146</b>
<b>6. Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>		
Lãi cơ bản trên cổ phiếu không trình bày trên báo cáo tài chính này mà được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Thành Nam theo hướng dẫn tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 30 - Lãi cơ bản trên cổ phiếu.		

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

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

**VIII. Những thông tin khác**

**1. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán**

Ban Tổng giám đốc Công ty khẳng định rằng, theo nhận định của Ban Giám đốc, trên các khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày khoá sổ kế toán làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ hoạt động từ 01/01/2016 đến 30/06/2016.

**2. Nghiệp vụ và số dư với các bên liên quan**

*Danh sách các bên liên quan:*

<b>Bên liên quan</b>	<b>Mối quan hệ</b>
Công ty CP Xây dựng và Kỹ thuật Hạ tầng Thành Nam	Công ty con
Công ty CP Xây dựng và Phát triển Công nghệ Thành Nam	Công ty con
Công ty CP Tư vấn xây dựng Nam Thành Đô	Công ty con
Công ty CP Tư vấn đầu tư và Thương mại Nam Thanh	Công ty con
Công ty TNHH Kính Thành Nam	Công ty liên kết
Công ty CP Kiến trúc và Nội thất Thành Nam	Công ty liên kết
Công ty CP ĐT PT Công nghệ Thành Nam	Công ty liên kết
Công ty TNHH BMS Thành Nam	Công ty liên kết
Công ty CP Kiến trúc cảnh quan Cotana Green	Công ty liên kết
Công ty CP Đầu tư và Thương mại Cotaland	Công ty liên kết
Công ty CP ComaLand Đầu tư và Phát triển Bất động sản	Công ty liên kết
Công ty CP Đầu tư và Phát triển đô thị Việt Hưng	Bên nhận góp vốn
Công ty CP Thương mại & Xây dựng Kinh Đô	Bên nhận góp vốn
Công ty CP Đầu tư Xuất nhập khẩu Thành Nam	Bên nhận góp vốn
Công ty CP ĐT PT Bất Động Sản Hudland	Bên nhận góp vốn
Công ty CP ĐT & PT Bất Động Sản Thành Nam	Bên nhận góp vốn
Công ty CP Xây dựng dân dụng và công nghiệp Thành Nam	Bên nhận góp vốn
Công ty CP Hudland Thương mại và Dịch vụ	Bên nhận góp vốn
Ông Đào Ngọc Thanh	Chủ tịch HĐQT
Ông Đoàn Văn Tuấn.	Tổng Giám đốc
Bà Đinh Thị Minh Hằng	Phó TGD - Giám đốc tài chính
Ông Trần Trọng Đại	Kế toán trưởng

*Công ty đã có các giao dịch chủ yếu sau với các bên liên quan:*

	<b>30/06/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>Doanh thu</b>	<b>36,646,077,558</b>	<b>59,271,019,500</b>
Công ty CP Xây dựng và Phát triển Công nghệ Thành Nam	551,731,000	160,986,730
Công ty CP Tư vấn Xây dựng Nam Thành Đô	135,525,739	283,671,228
Công ty CP Tư vấn Đầu tư và Thương mại Nam Thanh	25,033,011	57,643,325
Công ty CP Xây dựng và Kỹ thuật Hạ tầng Thành Nam	106,592,175	129,897,781
Công ty TNHH BMS Thành Nam	24,084,342	75,764,340
Công ty CP ĐT Phát triển Công nghệ Thành Nam	345,557,779	207,697,091
Công ty CP Kiến trúc cảnh quan Cotana Green		5,256,000
Công ty CP Kiến trúc và Nội thất Thành Nam		568,003,920
Công ty CP Comaland Đầu tư và Phát triển Bất động sản	86,874,893	239,408,388

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

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

Công ty CP ĐT và PT Bất động sản Hudland	11,772,746,646	50,741,937,184
Công ty CP XD Dân dụng và Công nghiệp Thành Nam	101,157,195	228,044,861
Công ty CP Đầu tư Xuất nhập khẩu Thành Nam	51,222,000	102,445,514
Công ty CP ĐT và PT Đô thị Việt Hưng	23,375,539,909	
Công ty CP Thương mại và Xây dựng Kinh Đô	35,587,269	82,969,278
	<b>14,183,231,396</b>	<b>91,703,904,427</b>
<b>Mua hàng</b>		
Công ty CP Xây dựng và Kỹ thuật hạ tầng Thành Nam	8,962,388,527	63,339,520,467
Công ty CP Kiến trúc cảnh quan Cotana Green		29,601,000
Công ty CP Tư vấn đầu tư và Thương mại Nam Thanh	440,959,619	2,299,822,608
Công ty CP Xây dựng & Phát triển Công nghệ Thành Nam	4,779,883,250	6,293,878,221
Công ty TNHH Kính Thành Nam		3,587,738,248
Công ty CP xây dựng dân dụng và công nghiệp Thành Nam		16,153,343,883
	<b>1,581,721,579</b>	<b>22,249,032,333</b>
<b>Vay trong kỳ</b>		
Ông Đào Ngọc Thanh	452,592,643	2,957,503,047
Bà Đinh Thị Minh Hằng	1,129,128,936	16,995,439,961
Ông Trần Trọng Đại		2,020,655,270
Ông Đoàn Văn Tuấn.		275,434,055
	<b>1,281,721,579</b>	<b>3,355,229,828</b>
<b>Chi phí lãi vay</b>		
Ông Đào Ngọc Thanh	452,592,643	1,490,437,146
Bà Đinh Thị Minh Hằng	829,128,936	1,462,103,357
Ông Trần Trọng Đại		127,255,270
Ông Đoàn Văn Tuấn.		275,434,055
	<b>1,281,721,579</b>	<b>3,355,229,828</b>
<b>Số dư với các bên liên quan</b>	<b>30/06/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>Các khoản phải thu khách hàng</b>		
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Đô thị Việt Hưng		6,884,694,131
Công ty CP Tư vấn xây dựng Nam Thành Đô	48,638,094	15,676,709
Công ty CP Xây dựng và Kỹ thuật Hạ tầng Thành Nam	7,419,585	-
Công ty CP Kiến trúc và Nội thất Thành Nam	399,993,489	399,993,489
Công ty CP Đầu Tư phát triển Bất động sản Hundland	14,211,544,313	38,058,216,841
Công ty CP Tư vấn đầu tư và TM Nam Thanh		7,003,253
Công ty CP Xây dựng và Phát triển công nghệ Thành Nam	762,636,693	225,417,254
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Bất Động Sản Thành Nam	6,070,680	4,047,120
Công ty CP Thương mại và Xây dựng Kinh Đô	18,641,998	39,993,007
Công ty TNHH BMS Thành Nam	65,000,000	56,414,690
Công ty CP Xây dựng dân dụng và Công nghiệp Thành Nam	10,603,307	11,963,799
Công ty CP Comaland Đầu tư và Phát triển Bất động sản	2,036,979,247	2,024,150,798
Công ty CP Kiến trúc cảnh quan Cotana Green	574,460,000	574,812,000
Công ty CP Đầu tư và Thương mại Cotaland	12,875,567,455	12,875,567,455
<b>Trả trước cho người bán</b>		
Công ty CP XD và Kỹ thuật Hạ tầng Thành Nam	1,634,278,887	-
Công ty CP Kiến trúc và Nội thất Thành Nam	99,522,000	99,522,000
Công ty CP Xây dựng và Phát triển công nghệ Thành Nam	8,677,573,281	2,523,019,875
Công ty CP ĐT & PT Bất động sản Thành Nam	21,500,000,000	-

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

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

Công ty Cổ phần Đầu tư Xuất nhập khẩu Thành Nam	15,000,000	15,000,000
Công ty TNHH BMS Thành Nam	7,300,000	7,300,000
Công ty kinh doanh bất động sản Viglacera	1,186,990,438	3,049,882,438
<b>Phải trả người bán là các bên liên quan</b>		
Công ty TNHH Kính Thành Nam	3,573,176,543	3,459,824,931
Công ty CP XD và Kỹ thuật Hạ tầng Thành Nam		15,139,759,261
Công ty CP Tư vấn đầu tư và TM Nam Thanh	488,297,640	451,552,059
Công ty TNHH BMS Thành Nam	380,630,240	380,630,240
Công ty CP Xây dựng dân dụng và Công nghiệp Thành Nam	6,081,157,515	6,081,157,515
Công ty CP Kiến trúc cảnh quan Cotana Green	858,581,344	858,581,344
Công ty CP Đầu tư và TM Cotaland		163,390,169
Công ty CP Đầu Tư PT Bất động sản Huland	6,946,570	397,419
Công ty ĐT PT hạ tầng Viglacera - CN Tổng công ty Viglacera		2,314,453,870
<b>Người mua trả tiền trước</b>		
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Đô thị Việt Hưng	15,381,168,345	
Công ty CP Đầu tư Xuất nhập khẩu Thành Nam	500,006,000	500,006,000
Công ty CP Đầu tư PT Công Nghệ Thành Nam	150,977,340	219,304,814
<b>Các khoản phải trả khác</b>		
Ông Đào Ngọc Thanh	8,356,616,484	4,856,616,484
<b>Các khoản vay</b>		
Ông Đào Ngọc Thanh	10,382,306,993	12,929,714,350
Bà Đinh Thị Minh Hằng	12,939,952,410	15,810,823,474
Ông Đoàn Văn Tuấn	-	-

**3 Thông tin so sánh**

Là số liệu được lấy từ Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Việt Nam. Và Báo cáo tài chính bán niên năm 2015 đã được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán và định giá Việt Nam.

Hà Nội, ngày 28 tháng 07 năm 2016

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG THÀNH NAM

Người lập

Nguyễn Thị Oanh

Kế toán trưởng

Trần Trọng Đại



Đinh Thị Minh Hằng