

Số: 59/2024/NHA-CBTT

Hà Nam, ngày 14 tháng 10 năm 2024

CÔNG BỐ THÔNG TIN

Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh.

- Tên tổ chức: Tổng Công ty Đầu tư Phát triển Nhà và Đô thị Nam Hà Nội.
 - Mã chứng khoán: NHA.
 - Địa chỉ trụ sở: Cụm công nghiệp Cầu Giát, xã Chuyên Ngoại, thị xã Duy Tiên, tỉnh Hà Nam.
 - Điện thoại: 02263.847.756
 - Email: dothinamhanoi@gmail.com

2. Nội dung của thông tin công bố:

Tổng Công ty Đầu tư Phát triển Nhà và Đô thị Nam Hà Nội công bố thông tin Báo cáo tài chính Quý 3 năm 2024 bao gồm: BCĐKT, BCKQKD, BCLCTT, TMBCTC.

3. Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Tổng Công ty Đầu tư Phát triển Nhà và Đô thị Nam Hà Nội vào ngày 14/10/2024 tại đường dẫn: <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.

* Tài liệu đính kèm

- Báo cáo tài chính Quý 3 năm 2024;

ĐẠI DIỆN TỔ CHỨC
NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT



TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Đức Long

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



BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 3 NĂM 2024

Gồm các biểu:

- | | |
|----------------------------------|-------------------|
| 1. Bảng cân đối kế toán | (Mẫu số B01 - DN) |
| 2. Kết quả hoạt động kinh doanh | (Mẫu số B02 - DN) |
| 3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ | (Mẫu số B04 - DN) |
| 4. Thuyết minh báo cáo tài chính | (Mẫu số B09 - DN) |

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		160.543.460.562	179.357.861.478
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		19.193.580.975	8.289.987.259
1. Tiền	111	5.1	19.193.580.975	8.289.987.259
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		49.194.756.635	50.135.527.843
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.2	43.153.583.919	49.550.053.250
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.3	13.712.597.025	8.200.082.084
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		-	6.816.818
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(7.671.424.309)	(7.621.424.309)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		72.658.877.490	94.278.556.158
1. Hàng tồn kho	141	5.4	72.658.877.490	94.278.556.158
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		19.496.245.462	26.653.790.218
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		10.102.423	33.937.608
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		19.486.143.039	26.619.852.610
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		535.356.887.746	505.326.224.634
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		63.950.492.412	67.791.329.695
1. Tài sản cố định hữu hình	221		63.950.492.412	67.791.329.695
- Nguyên giá	222	5.5	123.009.251.931	128.102.083.177
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(59.058.759.519)	(60.310.753.482)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
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		465.589.513.645	430.397.268.069
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	5.6	465.589.513.645	430.397.268.069
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		5.725.803.862	5.908.923.871
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	5.7	10.000.000.000	10.000.000.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(4.274.196.138)	(4.091.076.129)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		91.077.827	1.228.702.999
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		91.077.827	1.228.702.999
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		695.900.348.308	684.684.086.112
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		189.881.020.179	251.674.709.622
I. Nợ ngắn hạn	310		139.628.437.905	192.680.903.498
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.8	10.654.551.799	16.703.122.251
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		300.000.000	-
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		13.156.779.504	658.155.453
4. Phải trả người lao động	314		433.000.000	1.164.000.000
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		6.712.631.802	4.774.150.994
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.9	18.927.500.000	70.800.000.000
10. Vay và nợ ngắn hạn	320	5.10	89.443.974.800	98.581.474.800
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		-	-
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		50.252.582.274	58.993.806.124
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	5.9	31.709.667.600	30.774.529.600
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.10	18.542.914.674	28.219.276.524
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
D.VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		506.019.328.129	433.009.376.490
I. Vốn chủ sở hữu	410	5.11	506.019.328.129	433.009.376.490
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		441.745.200.000	421.745.200.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		441.745.200.000	421.745.200.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		206.116.000	206.116.000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		-	-
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	5.12	64.068.012.129	11.058.060.490
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		11.058.060.490	5.165.014.867
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		53.009.951.639	5.893.045.623
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		695.900.348.308	684.684.086.112

Hà Nam, ngày 14 tháng 10 năm 2024

NGƯỜI LẬP BIỂU

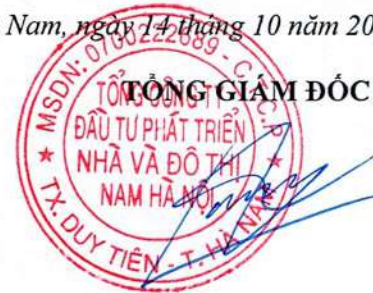


Dương Thị Huyền

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Tạ Ngọc Nhất



Nguyễn Đắc Long

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	5.13	24.678.884.515	7.913.672.065	119.865.532.146	45.647.826.169
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		24.678.884.515	7.913.672.065	119.865.532.146	45.647.826.169
4. Giá vốn hàng bán	11	5.14	7.542.051.278	6.386.938.137	45.908.907.744	38.139.369.626
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		17.136.833.237	1.526.733.928	73.956.624.402	7.508.456.543
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.15	9.526.950	301.426	25.116.746	4.386.569
7. Chi phí tài chính	22	5.15	585.825.410	752.307.987	2.000.624.516	1.528.147.889
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		585.825.410	752.307.987	1.817.504.507	1.482.846.576
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết	24		-	-	-	-
9. Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	5.16	1.641.166.044	1.690.394.242	6.585.497.240	5.691.374.927
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		14.919.368.733	(915.666.875)	65.395.619.392	293.320.296
12. Thu nhập khác	31	5.17	-	1.018.518.518	992.186.697	1.078.306.215
13. Chi phí khác	32		86.586.385	21.992.592	117.610.509	130.290.607
14. Lợi nhuận khác	40		(86.586.385)	996.525.926	874.576.188	948.015.608
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		14.832.782.348	80.859.051	66.270.195.580	1.241.335.904
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	5.18	2.966.556.470	20.570.329	13.260.243.941	370.560.824
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		11.866.225.878	60.288.722	53.009.951.639	870.775.080
18.1. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		-	-	-	-
18.2. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		-	-	-	-
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		-	-	-	-
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-	-	-

NGƯỜI LẬP BIỂU

Dương Thị Huyền

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Tạ Ngọc Nhất



Nguyễn Đắc Long

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (GIẢN TIẾP)

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		66.270.195.580	1.241.335.904
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		4.304.918.764	3.343.540.381
- Các khoản dự phòng	03		233.120.009	45.301.313
- Lãi, lỗ CLTG hối đoái do đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(25.116.746)	(4.386.569)
- Chi phí lãi vay	06		1.817.504.507	1.528.147.889
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		72.600.622.114	6.153.938.918
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		7.094.480.779	3.656.218.057
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		21.619.678.668	13.014.662.999
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(72.429.366.954)	(35.153.207.487)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		1.161.460.357	1.771.763.139
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(1.471.581.503)	(176.696.987)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(659.218.459)	(505.000.000)
- 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		27.916.075.002	(11.238.321.361)
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		(19.153.736.182)	(33.318.055.846)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		930.000.000	1.018.518.518
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		-	-
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		25.116.746	4.386.569
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(18.198.619.436)	(32.295.150.759)
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		20.000.000.000	-
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		15.106.500.000	57.300.000.000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(33.920.361.850)	(20.000.000.000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		1.186.138.150	37.300.000.000
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		10.903.593.716	(6.233.472.120)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	5.1	8.289.987.259	7.337.029.602
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	5.1	19.193.580.975	1.103.557.482

Hà Nam, ngày 14 tháng 10 năm 2024

NGƯỜI LẬP BIỂU

Dương Thị Huyền

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Tạ Ngọc Nhất



Nguyễn Đắc Long

1. THÔNG TIN DOANH NGHIỆP

1.1 Hình thức sở hữu vốn

Tổng Công ty Đầu tư Phát triển Nhà và Đô thị Nam Hà Nội, (sau đây gọi tắt là “Tổng Công ty”) là Công ty cổ phần được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty cổ phần số 0700222689 ngày 27/11/2007, đã đăng ký thay đổi lần thứ 14 vào ngày 10/09/2024 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Hà Nam cấp.

Trụ sở chính của Công ty hiện đặt tại Cụm Công nghiệp Cầu Giát, xã Chuyên Ngoại, thị xã Duy Tiên, tỉnh Hà Nam.

Tổng Công ty Đầu tư Phát triển Nhà và Đô thị Nam Hà Nội tiền thân là Công ty TNHH Thành Mỹ được thành lập ngày 26/03/2004 có số vốn điều lệ ban đầu là 2.500.000.000 đồng với các ngành nghề chính như xây dựng công trình, đầu tư bất động sản, khai thác, chế biến và mua bán vật liệu xây dựng...

Ngày 25 tháng 01 năm 2010, Công ty TNHH Thành Mỹ chính thức đổi tên thành Tổng Công ty Đầu tư Phát triển Nhà và Đô thị Nam Hà Nội theo giấy phép đăng ký kinh doanh số 0700222689 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hà Nam cấp với số vốn điều lệ là 58.900.000.000 đồng, đánh dấu một bước thay đổi mới trong tiến trình phát triển của Tổng Công ty.

Ngày 13/07/2010, Tổng Công ty niêm yết lần đầu tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (HNX) - Mã cổ phiếu: NHA.

Ngày 21/01/2021, Tổng Công ty chính thức niêm yết trên Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh (HSX) – Mã chứng khoán: NHA.

Trong quá trình hoạt động và phát triển, Tổng công ty đã nhiều lần tăng vốn. Đến ngày 30/09/2024, Vốn điều lệ thực góp theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh của Công ty là 441.745.200.000 đồng, chia thành 44.174.520 cổ phần với mệnh giá là 10.000 đồng/cổ phần.

1.2 Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Hoạt động sản xuất kinh doanh chính của Công ty bao gồm:

- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng: Đầu tư xây dựng hạ tầng các khu công nghiệp, đô thị và dân cư;
- Xây dựng công trình khác không phải nhà như: công trình thể thao ngoài trời; Chia tách đất với cải tạo đất (đắp, mở rộng đường, cơ sở hạ tầng công...) (4299);
- Xây dựng nhà để ở; Xây dựng nhà không để ở (4101; 4102);
- Xây dựng công trình đường sắt; Xây dựng công trình đường bộ (4211; 4212);
- Xây dựng công trình điện dân dụng; Xây dựng công trình cấp, thoát nước; Xây dựng công trình viễn thông, thông tin liên lạc; Xây dựng công trình công ích khác (4221; 4222; 4223; 4229);
- Xây dựng công trình thủy; Xây dựng công trình khai khoáng; Xây dựng công trình chế biến, chế tạo (4291; 4292; 4293);
- Chuẩn bị mặt bằng; Lắp đặt hệ thống xây dựng khác; Hoàn thiện công trình xây dựng; Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác (4312; 4329; 4330; 4390);
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày: Kinh doanh khách sạn; Cơ sở lưu trú khác; Cung cấp dịch vụ ăn uống theo hợp đồng không thường xuyên với khách hàng (5510; 5590; 5621); Dịch vụ ăn uống khác (5629); Dịch vụ phục vụ đồ uống (5630);
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê (6810);

1.3 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.

1.4 Cơ cấu tổ chức quản lý và điều hành

Các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc của Tổng Công ty trong giai đoạn từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/09/2024 và đến ngày lập Báo cáo này như sau:

Hội đồng Quản trị

Ông Nguyễn Minh Hoàn	Chủ tịch
Ông Nguyễn Văn Hùng	Thành viên
Ông Nguyễn Đắc Long	Thành viên
Ông Cù Đức Ngọc	Thành viên
Ông Trần Ngọc Tuyền	Thành viên độc lập

Ban Kiểm soát

Ông Nguyễn Văn Nghĩa	Trưởng Ban
Ông Trần Thế Kiên	Thành viên
Bà Đặng Thị Thu Phương	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

Ông Nguyễn Đắc Long	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Hoàng Đạo	Phó Tổng giám đốc
Ông Nguyễn Đức Kiên	Phó Tổng giám đốc

1.5. Người đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Tổng Công ty là ông Nguyễn Đắc Long.

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ KỶ 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 Thông tư số 200/2014/QĐ-BTC ngày 22/12/2014 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 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được phản ánh theo giá trị ước tính có thể thu hồi sau khi trừ đi dự phòng các khoản phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi được lập dựa vào đánh giá của Ban Tổng giám đốc về các khoản nợ không có khả năng thu hồi. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được tính vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong năm.

4.4 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.

4.5 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	25 - 45
Máy móc thiết bị	6 - 10
Phương tiện vận tải	6 - 10
Thiết bị quản lý	3 - 6

4.6 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang của Công ty gồm các tài sản là các thiết bị đang trong quá trình đầu tư mua sắm và lắp đặt, chưa đưa vào sử dụng, các công trình xây dựng cơ bản đang trong quá trình xây dựng chưa được nghiệm thu và đưa vào sử dụng tại thời điểm khóa sổ lập Báo cáo tài chính.

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

4.8 Vay và nợ thuê tài chính

Các khoản vay và nợ 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. Các khoản vay, nợ thuê tài chính được theo dõi theo từng đối tượng, kỳ hạn.

4.9 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.

4.10 Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận (lãi hoặc lỗ) từ hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế TNDN của kỳ này và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố do thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố do sai sót trọng yếu của các năm trước.

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

4.11 Ghi nhận doanh thu

Doanh thu của Công ty bao gồm doanh thu từ kinh doanh bất động sản, xây lắp công trình, cung cấp dịch vụ cho thuê tài sản, doanh thu từ hoạt động tài chính...

Doanh thu kinh doanh bất động sản

Doanh thu bán bất động sản mà Công ty là chủ đầu tư được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho người mua, doanh nghiệp đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua;
- Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán bất động sản;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản.

Doanh thu bán bất động sản phân lô bán nền đối với hợp đồng không hủy ngang được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- Đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sử dụng đất cho người mua;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán nền đất;
- Công ty đã thu được hoặc chắc chắn sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán nền đất.

Doanh thu từ hợp đồng xây dựng

Đối với các hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do Công ty tự xác định vào ngày khóa sổ lập báo cáo tài chính.

Đối với các hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận và được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Các khoản tăng, giảm khối lượng xây lắp, các khoản thu bồi thường và các khoản thu khác chỉ được ghi nhận doanh thu khi đã được thống nhất với khách hàng.

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê. Tiền cho thuê nhận trước của nhiều kỳ được phân bổ vào doanh thu phù hợp với thời gian cho thuê.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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 phần công việc đã hoàn thành tại ngày khóa sổ lập báo cáo tài chính giữa niên độ của kỳ đó.

Doanh thu hoạt động tài chính

Lãi từ các khoản đầu tư dài hạn được ước tính và ghi nhận quyền nhận các khoản lãi từ các Công ty nhận đầu tư được xác lập.

Lãi tiền gửi ngân hàng được ghi nhận dựa trên thông báo hàng kỳ của ngân hàng, lãi cho vay được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

4.12 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, dự phòng đầu tư tài chính.

4.13 Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập doanh nghiệp (nếu có) 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 trong kỳ. 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 (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.

Thuế thu nhập doanh nghiệp được tính theo thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán là 20% tính trên thu nhập chịu thuế.

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

Thuế khác

Các loại thuế, phí khác doanh nghiệp thực hiện kê khai và nộp cho cơ quan thuế địa phương theo luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

4.14 Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Bên liên quan bao gồm:

- Những doanh nghiệp có quyền kiểm soát, hoặc bị kiểm soát trực tiếp hoặc gián tiếp thông qua một hoặc nhiều bên trung gian, hoặc dưới quyền bị kiểm soát chung với Tổng Công ty gồm Công ty mẹ, các công ty con cùng Tập đoàn, các bên liên doanh, cơ sở kinh doanh được đồng kiểm soát, các công ty liên kết.
- Các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết ở các doanh nghiệp Báo cáo dẫn đến có ảnh hưởng đáng kể tới doanh nghiệp này, các nhân viên quản lý chủ chốt có quyền và trách nhiệm về việc lập kế hoạch, quản lý và kiểm soát các hoạt động của Công ty kể cả các thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này.
- Các doanh nghiệp do các cá nhân được nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp quyền biểu quyết hoặc người đó có thể có ảnh hưởng đáng kể tới doanh nghiệp.

Khi xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý tới, không phải chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó. Tất cả các giao dịch và số dư với các bên liên quan được Công ty trình bày tại các thuyết minh dưới đây.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B09 - 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. 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

	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
Tiền mặt	68.797.380	160.781.652
Tiền gửi ngân hàng	19.124.783.595	8.129.205.607
Cộng	19.193.580.975	8.289.987.259

5.2 PHẢI THU KHÁCH HÀNG

	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
Ban Quản lý Dự án Đầu tư Xây dựng Thị xã Duy Tiên	27.298.289.000	33.486.324.000
Công ty CP Đầu tư Phát triển Thành Đạt	7.487.788.000	7.487.788.000
Công ty Cổ phần Tân Cảng - Đồng Văn Hà Nam	5.726.705.113	6.653.365.803
Các khách hàng khác	2.640.801.806	1.922.575.447
Cộng	43.153.583.919	49.550.053.250

5.3 TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
Công ty Cổ phần Thương mại và Sản xuất Hợp Phát	3.498.842.767	2.983.260.000
Công ty Cơ điện và PCCC Huy Hoàng	2.872.700.219	3.620.668.104
Khách hàng khác	7.341.054.039	1.596.153.980
Cộng	13.712.597.025	8.200.082.084

5.4 HÀNG TỒN KHO

	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	2.986.241.087	981.011.466
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	69.672.636.403	93.297.544.692
- Các công trình xây dựng	19.561.443.610	20.548.483.799
- Dự án Khu dân cư Mộc Bắc	50.111.192.793	72.749.060.893
Hàng hoá	-	-
Cộng	72.658.877.490	94.278.556.158

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B09 - DN

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

5.5 TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Dụng cụ quản lý VND	Tổng cộng VND
NGUYỄN GIÁ					
Tại ngày 01/01/2024	88.241.230.142	22.018.945.158	16.541.089.696	1.300.818.181	128.102.083.177
Tăng trong kỳ	-	232.600.000	231.481.481	-	464.081.481
Mua trong kỳ	-	232.600.000	231.481.481	-	464.081.481
Giảm trong kỳ	-	-	(5.556.912.727)	-	(5.556.912.727)
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(5.556.912.727)	-	(5.556.912.727)
Tại ngày 30/09/2024	88.241.230.142	22.251.545.158	11.215.658.450	1.300.818.181	123.009.251.931
GIÁ TRỊ HAO MÒN LUỸ KẾ					
Tại ngày 01/01/2024	32.376.539.853	11.612.527.081	15.678.327.630	643.358.918	60.310.753.482
Tăng trong kỳ	2.530.030.905	1.332.898.505	266.966.624	175.022.730	4.304.918.764
Trích khấu hao	2.530.030.905	1.332.898.505	266.966.624	175.022.730	4.304.918.764
Giảm trong kỳ	-	-	(5.556.912.727)	-	(5.556.912.727)
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(5.556.912.727)	-	(5.556.912.727)
Tại ngày 30/09/2024	34.906.570.758	12.945.425.586	10.388.381.527	818.381.648	59.058.759.519
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày 01/01/2024	55.864.690.289	10.406.418.077	862.762.066	657.459.263	67.791.329.695
Tại ngày 30/09/2024	53.334.659.384	9.306.119.572	827.276.923	482.436.533	63.950.492.412

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B09 - DN

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

5.6 XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒI DANG

	30/09/2024 VND	01/01/2024 VND
Dự án Đầu tư Xây dựng nhà xưởng cho thuê tại xã Châu Giang, huyện Duy Tiên.	43.548.714.039	42.269.415.302
Dự án ĐTXD tuyến đường nối từ nút giao ngã ba Hòa Mạc đến đường ĐH05 theo hình thức đối tác công tư (PPP) và hai dự án đối ứng Khu nhà ở đô thị Văn Xá, Chợ Lương	186.571.748.726	179.931.966.345
Dự án Khách sạn Hòa Mạc	195.027.789.587	177.671.524.190
Dự án Đầu tư xây dựng 05 tuyến đường trục chính thuộc QH chi tiết xây dựng tỷ lệ 1/2000 khu vực trung tâm đô thị Duy Tiên theo hình thức xây dựng - chuyển giao	34.346.490.001	24.511.862.433
Dự án Tân Hà	6.087.568.292	6.012.499.799
Chi phí sửa chữa lớn Khu Nhà xưởng Hoàng Đông	7.203.000	-
Cộng	465.589.513.645	430.397.268.069

5.7 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	30/09/2024 VND	01/01/2024 VND
Công ty Cổ phần Tân Cảng - Đồng Văn Hà Nam	10.000.000.000	10.000.000.000
Cộng	10.000.000.000	10.000.000.000

5.8 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	30/09/2024 VND	01/01/2024 VND
Công ty TNHH Thương mại Hà Hiệu	2.203.072.383	5.082.696.923
Công ty CP Cơ điện và Xây dựng Quang Minh	1.449.109.937	2.304.784.937
Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Toàn Phát	1.412.162.000	3.388.546.800
Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Số 9	1.065.140.931	1.954.380.931
Công ty TNHH Xây dựng và Thương mại Dịch Vụ Anh Phát	472.166.880	838.761.920
Các nhà cung cấp khác	4.052.899.668	3.133.950.740
Cộng	10.654.551.799	16.703.122.251

5.9 PHẢI TRẢ KHÁC

	30/09/2024 VND	01/01/2024 VND
Phải trả khác ngắn hạn	18.927.500.000	70.800.000.000
Tiền đặt cọc của các tổ chức, cá nhân để đảm bảo ký kết và thực hiện hợp đồng chuyển nhượng quyền sử dụng các lô đất tại DA KDC Mộc Bắc	15.827.500.000	50.400.000.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	3.100.000.000	20.400.000.000
Phải trả khác dài hạn	31.709.667.600	30.774.529.600
Tiền góp vốn liên danh thực hiện dự án của Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Thành Đạt theo hợp đồng số 01/HĐ - LD ngày 24 tháng 08 năm 2018 để thực hiện ĐTXD tuyến đường nối từ nút giao ngã ba Hòa Mạc đến đường ĐH05 và hai dự án đối ứng Khu nhà ở đô thị Văn Xá, Chợ Lương	31.709.667.600	30.774.529.600
Cộng	50.637.167.600	101.574.529.600

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B09 - DN

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

5.10 VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	01/01/2024 VND	Tăng trong kỳ VND	Giảm trong kỳ VND	30/09/2024 VND
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	98.581.474.800	14.006.500.000	(23.144.000.000)	89.443.974.800
Vay ngân hàng	10.500.000.000	10.000.000.000	(10.500.000.000)	10.000.000.000
<i>Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam Chi nhánh Thị xã Duy Tiên Hà Nam</i>	<i>10.500.000.000</i>	<i>10.000.000.000</i>	<i>(10.500.000.000)</i>	<i>10.000.000.000</i>
Vay dài hạn đến hạn trả	3.281.474.800	4.006.500.000	(1.644.000.000)	5.643.974.800
<i>Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam Chi nhánh Hà Nam</i>	<i>-</i>	<i>1.814.500.000</i>	<i>-</i>	<i>1.814.500.000</i>
<i>NH TMCP Công thương Việt Nam Chi nhánh Hà Nam</i>	<i>3.281.474.800</i>	<i>2.192.000.000</i>	<i>(1.644.000.000)</i>	<i>3.829.474.800</i>
Vay các bên liên quan	58.000.000.000	-	-	58.000.000.000
<i>Chủ tịch HĐQT - Nguyễn Minh Hoàn</i>	<i>48.000.000.000</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>48.000.000.000</i>
<i>Công ty CP Phát triển Thành Mỹ</i>	<i>10.000.000.000</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>10.000.000.000</i>
Vay cá nhân	26.800.000.000	-	(11.000.000.000)	15.800.000.000
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	28.219.276.524	1.100.000.000	(10.776.361.850)	18.542.914.674
Vay ngân hàng	28.219.276.524	1.100.000.000	(10.776.361.850)	18.542.914.674
<i>Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam Chi nhánh Hà Nam</i>	<i>21.107.721.124</i>	<i>-</i>	<i>(8.584.361.850)</i>	<i>12.523.359.274</i>
<i>NH TMCP Công thương Việt Nam Chi nhánh Hà Nam</i>	<i>7.111.555.400</i>	<i>1.100.000.000</i>	<i>(2.192.000.000)</i>	<i>6.019.555.400</i>
Cộng	126.800.751.324	15.106.500.000	(33.920.361.850)	107.986.889.474

5.11 VỐN CHỦ SỞ HỮU

Chỉ tiêu	01/01/2024 (VND)	Tăng trong kỳ (VND)	Giảm trong kỳ (VND)	30/09/2024 (VND)
I. Vốn chủ sở hữu	433.009.376.490	73.009.951.639	-	506.019.328.129
1. Vốn chủ sở hữu	421.745.200.000	20.000.000.000	-	441.745.200.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	206.116.000	-	-	206.116.000
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	11.058.060.490	53.009.951.639	-	64.068.012.129
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	-	-	-	-
1. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	-	-	-
2. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	-	-	-	-
Cộng	433.009.376.490	73.009.951.639	-	506.019.328.129

Chi tiết vốn chủ sở hữu

Tại thời điểm 30/09/2024, tổng số vốn Điều lệ của Tổng Công ty là: 441.745.200.000 đồng. Tình hình góp vốn cụ thể như sau:

Cổ đông	Cơ cấu sở hữu			Trong đó		Giá trị vốn thực góp tại 30/09/2024 (VND)
	Số cổ phần	Tỷ lệ (%)	Giá trị (VND)	Cổ phần phổ thông	Cổ phần ưu đãi	
Nguyễn Minh Hoàn	10.089.400	22,84%	100.894.000.000	10.089.400	-	100.894.000.000
Cù Đức Ngọc	62.500	0,14%	625.000.000	62.500	-	625.000.000
Trần Ngọc Tuyền	41.500	0,09%	415.000.000	41.500	-	415.000.000
Nguyễn Văn Hùng	429.735	0,97%	4.297.350.000	429.735	-	4.297.350.000
Nguyễn Đắc Long	331.000	0,75%	3.310.000.000	331.000	-	3.310.000.000
Nguyễn Hoàng Đạo	2.343.685	5,31%	23.436.850.000	2.343.685	-	23.436.850.000
Nguyễn Đức Kiên	2.186.226	4,95%	21.862.260.000	2.186.226	-	21.862.260.000
Tạ Ngọc Nhất	934.169	2,11%	9.341.690.000	934.169	-	9.341.690.000
Các cổ đông khác	27.756.305	62,83%	277.563.050.000	27.756.305	-	277.563.050.000
Cộng	44.174.520	100,00%	441.745.200.000	44.174.520	-	441.745.200.000

Cổ phiếu

	30/09/2024	01/01/2024
	CP	CP
- Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	44.174.520	42.174.520
- Số lượng cổ phiếu đã được phát hành và góp vốn đầy đủ	44.174.520	42.174.520
+ Cổ phiếu thường	44.174.520	42.174.520
+ 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	44.174.520	42.174.520
+ Cổ phiếu thường	44.174.520	42.174.520
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-

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

5.12 PHÂN PHỐI LỢI NHUẬN

	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
Lợi nhuận chưa phân phối năm trước chuyển sang	11.058.060.490	5.165.014.867
Tổng lợi nhuận trước thuế phát sinh trong kỳ	66.270.195.580	7.659.374.491
Điều chỉnh tăng	31.024.124	251.336.605
Thuế thu nhập doanh nghiệp	13.260.243.941	1.582.142.220
Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	184.186.648
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	13.260.243.941	1.766.328.868
Lợi nhuận sau thuế	53.009.951.639	5.893.045.623
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	-	-
Phát hành CP trả cổ tức	-	-
Trả cổ phiếu thưởng cho cổ đông hiện hữu và cho CBCNV	-	-
Lợi nhuận chưa phân phối	64.068.012.129	11.058.060.490

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B09 - DN

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

5.13 DOANH THU

	Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024	Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023
	VND	VND
Doanh thu từ hoạt động xây dựng	14.620.855.285	43.818.389.547
Doanh thu từ cung cấp dịch vụ	1.785.276.356	1.829.436.622
Doanh thu của hàng hóa, thành phẩm bất động sản đã bán	103.459.400.505	-
Cộng	119.865.532.146	45.647.826.169

5.14 GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024	Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023
	VND	VND
Giá vốn của hoạt động xây dựng	12.255.210.041	36.828.361.136
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	1.311.008.490	1.311.008.490
Giá vốn của bất động sản đã bán	32.342.689.213	-
Cộng	45.908.907.744	38.139.369.626

5.15 DOANH THU, CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024	Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023
	VND	VND
Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi, cho vay	25.116.746	4.386.569
Cộng	25.116.746	4.386.569
	-	-
Chi phí hoạt động tài chính		
Lãi tiền vay	1.817.504.507	1.482.846.576
Dự phòng tổn thất đầu tư	183.120.009	45.301.313
Cộng	2.000.624.516	1.528.147.889

5.16 CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024	Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023
	VND	VND
Chi phí nhân viên quản lý	2.259.900.222	1.774.481.640
Chi phí vật liệu quản lý	-	-
Chi phí đồ dùng văn phòng	81.656.090	156.290.264
Chi phí khấu hao TSCĐ	516.411.451	572.355.927
Thuế, phí và lệ phí	102.644.495	102.644.495
Chi phí dự phòng	50.000.000	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.328.249.989	1.423.544.874
Chi phí bằng tiền khác	1.246.634.993	1.662.057.727
Cộng	6.585.497.240	5.691.374.927

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B09 - DN

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

5.17 THU NHẬP KHÁC

	Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024	Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023
	VND	VND
Thanh lý tài sản cố định	930.000.000	1.018.518.518
Các khoản khác	62.186.697	59.787.697
Cộng	992.186.697	1.078.306.215

5.18 THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

	Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024	Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	66.270.195.580	1.241.335.904
Các khoản điều chỉnh lợi nhuận để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN	(31.024.124)	-
Tổng thu nhập chịu thuế	66.301.219.704	1.241.335.904
- Điều chỉnh tăng	31.024.124	130.290.607
- Điều chỉnh giảm	-	-
Trong đó: + Thu nhập của xây lắp và dịch vụ	651.014.992	1.236.949.335
+ Thu nhập của dịch vụ kinh doanh BĐS	65.625.087.966	-
+ Thu nhập HĐTC lãi TG tiết kiệm NH	25.116.746	4.386.569
Thuế suất thông thường của dịch vụ xây lắp	20%	20%
Thuế suất của dịch vụ kinh doanh BĐS	20%	20%
Chi phí thuế TNDN hoạt động xây lắp	130.202.998	273.447.988
Chi phí thuế TNDN hoạt động KD BĐS	13.125.017.593	-
Chi phí thuế TNDN HDDTC lãi TG	5.023.350	877.315
Thuế TNDN		
Thuế TNDN truy thu theo QĐ của cục thuế	-	96.235.521
Thuế TNDN thực tế phải nộp	13.260.243.941	370.560.824
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	53.009.951.639	870.775.080

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.

5.19 THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

Các Bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Ông Nguyễn Minh Hoàn Chủ tịch Hội đồng Quản trị
- Công ty CP Đầu tư Phát triển Hạ tầng KCN Đồng Văn 3 Ông Nguyễn Minh Hoàn - Chủ tịch Hội đồng Quản trị là cổ đông lớn và là thành viên Hội đồng Quản trị của Công ty CP Đầu tư Phát triển Hạ tầng Khu Công nghiệp Đồng Văn 3.
- Công ty CP Tân Cảng - Đồng Văn Hà Nam Tổng Công ty Đầu tư Phát triển Nhà và Đô thị Nam Hà Nội là cổ đông góp vốn. Ông Nguyễn Minh Hoàn - Chủ tịch Hội đồng Quản trị là thành viên Hội đồng Quản trị của Công ty CP Tân Cảng - Đồng Văn Hà Nam.
- Công ty CP Phát triển Thành Mỹ Ông Nguyễn Minh Hoàn là Cổ đông lớn của Công ty CP Phát triển Thành Mỹ. Ông Nguyễn Đức Kiên là Chủ tịch HĐQT kiêm Giám đốc Công ty CP Phát triển Thành Mỹ.

Giao dịch chủ yếu với các bên liên quan

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024	Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023
- Ông Nguyễn Minh Hoàn	Lãi vay phải trả	2.101.917.808	1.324.931.507
- Công ty CP Phát triển Thành Mỹ	Vay	-	10.000.000.000
- Công ty CP Phát triển Thành Mỹ	Lãi vay đã trả	470.356.165	197.106.849

Số dư với các bên liên quan

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	30/09/2024	01/01/2024
- Công ty CP Tân Cảng - Đồng Văn Hà Nam	Phải thu khách hàng	5.726.705.113	6.653.365.803
- Ông Nguyễn Minh Hoàn	Vay ngắn hạn	48.000.000.000	48.000.000.000
- Ông Nguyễn Minh Hoàn	Lãi vay phải trả	6.520.296.802	4.418.378.994
- Công ty CP Phát triển Thành Mỹ	Vay	10.000.000.000	10.000.000.000

5.20 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.

5.21 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.

5.22 SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh được lấy theo Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023 đã được kiểm toán bởi Chi nhánh Hà Nội - Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn UHY và Báo cáo tài chính Quý III năm 2023 của Tổng Công ty Đầu tư phát triển Nhà và Đô Thị Nam Hà Nội.

Hà Nam, ngày 14 tháng 10 năm 2024

NGƯỜI LẬP BIỂU

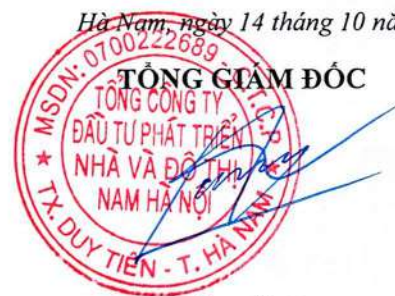


Dương Thị Huyền

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Tạ Ngọc Nhất



Nguyễn Đắc Long