

Số: 274/ĐP-BQHCD

Hà Nội, ngày 19 tháng 7 năm 2019

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA ỦY BAN CHỨNG
KHOẢN NHÀ NƯỚC VÀ SGDCK TP. HỒ CHÍ MINH**

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước

- Sở Giao dịch chứng khoán TP. Hồ Chí Minh

- Tên tổ chức : Công ty cổ phần Đạt Phương
- Mã chứng khoán : DPG
- Địa chỉ trụ sở chính : Tầng 15, tòa nhà Handico, khu đô thị mới Mễ Trì Hạ, đường Phạm Hùng, Phường Mễ Trì, Quận Nam Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội, Việt Nam
- Điện thoại : 0243 7830856
- Fax : 0243 7830859
- Người thực hiện công bố thông tin : Lê Thị Hà
- Chức vụ : Trưởng ban quan hệ cổ đông

Loại thông tin công bố : X định kỳ bất thường 24h theo yêu cầu

Nội dung thông tin công bố:

Công ty cổ phần Đạt Phương (DPG) công bố thông tin:

- + Báo cáo tài chính riêng quý 2 năm 2019.
- + Báo cáo tài chính hợp nhất quý 2 năm 2019.
- + Giải trình thay đổi lợi nhuận sau thuế TNDN quý 2.2019.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty CP Đạt Phương www.datphuong.com.vn vào ngày 19/7/2019 tại mục “Quan hệ cổ đông”.

Chúng tôi 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 các thông tin đã công bố./

Tài liệu đính kèm:

- Báo cáo tài chính riêng quý 2 năm 2019.
- Báo cáo tài chính hợp nhất quý 2 năm 2019;
- CV số 273/ĐP-TCKT ngày 18/7/2019 v/v giải trình thay đổi lợi nhuận sau thuế TNDN quý 2/2019.

Đại diện tổ chức
Người thực hiện công bố thông tin
Trưởng ban quan hệ cổ đông



Lê Thị Hà

ĐƠN VỊ: CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠT PHƯƠNG

Địa chỉ: Tầng 15, tòa nhà Handico, KĐT Mễ Trì Hạ, đường Phạm Hùng, Phường Mễ Trì, Quận Nam Từ Liêm, Thành phố Hà Nội

Điện thoại: 024.37830856

Fax: 024.37830859

Mã số thuế: 0101218757

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)*

Quý 2 Năm 2019

Hà Nội, tháng 07 năm 2019

MỤC LỤC

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 Năm 2019

Tên đơn vị : **CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠT PHƯƠNG**

Địa chỉ : Tầng 15, tòa nhà Handico, KĐT Mễ Trì Hạ, đường Phạm Hùng,
Phường Mễ Trì, Quận Nam Từ Liêm, Thành phố Hà Nội

Điện thoại : 024.37830856

Fax: 024.37830859

Mã số thuế : 0101218757

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

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠT PHƯƠNG

Địa chỉ: Tầng 15, tòa nhà Handico, KĐT Mễ Trì Hạ, Đ. Phạm Hùng, P. Mễ Trì, Q. Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2019 (Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ (30/06/2019)	Số đầu năm (01/01/2019)
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.837.149.464.404	1.633.934.210.761
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	339.408.949.980	591.828.372.076
1. Tiền	111		185.684.451.083	201.464.327.455
2. Các khoản tương đương tiền	112		153.724.498.897	390.364.044.621
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		205.442.500	235.442.500
1. Chứng khoán kinh doanh	121	V.2a	205.442.500	205.442.500
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2b	-	30.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		669.485.429.660	744.452.998.262
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	535.321.743.315	601.819.149.927
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	69.977.716.497	79.400.235.816
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	V.6	64.185.969.848	63.233.612.519
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		789.086.328.258	247.428.402.244
1. Hàng tồn kho	141	V.7	789.086.328.258	247.428.402.244
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		38.963.314.006	49.988.995.679
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8a	5.246.744.691	881.350.779
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		33.477.294.137	49.107.644.900
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.14	239.275.178	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠT PHƯƠNG

Địa chỉ: Tầng 15, tòa nhà Handico, KĐT Mễ Trì Hạ, Đ. Phạm Hùng, P. Mễ Trì, Q. Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2019 (Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019)

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ (30/06/2019)	Số đầu năm (01/01/2019)
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		2.773.024.498.559	3.013.227.723.564
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		37.781.250.000	37.500.000.000
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	V.5	37.781.250.000	37.500.000.000
6. Phải thu dài hạn khác	216		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		2.333.160.820.567	2.401.440.013.963
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	2.331.568.089.979	2.399.645.584.363
<i>Nguyên giá</i>	222		2.799.586.469.115	2.797.533.756.871
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(468.018.379.136)	(397.888.172.508)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
<i>Nguyên giá</i>	225		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	1.592.730.588	1.794.429.600
<i>Nguyên giá</i>	228		1.988.897.690	1.988.897.690
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(396.167.102)	(194.468.090)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
<i>Nguyên giá</i>	231		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		297.901.780.111	517.255.904.877
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.11	297.901.780.111	517.255.904.877
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		2.739.000.000	4.027.656.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.2c	759.000.000	2.047.656.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	V.2b	1.980.000.000	1.980.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		101.441.647.881	53.004.148.724
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8b	66.246.772.687	23.449.923.006
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.20a	35.194.875.194	29.554.225.718
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		4.610.173.962.963	4.647.161.934.325

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠT PHƯƠNG

Địa chỉ: Tầng 15, tòa nhà Handico, KĐT Mễ Trì Hạ, Đ. Phạm Hùng, P. Mễ Trì, Q. Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2019 (Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019)

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số đầu năm	
			Số cuối kỳ (30/06/2019)	(01/01/2019)
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		3.565.839.528.337	3.611.073.151.903
I. Nợ ngắn hạn	310		1.665.170.785.915	1.629.779.036.063
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	227.956.933.234	273.473.176.110
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.13	780.520.712.644	493.345.215.570
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	12.099.445.301	32.108.033.785
4. Phải trả người lao động	314		9.669.497.651	16.545.742.258
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15	66.273.289.161	70.936.231.246
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		-	200.000.000
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16a	41.110.935.738	54.751.153.430
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.17a	482.356.592.022	645.756.001.707
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.18a	7.318.662.090	10.344.446.831
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.19	37.864.718.074	32.319.035.126
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		1.900.668.742.422	1.981.294.115.840
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	V.16b	49.837.515.021	45.626.005.021
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.17b	1.838.534.591.355	1.923.371.474.773
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	V.20b	-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	V.18b	12.296.636.046	12.296.636.046
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠT PHƯƠNG

Địa chỉ: Tầng 15, tòa nhà Handico, KĐT Mễ Trì Hạ, Đ. Phạm Hùng, P. Mễ Trì, Q. Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2019 (Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019)

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số đầu năm	
			Số cuối kỳ (30/06/2019)	(01/01/2019)
D- NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.044.334.434.626	1.036.088.782.422
I. Vốn chủ sở hữu	410		1.044.334.434.626	1.036.088.782.422
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		449.998.100.000	299.999.620.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	V.21	449.998.100.000	299.999.620.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	V.21	49.341.290.000	49.341.290.000
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	V.21	46.985.564.994	46.985.564.994
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	V.21	500.000.000	500.000.000
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	V.21	175.999.611.900	327.228.071.525
- LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước	421a		155.648.937.323	327.228.071.525
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		20.350.674.577	-
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429	V.21	321.509.867.732	312.034.235.903
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		4.610.173.962.963	4.647.161.934.325

Lập, ngày 18 tháng 07 năm 2019

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc





Đỗ Thị Thu

Phạm Quang Huy

Phạm Quang Bình

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠT PHƯƠNG

Địa chỉ: Tầng 15, tòa nhà Handico, KĐT M Mễ Trì Hạ, Đ. Phạm Hùng, P. Mễ Trì, Q. Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội
BAO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2019 (Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 2 năm 2019

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	Đơn vị tính: VND
			Năm nay	Năm trước		
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	311.532.741.517	353.961.758.781	500.838.626.797	521.280.080.951
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.2	311.532.741.517	353.961.758.781	500.838.626.797	521.280.080.951
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	235.317.730.694	285.241.110.358	344.781.585.698	406.434.010.831
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	VI.3	76.215.010.823	68.720.648.423	156.057.041.099	114.846.070.120
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	2.934.502.546	2.680.728.847	7.227.859.278	5.801.963.600
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	52.414.665.352	15.810.780.673	104.318.415.956	30.593.955.478
Trong đó: chi phí lãi vay	23	VI.4	52.081.261.541	15.668.751.221	103.683.755.709	30.318.978.766
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24					-
9. Chi phí bán hàng	25					-
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5	15.690.306.868	12.251.034.436	29.679.879.412	22.865.737.950
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	VI.5	11.044.541.149	43.339.562.161	29.286.605.009	67.188.340.292
12. Thu nhập khác	31	VI.6	1.167.433.711	1.053.585.264	3.239.952.536	8.295.654.538
13. Chi phí khác	32	VI.7	288.168.953	32.580.297	574.246.883	76.434.741
14. Lợi nhuận khác	40	VI.7	879.264.758	1.021.004.967	2.665.705.653	8.219.219.797
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	VI.14	11.923.805.907	44.360.567.128	31.952.310.662	75.407.560.089
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.14	5.634.998.096	7.873.323.691	7.180.675.985	12.621.564.337
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		(2.288.130.426)	(2.276.574.373)	(5.640.649.475)	(5.337.911.881)
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		8.576.938.237	38.763.817.810	30.412.284.152	68.123.907.633
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		7.942.232.202	30.062.800.712	20.350.674.577	50.203.103.427
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		634.706.035	8.701.017.098	10.061.609.575	17.920.804.206
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.8	164	652	436	1.091
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.8	164	652	436	1.091

Người lập biểu

Đỗ Thị Thu

Kế toán trưởng

Phạm Quang Huy

Lưu, ngày 18 tháng 07 năm 2019

Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠT PHƯƠNG

Q. NAM TỪ LIÊM, T. P. HÀ NỘI

Đỗ Thị Thu

Phạm Quang Huy

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠT PHƯƠNG

Địa chỉ: Tầng 15, tòa nhà Handico, KĐT Mễ Trì Hạ, Đ. Phạm Hùng, P. Mễ Trì, Q. Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2019 (Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 2 năm 2019

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		31.952.310.662	75.407.560.089
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.9	70.926.948.069	31.834.929.077
- Các khoản dự phòng	03		(3.025.784.741)	(8.044.231.724)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	VI.4	-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(7.177.168.099)	(5.844.555.663)
- Chi phí lãi vay	06	VI.4	103.683.755.709	30.318.978.766
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		196.360.061.600	123.672.680.545
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		90.358.644.186	(35.782.052.706)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(302.665.356.882)	(126.517.509.982)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		241.881.727.429	(26.826.855.474)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(47.162.243.593)	4.847.812.466
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(96.372.404.091)	(22.653.913.200)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	V.14	(23.692.646.402)	(35.096.507.729)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	V.19	(1.620.968.000)	(1.302.200.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		57.086.814.247	(119.658.546.080)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(24.484.574.339)	(612.255.727.379)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22	VI.6	45.454.545	2.056.727.272
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(881.250.000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		630.000.000	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	V.2c	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		1.288.656.000	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		7.131.713.554	5.596.776.995
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(16.270.000.240)	(604.602.223.112)

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠT PHƯƠNG

Địa chỉ: Tầng 15, tòa nhà Handico, KĐT Mễ Trì Hạ, Đ. Phạm Hùng, P. Mễ Trì, Q. Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2019 (Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019)

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
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		-	15.275.000.000
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		413.681.467.694	807.788.807.163
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(661.917.760.797)	(511.101.697.317)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	V.21	(44.999.943.000)	(41.786.576.600)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>		<i>(293.236.236.103)</i>	<i>270.175.533.246</i>
<i>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</i>	<i>50</i>		<i>(252.419.422.096)</i>	<i>(454.085.235.946)</i>
<i>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</i>	<i>60</i>	<i>V.1</i>	<i>591.828.372.076</i>	<i>692.034.276.447</i>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
<i>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</i>	<i>70</i>	<i>V.1</i>	<i>339.408.949.980</i>	<i>237.949.040.501</i>

Người lập biểu



Đỗ Thị Thu

Kế toán trưởng



Phạm Quang Huy

Lập, ngày 18 tháng 07 năm 2019

Tổng Giám đốc



 Phạm Quang Bình

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠT PHƯƠNG

Địa chỉ: Tầng 15, tòa nhà Handico, KĐT mới Mễ Trì Hạ, Đ. Phạm Hùng, P. Mễ Trì, Q. Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2019 (Từ ngày 01/04/2019 đến 30/06/2019)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2019

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

- Hình thức sở hữu vốn của Công ty mẹ:** Công ty Cổ phần
- Lĩnh vực kinh doanh:** Xây lắp, thương mại, dịch vụ và kinh doanh bất động sản.
- Ngành nghề kinh doanh**
 - Xây dựng các công trình dân dụng, giao thông thủy lợi;
 - Đầu tư xây dựng các công trình thủy điện, đường dây tải điện, trạm biến áp đến 35KV;
 - Thuê và cho thuê các máy móc, thiết bị ngành xây dựng
 - Kinh doanh bất động sản.
- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường**

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Tập đoàn không quá 12 tháng.
- Cấu trúc Tập đoàn**

Tập đoàn bao gồm Công ty mẹ và 04 Công ty con chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ. Toàn bộ các công ty con được hợp nhất trong Báo cáo tài chính hợp nhất này.

Thông tin về cấu trúc Tập đoàn

Danh sách các công ty con được hợp nhất

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ lợi ích		Tỷ lệ quyền biểu quyết	
			Số cuối kỳ	Số đầu năm	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty Cổ phần Sông Bung	Thôn Pà Dấu 2, thị trấn Thạnh Mỹ, huyện Nam Giang, tỉnh Quảng Nam	Kinh doanh điện năng, XD các công trình giao thông	61,32%	61,32%	61,32%	61,32%
Công ty TNHH MTV Đạt Phương Sài Gòn	Số 51-53, Đường số 16, Khu phố 5, Phường An Phú, Quận 2, TP. Hồ Chí Minh	Xây dựng các công trình dân dụng, giao thông thủy lợi	100%	100%	100%	100%
Công ty Cổ phần 30 – 4 Quảng Ngãi	Lô N1.1-14, KĐT An Phú Sinh, đường Đinh Tiên Hoàng, P. Nghĩa Chánh, TP Quảng Ngãi, tỉnh Quảng Ngãi	Đầu tư xây dựng và quản lý vận hành các nhà máy thủy điện, sản xuất truyền tải và phân phối điện	67,5%	67,5%	67,5%	67,5%
Công ty Cổ phần Đạt Phương Hội An	Khu tái định cư Tân Thịnh – Tân Mỹ, phường Cẩm An, thành phố Hội An, tỉnh Quảng Nam	Kinh doanh bất động sản, dịch vụ cho thuê văn phòng, nhà ở	80%	80%	80%	80%

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠT PHƯƠNG

Địa chỉ: Tầng 15, tòa nhà Handico, KĐT mới Mễ Trì Hạ, Đ. Phạm Hùng, P. Mễ Trì, Q. Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2019 (Từ ngày 01/04/2019 đến 30/06/2019)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

6. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Các số liệu tương ứng của kỳ trước so sánh được với số liệu của kỳ này.

7. Nhân viên

Tại ngày 30/06/2019 Tập đoàn có 479 nhân viên đang làm việc (Số đầu năm là 530 nhân viên).

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Tập đoàn bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Tập đoàn áp dụng các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 hướng dẫn Chế độ Kế toán doanh nghiệp, Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 hướng dẫn lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất và các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

2. Cơ sở hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm Báo cáo tài chính của Công ty mẹ và Báo cáo tài chính của các công ty con. Công ty con là đơn vị chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ. Sự kiểm soát tồn tại khi Công ty mẹ có khả năng trực tiếp hay gián tiếp chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của công ty con để thu được các lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Khi xác định quyền kiểm soát có tính đến quyền biểu quyết tiềm năng phát sinh từ các quyền chọn mua hoặc các công cụ nợ và công cụ vốn có thể chuyển đổi thành cổ phiếu phổ thông tại ngày kết thúc năm tài chính.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠT PHƯƠNG

Địa chỉ: Tầng 15, tòa nhà Handico, KĐT mới Mễ Trì Hạ, Đ. Phạm Hùng, P. Mễ Trì, Q. Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2019 (Từ ngày 01/04/2019 đến 30/06/2019)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong năm được trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

Báo cáo tài chính của công ty mẹ và các công ty con sử dụng để hợp nhất được lập cho cùng một năm tài chính và áp dụng các chính sách kế toán thống nhất cho các giao dịch và sự kiện cùng loại trong những hoàn cảnh tương tự. Trong trường hợp chính sách kế toán của công ty con khác với chính sách kế toán áp dụng thống nhất trong Tập đoàn thì Báo cáo tài chính của công ty con sẽ có những điều chỉnh thích hợp trước khi sử dụng cho việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Số dư các tài khoản trên Bảng cân đối kế toán giữa các công ty trong cùng Tập đoàn, các giao dịch nội bộ, các khoản lãi nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này phải được loại trừ hoàn toàn. Các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ cũng được loại bỏ trừ khi chi phí tạo nên khoản lỗ đó không thể thu hồi được

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát thể hiện phần lãi hoặc lỗ trong kết quả kinh doanh và tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Tập đoàn và được trình bày ở khoản mục riêng trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất (thuộc phần vốn chủ sở hữu). Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong biến động của vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

3. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được quy đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Tỷ giá sử dụng để quy đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

- Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Tập đoàn dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Tập đoàn thực hiện thanh toán.

4. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠT PHƯƠNG

Địa chỉ: Tầng 15, tòa nhà Handico, KĐT mới Mễ Trì Hạ, Đ. Phạm Hùng, P. Mễ Trì, Q. Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2019 (Từ ngày 01/04/2019 đến 30/06/2019)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

5. Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh

Khoản đầu tư được phân loại là chứng khoán kinh doanh khi nắm giữ vì mục đích mua bán để kiếm lời.

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định 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.

Thời điểm ghi nhận các khoản chứng khoán kinh doanh là thời điểm Tập đoàn có quyền sở hữu, cụ thể như sau:

- Đối với chứng khoán niêm yết: được ghi nhận tại thời điểm khớp lệnh (T+0).
- Đối với chứng khoán chưa niêm yết: được ghi nhận tại thời điểm chính thức có quyền sở hữu theo quy định của pháp luật.

Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi chứng khoán kinh doanh được mua được hạch toán giảm giá trị của chính chứng khoán kinh doanh đó. Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi chứng khoán kinh doanh được mua được ghi nhận doanh thu.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá trị hợp lý thấp hơn giá gốc. Giá trị hợp lý của chứng khoán kinh doanh niêm yết trên thị trường chứng khoán hoặc được giao dịch trên sàn UPCOM là giá đóng cửa tại ngày kết thúc năm tài chính. Trường hợp tại ngày kết thúc năm tài chính thị trường chứng khoán hay sàn UPCOM không giao dịch thì giá trị hợp lý của chứng khoán là giá đóng cửa phiên giao dịch trước liền kề với ngày kết thúc năm tài chính.

Tăng, giảm số dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

Lãi hoặc lỗ từ việc chuyển nhượng chứng khoán kinh doanh được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Giá vốn được xác định theo phương pháp bình quân giá quyền di động.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Tập đoàn có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Tập đoàn nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠT PHƯƠNG

Địa chỉ: Tầng 15, tòa nhà Handico, KĐT mới Mễ Trì Hạ, Đ. Phạm Hùng, P. Mễ Trì, Q. Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2019 (Từ ngày 01/04/2019 đến 30/06/2019)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản cho vay được lập căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Tập đoàn không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu được ghi nhận theo mệnh giá.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Tập đoàn so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

6. Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Tập đoàn và người mua là đơn vị độc lập với Tập đoàn, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

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, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

Tăng, giảm số dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠT PHƯƠNG

Địa chỉ: Tầng 15, tòa nhà Handico, KĐT mới Mễ Trì Hạ, Đ. Phạm Hùng, P. Mễ Trì, Q. Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2019 (Từ ngày 01/04/2019 đến 30/06/2019)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

7. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu: bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được xác định như sau:

$$\begin{array}{l} \text{Chi phí sản xuất} \\ \text{kinh doanh dở} \\ \text{dang cuối kỳ} \end{array} = \frac{\text{Chi phí SXKD dở dang đầu kỳ} + \text{Chi phí} \\ \text{SXKD phát sinh trong kỳ}}{\text{Doanh thu phát sinh trong kỳ} + \text{Giá trị sản} \\ \text{lượng dở dang cuối kỳ}} \times \text{Giá trị sản lượng} \\ \text{dở dang cuối kỳ}$$

Trong đó:

$$\begin{array}{l} \text{Giá trị sản lượng} \\ \text{dở dang cuối kỳ} \end{array} = \text{Khối lượng kiểm kê dở dang} \times \text{Đơn giá trúng} \\ \text{thầu}$$

Giá gốc của hàng tồn kho được tính theo phương pháp giá đích danh và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

8. 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 trước của Tập đoàn bao gồm các chi phí sau:

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

Chi phí sửa chữa tài sản cố định

Chi phí sửa chữa tài sản phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 03 năm.

9. Tài sản thuê hoạt động

Thuế tài sản được phân loại là thuê hoạt động nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người cho thuê. Chi phí thuê hoạt động được phản ánh vào chi phí theo phương pháp đường thẳng cho suốt thời hạn thuê tài sản, không phụ thuộc vào phương thức thanh toán tiền thuê.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠT PHƯƠNG

Địa chỉ: Tầng 15, tòa nhà Handico, KĐT mới Mễ Trì Hạ, Đ. Phạm Hùng, P. Mễ Trì, Q. Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2019 (Từ ngày 01/04/2019 đến 30/06/2019)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

10. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Tập đoàn phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	5 – 30
Máy móc và thiết bị	5 – 8
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6 – 7
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 – 8
Tài sản cố định khác	3 – 4

11. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Tài sản cố định vô hình của Tập đoàn bao gồm:

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Tập đoàn đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ... quyền sử dụng đất không xác định thời hạn không được tính khấu hao.

Phần mềm máy tính

Giá mua của phần mềm máy tính mà không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Tập đoàn đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 3 năm.

12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Tập đoàn) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

13. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠT PHƯƠNG

Địa chỉ: Tầng 15, tòa nhà Handico, KĐT mới Mỹ Trì Hạ, Đ. Phạm Hùng, P. Mỹ Trì, Q. Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2019 (Từ ngày 01/04/2019 đến 30/06/2019)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

- Phải trả người bán phản ánh 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 Tập đoàn, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh 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 nợ phải trả và chi phí phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc năm tài chính.

14. Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Tập đoàn có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, việc thanh toán nghĩa vụ nợ này có thể sẽ dẫn đến sự giảm sút về những lợi ích kinh tế và giá trị của nghĩa vụ nợ đó có thể được ước tính một cách đáng tin cậy.

Nếu ảnh hưởng của thời gian là trọng yếu, dự phòng sẽ được xác định bằng cách chiết khấu số tiền phải bỏ ra trong tương lai để thanh toán nghĩa vụ nợ với tỷ lệ chiết khấu trước thuế và phản ánh những đánh giá trên thị trường hiện tại về giá trị thời gian của tiền và những rủi ro cụ thể của khoản nợ đó. Khoản tăng lên của số dự phòng do thời gian trôi qua được ghi nhận là chi phí tài chính.

Khoản dự phòng phải trả của Công ty là dự phòng bảo hành công trình xây dựng được lập cho từng công trình xây dựng có cam kết bảo hành. Mức trích lập dự phòng bảo hành không quá 5% doanh thu của các công trình xây lắp có yêu cầu bảo hành. Tỷ lệ này được ước tính dựa trên các dữ liệu về chi phí bảo hành trong những năm trước. Khi hết thời gian bảo hành, khoản dự phòng bảo hành công trình xây dựng không sử dụng hoặc sử dụng không hết được ghi nhận vào thu nhập khác.

15. Vốn chủ sở hữu

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

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 hoặc phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và của phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. 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.

16. Phân phối lợi nhuận

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 Tập đoàn cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

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

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠT PHƯƠNG

Địa chỉ: Tầng 15, tòa nhà Handico, KĐT mới Mễ Trì Hạ, Đ. Phạm Hùng, P. Mễ Trì, Q. Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2019 (Từ ngày 01/04/2019 đến 30/06/2019)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

17. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán hàng hoá

Doanh thu bán hàng hóa được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Tập đoàn đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa cho người mua.
- Tập đoàn không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại hàng hoá đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại hàng hoá (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác).
- Tập đoàn đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp.
- Tập đoàn đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Doanh thu bán bất động sản

Doanh thu bán bất động sản mà Tập đoàn đã là chủ đầu tư được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời tất cả các điều kiện sau:

- Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho người mua, Tập đoàn đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua.
- Tập đoàn đã 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.
- Tập đoàn 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.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

Cổ tức và lợi nhuận được chia

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Tập đoàn được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠT PHƯƠNG

Địa chỉ: Tầng 15, tòa nhà Handico, KĐT mới Mễ Trì Hạ, Đ. Phạm Hùng, P. Mễ Trì, Q. Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2019 (Từ ngày 01/04/2019 đến 30/06/2019)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

18. Hợp đồng xây dựng

Hợp đồng xây dựng là một hợp đồng được thỏa thuận để xây dựng một tài sản hoặc tổ hợp các tài sản có liên quan chặt chẽ hay phụ thuộc lẫn nhau về mặt thiết kế, công nghệ, chức năng hoặc mục đích sử dụng cơ bản của chúng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy:

- 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 Tập đoàn tự xác định vào ngày kết thúc năm 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.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể ước tính được một cách đáng tin cậy:

- Doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc hoàn trả là tương đối chắc chắn.
- Chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận vào chi phí khi đã phát sinh.

Chênh lệch giữa tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng đã ghi nhận và khoản tiền lũy kế ghi trên hóa đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch của hợp đồng được ghi nhận là khoản phải thu hoặc phải trả theo tiến độ kế hoạch của các hợp đồng xây dựng.

19. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được tính vào giá trị của tài sản đó. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. 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.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong năm, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

20. Các khoản chi phí

Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và quy định của các chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠT PHƯƠNG

Địa chỉ: Tầng 15, tòa nhà Handico, KĐT mới Mễ Trì Hạ, Đ. Phạm Hùng, P. Mễ Trì, Q. Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2019 (Từ ngày 01/04/2019 đến 30/06/2019)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

21. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập Báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả 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 dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi:

- Tập đoàn có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp; và
- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:
 - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
 - Tập đoàn dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

22. 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. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠT PHƯƠNG

Địa chỉ: Tầng 15, tòa nhà Handico, KĐT mới Mễ Trì Hạ, Đ. Phạm Hùng, P. Mễ Trì, Q. Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2019 (Từ ngày 01/04/2019 đến 30/06/2019)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

23. Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính của Tập đoàn.

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối kỳ (30/06/2019)	Số đầu năm (01/01/2019)
Tiền mặt	6.096.346.504	4.528.250.564
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	179.588.104.579	196.936.076.891
Các khoản tương đương tiền (là tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng)	153.724.498.897	390.364.044.621
Cộng	339.408.949.980	591.828.372.076

2. Các khoản đầu tư tài chính

2a. Chứng khoán kinh doanh

	Số cuối kỳ (30/06/2019)			Số đầu năm (01/01/2019)		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam (11.607 cổ phiếu)	205.442.500	367.941.900		205.442.500	399.280.800	

2b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	Số cuối kỳ (30/06/2019)		Số đầu năm (01/01/2019)	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Ngắn hạn			30.000.000	30.000.000
Tiền gửi có kỳ hạn			30.000.000	30.000.000
Dài hạn	1.980.000.000	1.980.000.000	1.980.000.000	1.980.000.000
Trái phiếu(*)	1.980.000.000	1.980.000.000	1.980.000.000	1.980.000.000
Cộng	1.980.000.000	1.980.000.000	2.010.000.000	2.010.000.000

(*) Bao gồm:

- 100 trái phiếu do Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam phát hành ngày 14/12/2017, tổng mệnh giá 300.000.000 VND. Kỳ hạn trái phiếu là 10 năm với lãi suất cố điều chỉnh định kỳ và xác định bằng lãi suất tham chiếu +1,2%/ năm. Trái phiếu ghi danh được phát hành theo hình thức ghi sổ.

- 168 trái phiếu của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam phát hành ngày 19 tháng 12 năm 2018, mệnh giá 10.000.000 VND/trái phiếu. Thời hạn trái phiếu là 7 năm, lãi suất bằng trung

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠT PHƯƠNG

Địa chỉ: Tầng 15, tòa nhà Handico, KĐT mới Mễ Trì Hạ, Đ. Phạm Hùng, P. Mễ Trì, Q. Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2019 (Từ ngày 01/04/2019 đến 30/06/2019)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

bình cộng lãi suất tiền gửi tiết kiệm cá nhân bằng Đồng Việt Nam của 04 ngân hàng tham chiếu tại ngày xác định lãi suất +0,8% và được thanh toán 01 năm một lần vào ngày thanh toán lãi trái phiếu.

2c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Số cuối kỳ (30/06/2019)		Số đầu năm (01/01/2019)	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Cầu Đồng Nai ⁽ⁱ⁾	759.000.000		2.047.656.000	
Cộng	759.000.000		2.047.656.000	

⁽ⁱ⁾ Trong kỳ, Công ty nhận được khoản hoàn vốn đầu tư dự án cầu Đồng Nai cho 180.000 cổ phiếu. Tại ngày 30/06/2019, Công ty hiện còn nắm giữ 75.900 cổ phiếu của Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Cầu Đồng Nai. Tại ngày đầu năm Công ty nắm giữ 255.900 cổ phiếu.

Giá trị hợp lý

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư do chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	Số cuối kỳ (30/06/2019)	Số đầu năm (01/01/2019)
<i>Phải thu các bên liên quan</i>		
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>	535.321.743.315	601.819.149.927
Ban quản lý Khu Kinh tế mở Chu Lai ^(*)	166.574.854.000	166.574.854.000
Tổng công ty điện lực Miền Trung	65.517.577.084	61.660.528.245
Các khách hàng khác	303.229.312.231	373.583.767.682
Cộng	535.321.743.315	601.819.149.927

^(*) Khoản phải thu liên quan đến hợp đồng xây dựng – chuyển giao (BT) dự án đầu tư xây dựng công trình cầu Km0+317 trên tuyến đường dẫn phía Bắc cầu Cửa Đại, sẽ được hoàn trả bằng quỹ đất theo hình thức đổi đất lấy cơ sở hạ tầng. Quỹ đất được hoàn trả gồm Khu đô thị Đồng Nà (Bến Trĩ), thành phố Hội An: 6ha; Khu đô thị Võng Nhi, thành phố Hội An: 15ha; Khu đô thị Cồn Tiến, thành phố Hội An: 30ha; Khu đô thị Nổi Rang, huyện Duy Xuyên: 25ha; Khu đô thị ven biển xã Bình Dương, huyện Thăng Bình, tỉnh Quảng Nam: 230ha. Trong năm 2018, đã hoàn trả và làm thủ tục đổi trừ giá trị quyền sử dụng đất của Khu đô thị Võng Nhi.

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	Số cuối kỳ (30/06/2019)	Số đầu năm (01/01/2019)
<i>Trả trước cho các bên liên quan</i>		
<i>Trả trước cho người bán khác</i>	69.977.716.497	79.400.235.816
Công ty TNHH Xây dựng Phú Vinh	28.951.402.000	47.893.042.000
Các nhà cung cấp khác	41.026.314.497	31.507.193.816
Cộng	69.977.716.497	79.400.235.816

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠT PHƯƠNG

Địa chỉ: Tầng 15, tòa nhà Handico, KĐT mới Mễ Trì Hạ, Đ. Phạm Hùng, P. Mễ Trì, Q. Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2019 (Từ ngày 01/04/2019 đến 30/06/2019)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

5. Phải thu về cho vay dài hạn

	Số cuối kỳ (30/06/2019)	Số đầu năm (01/01/2019)
<i>Phải thu các bên liên quan</i>		
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	37.781.250.000	37.500.000.000
Công ty cổ phần đầu tư Phương Nam ^(*)	37.781.250.000	37.500.000.000
Cộng	37.781.250.000	37.500.000.000

(*) Cho Công ty Cổ phần Đầu tư Phương Nam vay theo hợp đồng ngày 26 tháng 12 năm 2018 với lãi suất cố định 9%/năm cho toàn bộ thời gian vay, trả lãi hàng quý. Thời hạn vay tối đa là 08 năm kể từ ngày cho vay. Tài sản đảm bảo là 3.800.000 cổ phần phổ thông của Công ty Cổ phần Đầu tư Phương Nam (mệnh giá 10.000đồng/cổ phần) thuộc sở hữu của Ông Nguyễn Văn Phương (Chủ tịch Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Đầu tư Phương Nam)

6. Phải thu ngắn hạn khác

	Số cuối kỳ (30/06/2019)		Số đầu năm (01/01/2019)	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Phải thu các bên liên quan</i>				
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	64.185.969.848		63.233.612.519	
Ký cược, ký quỹ	92.085.000		89.485.000	
Tạm ứng	25.576.408.626		48.996.380.477	
Dự thu lãi tiền gửi tiết kiệm	191.780.823		736.378.955	
Tạm ứng kinh phí giải phóng mặt bằng	4.690.358.294		9.330.747.294	
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	33.635.337.105		4.080.620.793	
Cộng	64.185.969.848		63.233.612.519	

7. Hàng tồn kho

	Số cuối kỳ (30/06/2019)		Số đầu năm (01/01/2019)	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	37.467.545			
Công cụ, dụng cụ	271.305.000		40.916.000	
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	788.777.555.713		247.387.486.244	
Cộng	789.086.328.258		247.428.402.244	

8. Chi phí trả trước ngắn hạn/dài hạn

8a. Chi phí trả trước ngắn hạn

	Số cuối kỳ (30/06/2019)	Số đầu năm (01/01/2019)
Chi phí công cụ, dụng cụ	2.935.049.613	168.115.938
Chi phí thuê văn phòng, nhà xưởng	226.720.500	226.720.500
Chi phí bảo hiểm	195.086.723	282.648.532
Các chi phí trả trước ngắn hạn khác	1.889.887.855	203.865.809
Cộng	5.246.744.691	881.350.779

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠT PHƯƠNG

Địa chỉ: Tầng 15, tòa nhà Handico, KĐT mới Mễ Trì Hạ, Đ. Phạm Hùng, P. Mễ Trì, Q. Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2019 (Từ ngày 01/04/2019 đến 30/06/2019)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

8b. Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối kỳ (30/06/2019)	Số đầu năm (01/01/2019)
Chi phí công cụ dụng cụ	12.156.040.493	7.508.071.632
Chi phí sửa chữa máy móc	2.852.411.945	2.717.405.637
Chi phí bảo hiểm	3.936.938	
Các chi phí trả trước dài hạn khác	51.234.383.311	13.224.445.737
Cộng	66.246.772.687	23.449.923.006

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠT PHƯƠNG

Địa chỉ: Tầng 15, tòa nhà Handico, KĐT mới Mễ Trì Hạ, Đ. Phạm Hùng, P. Mễ Trì, Q. Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2019 (Từ ngày 01/04/2019 đến 30/06/2019)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

9. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
Nguyên giá						
Số đầu năm (01/01/2019)	1.568.008.454.903	1.153.516.534.149	66.898.025.091	1.068.169.305	8.042.573.423	2.797.533.756.871
Mua trong năm	190.000.000		2.330.065.582	-	127.689.091	2.647.754.673
Đầu tư XDCB hoàn thành			(595.042.429)	-	-	(595.042.429)
Thanh lý, nhượng bán			68.633.048.244	1.068.169.305	8.170.262.514	2.799.586.469.115
Số cuối kỳ (30/06/2019)	1.568.008.454.903	1.153.706.534.149	68.633.048.244	1.068.169.305	8.170.262.514	2.799.586.469.115

Trong đó:

Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng

Chờ thanh lý

Giá trị hao mòn

Số đầu năm (01/01/2019)	86.135.285.762	256.487.379.748	48.695.397.160	669.221.608	5.900.888.230	397.888.172.508
Khấu hao trong năm	27.378.457.048	38.499.384.761	4.061.558.169	70.231.020	715.618.059	70.725.249.057
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(595.042.429)	-	-	(595.042.429)
Số cuối kỳ (30/06/2019)	113.513.742.810	294.986.764.509	52.161.912.900	739.452.628	6.616.506.289	468.018.379.136

Giá trị còn lại

Số đầu năm (01/01/2019)	1.481.873.169.141	897.029.154.401	18.202.627.931	398.947.697	2.141.685.193	2.399.645.584.363
Số cuối kỳ (30/06/2019)	1.454.494.712.093	858.719.769.640	16.471.135.344	328.716.677	1.553.756.225	2.331.568.089.979

Trong đó:

Tạm thời chưa sử dụng

Đang chờ thanh lý

Một số tài sản cố định hữu hình có giá trị còn lại theo sổ sách là 2.345.483.501.471 VND đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thăng Long, Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Nam Thăng Long, Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Hoàn Kiếm và của Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh 12.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠT PHƯƠNG

Địa chỉ: Tầng 15, tòa nhà Handico, KĐT mới Mễ Trì Hạ, Đ. Phạm Hùng, P. Mễ Trì, Q. Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội

Quý 2 năm 2019 (Từ ngày 01/04/2019 đến 30/06/2019)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

10. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Chương trình phần mềm	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu năm (01/01/2019)	507.953.600	1.480.944.090	1.988.897.690
Tăng trong năm			
Giảm trong năm			
Số cuối kỳ (30/06/2019)	507.953.600	1.480.944.090	1.988.897.690
<i>Trong đó:</i>			
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	57.000.000	-	57.000.000
Giá trị hao mòn			
Số đầu năm (01/01/2019)		194.468.090	194.468.090
Tăng trong năm		201.699.012	201.699.012
Giảm trong năm			
Số cuối kỳ (30/06/2019)	-	396.167.102	396.167.102
Giá trị còn lại			
Số đầu năm (01/01/2019)	507.953.600	1.286.476.000	1.794.429.600
Số cuối kỳ (30/06/2019)	507.953.600	1.084.776.988	1.592.730.588
<i>Trong đó:</i>			
Tạm thời không sử dụng			
Đang chờ thanh lý			

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số đầu năm (01/01/2019)	Chi phí phát sinh trong kỳ	Kết chuyển sang CP dở dang ngắn hạn	Số cuối kỳ (30/06/2019)
<i>Mua sắm tài sản cố định</i>				
<i>Xây dựng cơ bản dở dang</i>	517.255.904.877	181.050.903.586	(400.405.028.352)	297.901.780.111
Công trình thủy điện Sơn Trà	6.098.752.893	19.638.444.366	-	25.737.197.259
Dự án Khu đô thị Đồng Nà, Võng Nhi, Nội Rang	502.182.984.669	161.412.459.220	(400.405.028.352)	263.190.415.537
Các dự án khác	8.974.167.315	-	-	8.974.167.315
Cộng	517.255.904.877	181.050.903.586	(400.405.028.352)	297.901.780.111

12. Phải trả người bán ngắn hạn

	Số cuối kỳ (30/06/2019)	Số đầu năm (01/01/2019)
<i>Phải trả các bên liên quan</i>		
<i>Phải trả các nhà cung cấp khác</i>	227.956.933.234	273.473.176.110
Voith Hydro Ltd..	36.740.603.284	34.974.244.354
Các nhà cung cấp khác	191.216.329.950	238.498.931.756
Cộng	227.956.933.234	273.473.176.110

Tập đoàn không có nợ phải trả người bán quá hạn chưa thanh toán.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠT PHƯƠNG

Địa chỉ: Tầng 15, tòa nhà Handico, KĐT mới Mễ Trì Hạ, Đ. Phạm Hùng, P. Mễ Trì, Q. Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội

Quý 2 năm 2019 (Từ ngày 01/04/2019 đến 30/06/2019)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

13. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	Số cuối kỳ (30/06/2019)	Số đầu năm (01/01/2019)
<i>Trả trước của các bên liên quan</i>		
<i>Trả trước của các khách hàng khác</i>	780.520.712.644	493.345.215.570
Ban QLDA đầu tư xây dựng các công trình giao thông tỉnh Quảng Nam(*)	230.631.958.000	336.950.590.000
Công ty Cổ phần đầu tư địa ốc Đại Quang Minh	56.628.097.991	-
Các khách hàng trả trước tiền mua căn hộ	444.483.778.878	71.440.100.000
Các khách hàng khác	48.776.877.775	84.954.525.570
Cộng	780.520.712.644	493.345.215.570

(*) Là tiền ứng theo Hợp đồng về việc thực hiện Gói thầu số XL01: Thi công xây lắp đoạn 1 từ Km0 đến Km15+880 và Gói thầu số XL02: Thi công xây lắp đoạn 2 từ Km15+880 đến Km26+500 thuộc Dự án: Đường trục chính từ Khu công nghiệp Tam Thăng đi cảng Kỳ Hà và sân bay Chu Lai, tỉnh Quảng Nam

14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm		Số phát sinh trong kỳ		Số cuối kỳ	
	Phải nộp	Phải thu	Số phải nộp	Số đã thực nộp	Phải nộp	Phải thu
Thuế GTGT hàng bán nội địa	4.287.758.308	-	22.619.269.566	(24.274.765.241)	2.632.262.633	-
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	-	506.618.304	(506.618.304)	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	630.356.821	(630.356.821)	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	21.986.976.146	-	7.180.675.985	(23.692.646.402)	5.475.005.729	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp tạm nộp cho số tiền nhận trước từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản	-	-	2.026.787.140	(80.484.265)	1.946.302.875	-
Thuế thu nhập cá nhân	369.274.526	-	4.038.582.966	(3.993.987.645)	413.869.847	-
Thuế tài nguyên	3.087.986.977	-	6.917.940.099	(9.347.663.360)	861.079.216	202.815.500
Thuế nhà thầu	-	-	530.374.530	(530.374.530)	-	-
Các loại thuế khác	-	-	12.000.000	(12.000.000)	-	-
Phí dịch vụ môi trường rừng	2.338.731.036	-	3.610.159.360	(5.253.459.434)	695.430.962	-
Phí cấp quyền khai thác nước mặt	-	-	2.647.403.000	(2.647.403.000)	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	37.306.792	-	244.927.953	(243.200.384)	75.494.039	36.459.678
Cộng	32.108.033.785	-	50.965.095.724	(71.212.959.386)	12.099.445.301	239.275.178

Thuế giá trị gia tăng

Tập đoàn nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ với thuế suất 10%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Các Công ty trong Tập đoàn phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20%, riêng hoạt động thủy điện thuế suất 10%.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠT PHƯƠNG

Địa chỉ: Tầng 15, tòa nhà Handico, KĐT mới Mễ Trì Hạ, Đ. Phạm Hùng, P. Mễ Trì, Q. Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội

Quý 2 năm 2019 (Từ ngày 01/04/2019 đến 30/06/2019)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của các Công ty trong Tập đoàn được căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Do vậy số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất có thể sẽ thay đổi khi cơ quan thuế kiểm tra.

Thuế tài nguyên

Công ty mẹ phải nộp thuế tài nguyên cho hoạt động khai thác cát và đá với mức thuế suất lần lượt 15% và 10%.

Công ty Cổ phần Sông Bung và Công ty Cổ phần 30-4 Quảng Ngãi (Công ty con) phải nộp thuế tài nguyên cho hoạt động khai thác thủy điện với mức 5%.

Phí dịch vụ môi trường rừng

Công ty Cổ phần Sông Bung và Công ty Cổ phần 30-4 Quảng Ngãi (Công ty con) phải nộp phí dịch vụ môi trường rừng cho hoạt động thủy điện với đơn giá là 36 VND/kWh.

Các loại thuế khác

Tập đoàn kê khai và nộp theo quy định.

15. Chi phí phải trả ngắn hạn

	Số cuối kỳ (30/06/2019)	Số đầu năm (01/01/2019)
<i>Phải trả các bên liên quan</i>		
<i>Phải trả các tổ chức khác</i>	66.273.289.161	70.936.231.246
Tạm trích giá vốn dự án bất động sản đầu tư (*)	33.615.000.000	33.615.000.000
Dự trả chi phí lãi vay	30.916.480.391	32.778.901.808
Các chi phí phải trả ngắn hạn khác	1.741.808.770	4.542.329.438
Cộng	66.273.289.161	70.936.231.246

(*) Tạm tính giá đất thô Khu đô thị Đồng Nà và Khu đô thị Nội Rang theo giá đất tại hồ sơ báo cáo nghiên cứu khả thi đã được duyệt khi thực hiện dự án xây dựng – chuyển giao cầu Đê Vông.

16. Phải trả ngắn hạn khác

16a. Phải trả ngắn hạn khác

	Số cuối kỳ (30/06/2019)	Số đầu năm (01/01/2019)
<i>Phải trả các bên liên quan</i>		
<i>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>	41.110.935.738	54.751.153.430
Kinh phí công đoàn	1.759.566.127	1.550.174.783
BHXH, BHYT, BHTN	655.928.587	109.113.767
Thuế TNCN phải trả lại người lao động	1.553.255.912	1.884.868.026
Phải trả các cá nhân về chi phí công trình	16.170.618.453	204.282.052
Phải trả khoản vay cho Tổng Công ty Xây dựng số 1 - Công ty Cổ phần	20.186.292.000	20.186.292.000
Cổ tức phải trả	-	29.999.962.000
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	785.274.659	816.460.802
Cộng	41.110.935.738	54.751.153.430

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠT PHƯƠNG

Địa chỉ: Tầng 15, tòa nhà Handico, KĐT mới Mễ Trì Hạ, Đ. Phạm Hùng, P. Mễ Trì, Q. Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội

Quý 2 năm 2019 (Từ ngày 01/04/2019 đến 30/06/2019)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

16b. Phải trả dài hạn khác

Là khoản phải trả Công ty Cổ phần Đầu tư Chu Lai Hội An về tiền góp vốn hợp tác kinh doanh đầu tư khu đô thị Nổi Rang.

Theo Hợp đồng hợp tác đầu tư số 02B/HĐHTĐT ngày 24 tháng 11 năm 2016 và Phụ lục ngày 20 tháng 02 năm 2017, Công ty Cổ phần Đạt Phương nhận vốn góp của Công ty Cổ phần Đầu tư Chu Lai Hội An để tiến tới ký kết hợp đồng chuyển nhượng Dự án khu đô thị Nổi Rang, huyện Duy Xuyên, tỉnh Quảng Nam cho Công ty Cổ phần Đầu tư Chu Lai Hội An (sau khi dự án đủ điều kiện chuyển nhượng theo quy định của pháp luật).

Ngày 27 tháng 01 năm 2018, Công ty Cổ phần Đạt Phương đã ký thỏa thuận về việc chuyển giao quyền, lợi ích và nghĩa vụ pháp lý của dự án Khu đô thị Nổi Rang cho Công ty Cổ phần Đạt Phương Hội An để Công ty Cổ phần Đạt Phương Hội An thực hiện tiếp hợp đồng số 02B/HĐHTĐT ngày 24 tháng 11 năm 2016 và Phụ lục ngày 20 tháng 02 năm 2017 với Công ty Cổ phần Đầu tư Chu Lai Hội An.

Tập đoàn không có nợ phải trả khác quá hạn chưa thanh toán.

17. Vay ngắn hạn/dài hạn

17a. Vay ngắn hạn

	Số cuối kỳ (30/06/2019)	Số đầu năm (01/01/2019)
<i>Vay các bên liên quan</i>	<i>5.000.000.000</i>	
Vay ông Trần Anh Tuấn	5.000.000.000	
<i>Vay ngân hàng</i>	<i>376.825.629.522</i>	<i>467.097.590.655</i>
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thăng Long ⁽ⁱ⁾	221.447.087.973	249.381.485.442
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam – Chi nhánh Nam Thăng Long ⁽ⁱⁱ⁾	155.378.541.549	217.716.105.213
<i>Vay ông Nguyễn Văn Vỹ⁽ⁱⁱⁱ⁾</i>	<i>-</i>	<i>45.000.000.000</i>
<i>Vay dài hạn đến hạn trả</i>	<i>100.530.962.500</i>	<i>133.658.411.052</i>
Cộng	482.356.592.022	645.756.001.707

(i) Khoản vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển – Chi nhánh Thăng Long với hạn mức tín dụng là 550.000.000.000 VND để thanh toán công nợ với nhà cung cấp với lãi suất áp dụng cho từng món vay được quy định trong kế ước nhận nợ, thời hạn vay từ 06 đến 12 tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc cầm cố tài sản của các cá nhân là bên liên quan với Công ty có ký hợp đồng cho mượn tài sản để cầm cố.

(ii) Khoản vay Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam – Chi nhánh Nam Thăng Long với hạn mức tín dụng là 400.000.000.000 VND để thanh toán công nợ với nhà cung cấp với lãi suất áp dụng cho từng món vay được quy định trong kế ước nhận nợ, thời hạn vay từ 06 đến 12 tháng. Khoản vay này không cần tài sản đảm bảo.

(iii) Vay không có tài sản đảm bảo Ông Nguyễn Văn Vỹ để bổ sung vốn lưu động với lãi suất 7,5%/năm, thời hạn vay 12 tháng.

Tập đoàn có khả năng trả được các khoản vay ngắn hạn.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠT PHƯƠNG

Địa chỉ: Tầng 15, tòa nhà Handico, KĐT mới Mễ Trì Hạ, Đ. Phạm Hùng, P. Mễ Trì, Q. Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội

Quý 2 năm 2019 (Từ ngày 01/04/2019 đến 30/06/2019)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay ngắn hạn trong kỳ như sau:

	<u>Số đầu năm (01/01/2019)</u>	<u>Số tiền vay phát sinh trong năm</u>	<u>Kết chuyển từ vay dài hạn</u>	<u>Số tiền vay đã trả trong năm</u>	<u>Số cuối kỳ (30/06/2019)</u>
Vay bên liên quan		5.000.000.000		-	5.000.000.000
Vay ngân hàng	467.097.590.655	321.264.270.484		(411.536.231.617)	376.825.629.522
Vay cá nhân	45.000.000.000			(45.000.000.000)	-
Vay dài hạn đến hạn trả	133.658.411.052		65.000.000.000	(98.127.448.552)	100.530.962.500
Cộng	<u>645.756.001.707</u>	<u>326.264.270.484</u>	<u>65.000.000.000</u>	<u>(554.663.680.169)</u>	<u>482.356.592.022</u>

17b. Vay dài hạn

	<u>Số cuối kỳ (30/06/2019)</u>	<u>Số đầu năm (01/01/2019)</u>
<i>Vay bên liên quan</i>		
<i>Vay Ngân hàng</i>	1.740.156.631.721	1.795.315.087.940
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thăng Long (i)	2.182.817.500	2.182.817.500
Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Hoàn Kiếm (ii)	6.835.790.000	6.835.790.000
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh 12 (iii)	1.608.572.438.487	1.675.106.961.592
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh 10 (iv)	121.401.585.734	110.025.518.848
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Nam Thăng Long (v)	1.164.000.000	1.164.000.000
<i>Trái phiếu thường dài hạn (vi)</i>	<u>98.377.959.634</u>	<u>128.056.386.833</u>
Cộng	<u>1.838.534.591.355</u>	<u>1.923.371.474.773</u>

(i) Các khoản vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thăng Long để mua sắm máy móc thiết bị với thời hạn vay 60 tháng, lãi suất thả nổi, được điều chỉnh 1 đến 6 tháng một lần. Tài sản đảm bảo là các tài sản hình thành từ vốn vay.

(ii) Các khoản vay Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Hoàn Kiếm để mua sắm máy móc thiết bị với thời hạn vay 48 tháng và 60 tháng, lãi suất cho vay bằng lãi suất huy động tiết kiệm 12 tháng hoặc 24 tháng cộng với lãi suất biên từ 2,9% đến 3%. Lãi suất cho vay được điều chỉnh 3 tháng một lần. Tài sản đảm bảo là các tài sản hình thành từ vốn vay.

(iii) Khoản vay dài hạn Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh 12 T.P Hồ Chí Minh bao gồm:

Hợp đồng tín dụng số 42/2011-HĐTD/CN12 ngày 06/7/2011 để thực hiện dự án đầu tư Nhà máy thủy điện Sông Bung 6 với lãi suất thả nổi, thời hạn vay 11 năm kể từ ngày giải ngân đầu tiên, thời gian ân hạn 2 năm. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp toàn bộ các công trình, máy móc, thiết bị và các tài sản khác liên quan đến dự án hình thành từ vốn vay, bao gồm:

- Toàn bộ các công trình thuộc dự án nhà máy thủy điện Sông Bung 6.
- Toàn bộ máy móc thiết bị cơ khí thủy công, phương tiện vận tải liên quan đến dự án.
- Giá trị các bất động sản, động sản khác, các tài khoản, các quyền tài sản và các quyền theo hợp đồng khác.

Hợp đồng tín dụng số 35/2015-HĐTDDA/NHCT944-CT 30-4 Quảng Ngãi ngày 15/6/2015 để thực hiện dự án đầu tư Nhà máy thủy điện Sơn Trà 1A và 1B với lãi suất thả nổi, thời hạn vay 186 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên, thời gian ân hạn 42 tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp toàn bộ các tài sản hình thành từ vốn tự có và vốn vay. Ngoài ra còn áp dụng biện pháp

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠT PHƯƠNG

Địa chỉ: Tầng 15, tòa nhà Handico, KĐT mới Mễ Trì Hạ, Đ. Phạm Hùng, P. Mễ Trì, Q. Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội

Quý 2 năm 2019 (Từ ngày 01/04/2019 đến 30/06/2019)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

bảo đảm bổ sung là quyền tài sản phát sinh từ hợp đồng mua bán điện của nhà máy thủy điện Sơn Trà 1A và 1B.

Hợp đồng tín dụng số 01/2018-HĐCVDADT/NHCT940-ĐPHA và Biên bản thỏa thuận cho vay liên Chi nhánh (Xem thêm mục ^(iv)).

- (iv) Khoản vay tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh 10 TP HCM theo hợp đồng tín dụng số 01/2018-HĐCVDADT/NHCT940-ĐPHA để thực hiện Dự án đầu tư xây dựng nhà ở Khu đô thị Vững Nhi với lãi suất vay thả nổi được điều chỉnh 01 tháng 01 lần, thời hạn vay 48 tháng. Ngày 18 tháng 4 năm 2018, Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh 10 TP HCM và Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh 12 TP HCM đã ký biên bản thỏa thuận cho vay liên Chi nhánh. Theo đó, mỗi Chi nhánh sẽ tài trợ 50% khoản vay theo hợp đồng này.
- (v) Các khoản vay tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Nam Thăng Long để mua sắm máy móc thiết bị với thời hạn vay 60 tháng, lãi suất cho vay bằng lãi suất huy động tiết kiệm 12 tháng cộng với lãi suất biên từ 3,2% đến 4,5%/năm. Lãi suất cho vay được điều chỉnh 3 tháng một lần hoặc khi có sự thay đổi lãi suất của Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam. Tài sản đảm bảo là các tài sản hình thành từ vốn vay.
- (vi) Trái phiếu thường và có đảm bảo kỳ hạn 05 năm, lãi suất 7,8% đối với năm đầu, các năm sau lãi suất thả nổi, được phát hành cho Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh 10 TP Hồ Chí Minh để thanh toán các khoản nợ ngắn hạn của Công ty và thanh toán đầu tư xây dựng công trình cầu Km0+317 (cầu Đê Vững) trên tuyến đường dẫn phía Bắc cầu Cửa Đại theo hình thức xây dựng - chuyển giao (BT). Tài sản đảm bảo là quyền tài sản phát sinh từ hợp đồng BT. Tổng mệnh giá trái phiếu phát hành là 239.000.000.000 VND. Chi phí phát hành trái phiếu là 2.390.000.000 VND, trong đó chi phí phát hành trái phiếu đã được phân bổ trong kỳ là 321.572.801 VND. Công ty đã mua lại 140 trái phiếu với tổng mệnh giá là 140.000.000.000 VND.

Tập đoàn có khả năng trả được các khoản vay dài hạn.

Kỳ hạn thanh toán các khoản vay dài hạn như sau:

	Tổng nợ	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm
Số cuối kỳ (30/06/2019)				
Vay dài hạn ngân hàng	1.840.687.594.221	100.530.962.500	900.688.578.925	839.468.052.796
Trái phiếu thường	98.377.959.634		98.377.959.634	
Cộng	1.939.065.553.855	100.530.962.500	999.066.538.559	839.468.052.796
Số đầu năm (01/01/2019)				
Vay dài hạn ngân hàng	1.928.973.498.992	133.658.411.052	889.936.445.153	905.378.642.787
Trái phiếu thường	128.056.386.833		128.056.386.833	
Cộng	2.057.029.885.825	133.658.411.052	1.017.992.831.986	905.378.642.787

Chi tiết phát sinh của khoản vay dài hạn ngân hàng như sau:

	Số đầu năm (01/01/2019)	Số tiền vay phát sinh trong năm	Chuyển sang vay ngắn hạn	Số tiền vay đã trả trong năm	Số cuối kỳ (30/06/2019)
Vay dài hạn ngân hàng	1.795.315.087.940	87.095.624.409	(65.000.000.000)	(77.254.080.628)	1.740.156.631.721
Trái phiếu thường	128.056.386.833	321.572.801	-	(30.000.000.000)	98.377.959.634
Cộng	1.923.371.474.773	87.417.197.210	(65.000.000.000)	(107.254.080.628)	1.838.534.591.355

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠT PHƯƠNG

Địa chỉ: Tầng 15, tòa nhà Handico, KĐT mới Mễ Trì Hạ, Đ. Phạm Hùng, P. Mễ Trì, Q. Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội

Quý 2 năm 2019 (Từ ngày 01/04/2019 đến 30/06/2019)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

18. Dự phòng phải trả ngắn hạn/dài hạn

18a. Dự phòng phải trả ngắn hạn

Dự phòng phải trả ngắn hạn liên quan đến Dự phòng bảo hành công trình xây lắp. Chi tiết phát sinh như sau:

Số đầu năm (01/01/2019)	10.344.446.831
Kết chuyển từ dự phòng phải trả dài hạn	-
Số sử dụng	-
Số hoàn nhập	(3.025.784.741)
Số cuối kỳ (30/06/2019)	7.318.662.090

18b. Dự phòng phải trả dài hạn

Dự phòng phải trả dài hạn liên quan đến Dự phòng bảo hành công trình xây lắp. Chi tiết phát sinh như sau:

Số đầu năm (01/01/2019)	12.296.636.046
Kết chuyển sang dự phòng phải trả ngắn hạn	-
Số cuối kỳ (30/06/2019)	12.296.636.046

19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Số đầu năm (01/01/2019)	Tăng do trích lập từ lợi nhuận	Chi quỹ trong năm	Số cuối kỳ (30/06/2019)
Quỹ khen thưởng	14.575.004.274	6.661.671.849	(1.274.600.000)	19.962.076.123
Quỹ phúc lợi	17.744.030.852	504.979.099	(346.368.000)	17.902.641.951
Cộng	32.319.035.126	7.166.650.948	(1.620.968.000)	37.864.718.074

20. Thuế thu nhập hoãn lại

20a. Tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại của Tập đoàn liên quan đến chênh lệch tạm thời được khấu trừ do hợp nhất báo cáo tài chính. Chi tiết phát sinh như sau:

	Kỳ này	Năm trước
Số đầu năm (01/01/2019)	29.554.225.718	12.392.314.945
Ghi nhận vào kết quả kinh doanh	5.640.649.476	17.161.910.773
Bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
Số cuối kỳ (30/06/2019)	35.194.875.194	29.554.225.718

20b. Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải trả

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan đến chênh lệch tạm thời được khấu trừ do hợp nhất báo cáo tài chính. Chi tiết phát sinh như sau:

	Kỳ này	Năm trước
Số đầu năm (01/01/2019)	-	
Ghi nhận vào kết quả kinh doanh		
Bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
Số cuối kỳ (30/06/2019)	-	

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả là 20%.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠT PHƯƠNG

Địa chỉ: Tầng 15, tòa nhà Handico, KĐT mới Mễ Trì Hạ, Đ. Phạm Hùng, P. Mễ Trì, Q. Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội
Quý 2 năm 2019 (Từ ngày 01/04/2019 đến 30/06/2019)
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

21. Vốn chủ sở hữu

21a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
Số đầu năm trước	118.577.380.000	49.341.290.000	44.333.135.785	500.000.000	428.920.973.035	238.937.842.807	880.610.621.627
Phát hành cổ phiếu thu bằng tiền	181.422.240.000				(181.422.240.000)	63.775.000.000	63.775.000.000
Trả cổ tức bằng cổ phiếu					138.282.313.912	19.101.824.565	157.384.138.477
Lợi nhuận trong năm			2.652.429.209		(4.553.043.822)	(2.431.231.469)	(4.331.846.082)
Trích lập các quỹ					(23.999.969.600)	(7.349.200.000)	(31.349.169.600)
Chia cổ tức năm 2017					(29.999.962.000)		(29.999.962.000)
Tạm ứng cổ tức năm 2018							
Số dư cuối năm trước	299.999.620.000	49.341.290.000	46.985.564.994	500.000.000	327.228.071.525	312.034.235.903	1.036.088.782.422
Số dư đầu năm nay	299.999.620.000	49.341.290.000	46.985.564.994	500.000.000	327.228.071.525	312.034.235.903	1.036.088.782.422
Trả cổ tức bằng cổ phiếu							
Phát hành cổ phiếu thu bằng tiền							
Phát hành cổ phiếu từ nguồn lợi nhuận năm trước	149.998.480.000				(149.998.480.000)		(14.999.981.000)
Chia cổ tức năm trước ⁽¹⁾					(14.999.981.000)		(14.999.981.000)
Trích lập các quỹ từ lợi nhuận năm trước ⁽¹⁾					(6.580.673.202)	(585.977.746)	(7.166.650.948)
Lợi nhuận kỳ này					20.350.674.577	10.061.609.575	30.412.284.152
Số dư cuối năm nay	449.998.100.000	49.341.290.000	46.985.564.994	500.000.000	175.999.611.900	321.509.867.732	1.044.334.434.626

⁽¹⁾ Nghị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên số 01/2019/NQ-ĐP-ĐHĐCĐ ngày 30 tháng 03 năm 2019 thông qua việc chia cổ tức năm 2018 là 15% trong đó đã tạm ứng 10% vào tháng 12/2018. Số còn lại 5% chi trong quý 2/2019. Nghị quyết cũng thông qua việc phát hành cổ phiếu thường cho cổ đông hiện hữu từ nguồn lợi nhuận với tỷ lệ 50% đã phát hành thành công trong quý 2/2019.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠT PHƯƠNG

Địa chỉ: Tầng 15, tòa nhà Handico, KĐT mới Mễ Trì Hạ, Đ. Phạm Hùng, P. Mễ Trì, Q. Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội

Quý 2 năm 2019 (Từ ngày 01/04/2019 đến 30/06/2019)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

21b. Cổ phiếu

	Số cuối kỳ (30/06/2019)	Số đầu năm (01/01/2019)
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	44.999.810	29.999.962
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	44.999.810	29.999.962
- Cổ phiếu phổ thông	44.999.810	29.999.962
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu được mua lại		
- Cổ phiếu phổ thông		
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	44.999.810	29.999.962
- Cổ phiếu phổ thông	44.999.810	29.999.962
- Cổ phiếu ưu đãi		

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

21c. Phân phối lợi nhuận

Nghị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên số 01/2019/NQ-ĐP-ĐHĐCĐ ngày 30 tháng 03 năm 2019 thông qua việc chia cổ tức bằng tiền với tỷ lệ 15% mệnh giá. Trong đó: đã tạm ứng đợt 1 là 29.999.962.000 đồng tương ứng 10% vào tháng 12 năm 2018, chi trả đợt 2 là 14.999.981.000 đồng tương ứng 5% vào quý 2 năm 2019. Nghị quyết cũng thông qua việc trích quỹ khen thưởng số tiền 5.651.713.651 đồng.

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

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

1a. Tổng doanh thu

	Quý 2 năm 2019	Quý 2 năm 2018	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018
Doanh thu hợp đồng xây dựng	235.276.134.377	312.601.300.797	319.309.769.576	433.714.911.102
Doanh thu bán điện thương phẩm	75.365.456.191	34.758.107.478	179.555.706.272	72.895.117.198
Doanh thu bán hàng hóa, vật tư	-	6.345.185.692	-	14.412.887.837
Doanh thu cung cấp dịch vụ	891.150.949	257.164.814	1.973.150.949	257.164.814
Cộng	311.532.741.517	353.961.758.781	500.838.626.797	521.280.080.951

1a. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan

Tập đoàn không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan không phải là công ty con.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠT PHƯƠNG

Địa chỉ: Tầng 15, tòa nhà Handico, KĐT mới Mễ Trì Hạ, Đ. Phạm Hùng, P. Mễ Trì, Q. Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội

Quý 2 năm 2019 (Từ ngày 01/04/2019 đến 30/06/2019)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

2. Giá vốn hàng bán

	<u>Quý 2 năm 2019</u>	<u>Quý 2 năm 2018</u>	<u>Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019</u>	<u>Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018</u>
Giá vốn của hợp đồng xây dựng	203.458.219.377	273.360.722.721	281.288.326.515	379.697.493.225
Giá vốn bán điện thương phẩm	31.571.218.448	7.633.676.143	61.912.425.445	14.981.764.127
Giá vốn của hàng hóa, vật tư đã bán	-	4.246.711.494	-	11.422.658.573
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	288.292.869	-	1.580.833.738	332.094.906
Cộng	<u>235.317.730.694</u>	<u>285.241.110.358</u>	<u>344.781.585.698</u>	<u>406.434.010.831</u>

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Quý 2 năm 2019</u>	<u>Quý 2 năm 2018</u>	<u>Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019</u>	<u>Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018</u>
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	2.016.320.491	2.453.232.235	4.871.196.116	5.488.776.995
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	33.621.433	119.496.612	79.508.540	205.186.605
Lãi cho vay	867.923.438	-	1.749.173.438	-
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	108.000.000	511.344.000	108.000.000
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh	16.637.184	-	16.637.184	-
Cộng	<u>2.934.502.546</u>	<u>2.680.728.847</u>	<u>7.227.859.278</u>	<u>5.801.963.600</u>

4. Chi phí tài chính

	<u>Quý 2 năm 2019</u>	<u>Quý 2 năm 2018</u>	<u>Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019</u>	<u>Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018</u>
Chi phí lãi vay	52.081.261.541	15.668.751.221	103.683.755.709	30.318.978.766
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh	45.715.734	7.605.000	45.715.734	7.605.000
Chi phí tài chính khác	287.688.077	134.424.452	588.944.513	267.371.712
Cộng	<u>52.414.665.352</u>	<u>15.810.780.673</u>	<u>104.318.415.956</u>	<u>30.593.955.478</u>

5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Quý 2 năm 2019</u>	<u>Quý 2 năm 2018</u>	<u>Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019</u>	<u>Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018</u>
Chi phí cho nhân viên	8.778.112.137	6.610.621.881	16.645.217.408	12.955.490.317
Chi phí vật liệu quản lý	352.327.356	45.532.591	414.483.860	114.448.482
Chi phí đồ dùng văn phòng	613.844.195	122.882.081	1.151.563.109	232.828.696
Chi phí khấu hao TSCĐ	935.163.681	574.552.384	1.577.524.435	1.266.609.956
Thuế, phí và lệ phí	315.000	16.819.700	15.923.000	27.819.700
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.684.776.933	4.684.327.572	9.323.227.337	7.796.429.463
Các chi phí khác	325.767.566	196.298.227	551.940.263	472.111.336
Cộng	<u>15.690.306.868</u>	<u>12.251.034.436</u>	<u>29.679.879.412</u>	<u>22.865.737.950</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠT PHƯƠNG

Địa chỉ: Tầng 15, tòa nhà Handico, KĐT mới Mễ Trì Hạ, Đ. Phạm Hùng, P. Mễ Trì, Q. Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội
Quý 2 năm 2019 (Từ ngày 01/04/2019 đến 30/06/2019)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

6. Thu nhập khác

	Quý 2 năm 2019	Quý 2 năm 2018	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018
Thu từ thanh lý TSCĐ	-	67.415.032	45.454.545	247.778.668
Thu từ thanh lý CCDC	11.454.545		143.118.181	
Hoàn nhập dự phòng bảo hành	1.153.895.932	984.705.837	3.002.797.556	8.015.262.634
Thu nhập khác	2.083.234	1.464.395	48.582.254	32.613.236
Cộng	1.167.433.711	1.053.585.264	3.239.952.536	8.295.654.538

7. Chi phí khác

	Quý 2 năm 2019	Quý 2 năm 2018	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018
Giá trị còn CCDC thanh lý	1.489.899			
Chi phí khác	286.679.054	32.580.297		76.434.741
Cộng	288.168.953	32.580.297		76.434.741

8. Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu

	Quý 2 năm 2019	Quý 2 năm 2018	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018
Lợi nhuận sau thuế TNDN của cổ đông công ty mẹ	7.942.232.202	30.062.800.712	20.350.674.577	50.203.103.427
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:				
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	(558.471.923)	(722.789.638)	(741.257.809)	(1.096.567.929)
Lợi nhuận tính lãi cơ bản và suy giảm trên cổ phiếu	7.383.760.279	29.340.011.074	19.609.416.768	49.106.535.498
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm	44.999.810	44.999.810	44.999.810	44.999.810
Lãi cơ bản và suy giảm trên cổ phiếu	164	652	436	1.091

9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Quý 2 năm 2019	Quý 2 năm 2018	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	109.214.885.603	63.807.919.601	203.864.072.530	252.640.810.022
Chi phí nhân công	21.150.957.753	4.747.935.594	44.284.690.001	29.958.381.191
Chi phí khấu hao tài sản cố định	35.504.811.447	15.577.030.717	70.926.948.069	31.834.929.077
Chi phí dịch vụ mua ngoài	135.918.156.028	110.395.712.682	206.885.791.707	196.956.452.059
Chi phí khác	875.732.464	4.622.959.543	3.639.468.010	10.347.678.057
Cộng	302.664.543.295	199.151.558.137	529.600.970.317	521.738.250.406

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠT PHƯƠNG

Địa chỉ: Tầng 15, tòa nhà Handico, KĐT mới Mễ Trì Hạ, Đ. Phạm Hùng, P. Mễ Trì, Q. Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội

Quý 2 năm 2019 (Từ ngày 01/04/2019 đến 30/06/2019)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

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

1. Các giao dịch không bằng tiền

Trong kỳ công ty phát sinh giao dịch không bằng tiền là trả cổ tức bằng cổ phiếu, tổng giá trị là 149.998.480.000 VND.

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Giao dịch và số dư với các bên liên quan

Các bên liên quan với Tập đoàn bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

1a. *Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt*

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị và các thành viên Ban điều hành (Ban Tổng Giám đốc, Kế toán trưởng). Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Công ty không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và chỉ phát sinh các giao dịch sau với các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt:

	<u>Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019</u>	<u>Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018</u>
Trả lãi vay cá nhân cho bà Nguyễn Thị Phóng – mẹ vợ ông Lương Minh Tuấn		17.033.333
Phí mượn tài sản đảm bảo cho ông Lương Minh Tuấn	134.753.260	134.753.260
Phí mượn tài sản đảm bảo cho ông Phạm Kim Châu	58.316.712	58.316.712
Phí mượn tài sản đảm bảo cho ông Lê Ngọc Cương – em trai ông Lê Ngọc Hào	21.868.767	21.868.767
Phí mượn tài sản đảm bảo cho bà Lương Thị Lan – chị gái ông Lương Minh Tuấn	22.910.137	22.910.137
Vay ngắn hạn ông Trần Anh Tuấn	5.000.000.000	

Cam kết bảo lãnh

Ông Lương Minh Tuấn và ông Phạm Kim Châu dùng quyền sử dụng đất thuộc sở hữu của mình để bảo đảm cho khoản vay của Công ty tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển – Chi nhánh Thăng Long với số dư nợ gốc và tiền lãi cùng các nghĩa vụ tài chính phát sinh từ số nợ gốc này tối đa là 18.540.000.000 VND (xem thuyết minh số V.17a).

Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt được trình bày tại các thuyết minh số V.17.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠT PHƯƠNG

Địa chỉ: Tầng 15, tòa nhà Handico, KĐT mới Mễ Trì Hạ, Đ. Phạm Hùng, P. Mễ Trì, Q. Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội

Quý 2 năm 2019 (Từ ngày 01/04/2019 đến 30/06/2019)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

	Quý 2 năm 2019	Quý 2 năm 2018	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018
Tiền lương	1.938.711.363	1.161.623.836	3.491.157.816	2.779.689.635
Tiền thưởng	9.000.000	10.500.000	9.000.000	10.500.000
Cộng	1.947.711.363	1.172.123.836	3.500.157.816	2.790.189.635

2. Thông tin về bộ phận

Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh do rủi ro và tỷ suất sinh lời của Tập đoàn bị tác động chủ yếu bởi những khác biệt về sản phẩm Tập đoàn cung cấp.

2a. Thông tin về lĩnh vực kinh doanh

Tập đoàn có các lĩnh vực kinh doanh chính sau:

- Lĩnh vực xây lắp
- Lĩnh vực sản xuất điện
- Lĩnh vực thương mại, dịch vụ
- Lĩnh vực đầu tư bất động sản

Thông tin về kết quả kinh doanh, tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác và giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Tập đoàn như sau:

	Lĩnh vực xây lắp	Lĩnh vực sản xuất điện	Lĩnh vực thương mại, dịch vụ	Lĩnh vực đầu tu BĐS	Cộng
Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019					
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	319.309.769.576	179.555.706.272	1.973.150.949	-	500.838.626.797
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận					
Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	319.309.769.576	179.555.706.272	1.973.150.949	-	500.838.626.797
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	38.021.443.061	117.643.280.827	392.317.211	-	156.057.041.099
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận					(29.679.879.412)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh					126.377.161.687
Doanh thu hoạt động tài chính					7.227.859.278
Chi phí tài chính					(104.318.415.956)
Thu nhập khác					3.239.952.536
Chi phí khác					(574.246.883)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành					(7.180.675.985)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại					5.640.649.475
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp					30.412.284.152
Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác					24.484.574.343

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠT PHƯƠNG

Địa chỉ: Tầng 15, tòa nhà Handico, KĐT mới Mễ Trì Hạ, Đ. Phạm Hùng, P. Mễ Trì, Q. Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội

Quý 2 năm 2019 (Từ ngày 01/04/2019 đến 30/06/2019)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

	Lĩnh vực xây lắp	Lĩnh vực sản xuất điện	Lĩnh vực thương mại, dịch vụ	Lĩnh vực đầu tư BĐS	Cộng
Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn					70.926.948.073
Tổng giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền (trừ chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn)					
Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018					
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	433.714.911.102	72.895.117.198	14.670.052.651		521.280.080.951
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận					
Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	433.714.911.102	72.895.117.198	14.670.052.651		521.280.080.951
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	54.017.417.877	57.913.353.071	2.915.299.172		114.846.070.120
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận					(22.865.737.950)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh					91.980.332.170
Doanh thu hoạt động tài chính					5.801.963.600
Chi phí tài chính					(30.593.955.478)
Thu nhập khác					8.295.654.538
Chi phí khác					(76.434.741)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành					(12.621.564.337)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại					5.337.911.881
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp					68.123.907.633
Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác					512.399.342.460
Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn					36.711.777.086
Tổng giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền (trừ chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn)					

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠT PHƯƠNG

Địa chỉ: Tầng 15, tòa nhà Handico, KĐT mới Mễ Trì Hạ, Đ. Phạm Hùng, P. Mễ Trì, Q. Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội

Quý 2 năm 2019 (Từ ngày 01/04/2019 đến 30/06/2019)

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Tài sản và nợ phải trả của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Tập đoàn như sau:

	Lĩnh vực xây lắp	Lĩnh vực sản xuất điện	Lĩnh vực thương mại, dịch vụ	Lĩnh vực đầu tư Bất động sản	Cộng
Số cuối kỳ					
Tài sản trực tiếp của bộ phận	1.144.912.802.998	2.422.886.533.507		998.366.193.182	4.566.165.529.68
Tài sản phân bổ cho bộ phận					
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận					44.008.433.27
Tổng tài sản					4.610.173.962.96
Nợ phải trả					
Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận	1.052.899.321.639	1.671.382.399.598		762.582.153.288	3.486.863.874.52
Nợ phải trả phân bổ cho bộ phận					
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận					78.975.653.81
Tổng nợ phải trả					3.565.839.528.33
Số đầu năm					
Tài sản trực tiếp của bộ phận	1.082.500.719.716	2.489.420.085.569		550.129.619.727	4.122.050.425.01
Tài sản phân bổ cho bộ phận	-	-	-	-	-
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận					525.111.509.31
Tổng tài sản					4.647.161.934.32
Nợ phải trả					
Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận	1.373.338.952.867	1.767.618.435.635		79.241.005.021	3.220.198.393.52
Nợ phải trả phân bổ cho bộ phận	-	-	-	-	-
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận					390.874.758.38
Tổng nợ phải trả					3.611.073.151.90

2b. Thông tin về khu vực địa lý

Toàn bộ hoạt động của Tập đoàn chỉ diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam.

3. Sự kiện phát sinh sau ngày 30/06/2019

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày 30/06/2019 cần phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính hợp nhất.

Lập, ngày 18 tháng 07 năm 2019

Người lập biểu

Đỗ Thị Thu

Kế toán trưởng

Phạm Quang Huy

Tổng Giám đốc



Phạm Quang Bình