

## **CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN THÀNH ĐẠT**

Báo cáo tài chính hợp nhất đã được kiểm toán  
cho kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2018

Kèm theo

**BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ  
CỦA KIỂM TOÁN VIÊN**



**MỤC LỤC**

	Trang
<b>1. Báo cáo của Ban Giám đốc</b>	2 - 4
<b>2. Báo cáo soát xét thông tin tài chính hợp nhất giữa niên độ</b>	5 - 6
<b>3. Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đã được soát xét</b>	
- Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ	7 - 8
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ	9
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ	10
- Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất chọn lọc	11 - 34

# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN THÀNH ĐẠT

Địa chỉ: Đường Nguyễn Thị Định, phường Thanh Châu, thành phố Phủ Lý, Hà Nam

## BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2018

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Thành Đạt (dưới đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2018 của Công ty đã được soát xét bởi các kiểm toán viên độc lập.

### 1. Thông tin chung

Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Thành Đạt được thành lập tại Việt Nam theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0700194008 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hà Nam cấp lần đầu ngày 07/05/2001 và được chuyển đổi từ công ty TNHH thành Công ty Cổ phần theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 13 ngày 27 tháng 11 năm 2015.

### 2. Hội đồng Quản trị, Ban Giám đốc và Ban Kiểm soát

Thành viên Hội đồng Quản trị của Công ty trong kỳ tài chính và đến ngày lập báo cáo này bao gồm:

**Họ và tên:**

- Ông Nguyễn Huy Cường
- Ông Nguyễn Mạnh Tuyển
- Bà Nguyễn Thanh Tâm
- Ông Nguyễn Hữu Thuyết
- Ông Phạm Văn Diễn

**Chức vụ:**

- Chủ tịch HĐQT
- Thành viên
- Thành viên
- Thành viên
- Thành viên

Thành viên Ban Giám đốc Công ty đã điều hành hoạt động của Công ty trong kỳ tài chính và đến ngày lập báo cáo này bao gồm:

**Họ và tên:**

- Ông Nguyễn Huy Cường
- Ông Trần Việt Đức
- Ông Nguyễn Mạnh Tuyển
- Ông Phạm Văn Bổng

**Chức vụ:**

- Giám đốc
- Phó Giám đốc
- Phó Giám đốc kiêm Kế toán trưởng
- Phó Giám đốc (*Miễn nhiệm ngày 10/01/2018*) (\*)

(\*) Theo nghị HĐQT quyết số 01/2018/DTD/NQ-HĐQT ngày 10/01/2018.

Thành viên Ban Kiểm soát của Công ty trong kỳ và đến ngày lập báo cáo này bao gồm các vị như sau :

**Họ và tên :**

- Ông Nguyễn Quang Anh
- Ông Nguyễn Đức Dự
- Ông Lại Ngọc Hùng

**Chức vụ:**

- Trưởng ban
- Thành viên
- Thành viên

### 3. Trụ sở

Công ty có trụ sở chính tại đường Nguyễn Thị Định, phường Thanh Châu, thành phố Phủ Lý, tỉnh Hà Nam.

**BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (tiếp theo)**

Kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2018

**4. Tình hình tài chính và kết quả hoạt động kinh doanh**

Chi tiết tình hình tài chính vào ngày 30 tháng 06 năm 2018 và kết quả hoạt động kinh doanh cho kỳ tài chính kết thúc cùng ngày của Công ty được trình bày trong Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đính kèm.

**5. Các sự kiện quan trọng phát sinh trong niên độ**

Theo Nghị quyết của Hội đồng Quản trị số 10/2018/DTD/NQ-HĐQT ngày 12/03/2018, Công ty thành lập Công ty TNHH Đầu tư Phát triển và Thương mại Thành Đạt là công ty con có vốn điều lệ là 26.000.000.000 VND, tỷ lệ vốn góp của Công ty là 100% vốn điều lệ.

**6. Các khoản bất thường và sự kiện phát sinh sau niên độ**

Đến ngày lập báo cáo này, Ban Giám đốc Công ty cho rằng không có sự kiện nào có thể làm cho các số liệu và thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty bị phản ánh sai lệch.

**7. Công ty kiểm toán**

Công ty TNHH PKF Việt Nam được chỉ định là kiểm toán viên thực hiện soát xét Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2018 của Công ty.

**8. Công bố trách nhiệm của Ban Giám đốc**

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ và đảm bảo Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính vào ngày 30 tháng 06 năm 2018 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ trong kỳ tài chính kết thúc cùng ngày của Công ty. Để lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này, Ban Giám đốc Công ty được yêu cầu:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn phù hợp và áp dụng nhất quán các chính sách kế toán;
- Thực hiện các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính;
- Lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ trên cơ sở hoạt động liên tục trừ khi giả thuyết Công ty sẽ tiếp tục hoạt động không còn phù hợp.

Ban Giám đốc Công ty cam kết rằng đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ và nhận thấy không có vấn đề bất thường xảy ra có thể ảnh hưởng đến khả năng hoạt động liên tục của doanh nghiệp.

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo sổ kế toán được ghi chép đầy đủ, phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty và đảm bảo Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty được lập phù hợp với các chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN THÀNH ĐẠT

Địa chỉ: Đường Nguyễn Thị Định, phường Thanh Châu, thành phố Phủ Lý, Hà Nam

### BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2018

Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho các tài sản và đã thực hiện các biện pháp phù hợp để ngăn ngừa và phát hiện sai sót và các trường hợp vi phạm khác.

Ban Giám đốc xác nhận rằng Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2018 của Công ty đã được lập theo đúng các yêu cầu nêu trên.

Ngoài ra, Ban Giám đốc cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

#### 9. Ý kiến của Ban Giám đốc

Theo ý kiến của Ban Giám đốc Công ty, Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đã được kiểm toán (đính kèm) đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty vào ngày 30 tháng 06 năm 2018, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ trong kỳ tài chính kết thúc cùng ngày và được lập phù hợp các chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Hà Nam, ngày 29 tháng 08 năm 2018

THAY MẶT BAN GIÁM ĐỐC  
GIÁM ĐỐC



Nguyễn Huy Cường

Số: 102/2018/BCSX-PKF.VPHN

Hà Nội, ngày 29 tháng 08 năm 2018

**BÁO CÁO SOÁT XÉT  
THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ****Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc  
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Thành Đạt**

Chúng tôi, Công ty TNHH PKF Việt Nam, đã soát xét Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018 của Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Thành Đạt được lập ngày 29 tháng 08 năm 2018, từ trang 07 đến trang 34, bao gồm: Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 30 tháng 06 năm 2018, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất chọn lọc cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018.

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đã được soát xét này không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

**Trách nhiệm của Ban Giám đốc**

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Thành Đạt chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty theo Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

**Trách nhiệm của Kiểm toán viên**

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

### **Kết luận của Kiểm toán viên**

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Thành Đạt tại ngày 30 tháng 06 năm 2018, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018, phù hợp với chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

### **Thay mặt và đại diện cho Công ty TNHH PKF Việt Nam**



**Trần Thị Nguyệt**  
Phó Tổng giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề  
kiểm toán số 0589-2018-242-1

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN THÀNH ĐẠT**

Địa chỉ: Đường Nguyễn Thị Định, phường Thanh Châu, thành phố Phủ Lý, tỉnh Hà Nam

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

Mẫu số B 01a-DN/HN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

Đơn vị tính: VND

<b>TÀI SẢN</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>30/06/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>333.312.613.932</b>	<b>384.541.090.361</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>5.1</b>	<b>112.051.860.160</b>	<b>85.877.561.267</b>
1. Tiền	111		22.455.625.784	5.210.821.319
2. Các khoản tương đương tiền	112		89.596.234.376	80.666.739.948
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>130.864.425.467</b>	<b>147.756.038.579</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.2	107.589.371.259	123.277.969.198
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.3	20.260.920.029	21.931.161.850
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
4. Các khoản phải thu khác	136	5.4	4.002.401.519	3.729.357.371
5. Dự phòng phải thu khó đòi (*)	137	5.7	(988.267.340)	(1.182.449.840)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>5.5</b>	<b>89.220.894.017</b>	<b>148.083.083.298</b>
1. Hàng tồn kho	141		89.220.894.017	148.083.083.298
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1.175.434.288</b>	<b>2.824.407.217</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.6	827.494.735	311.815.979
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		50.984.035	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		296.955.518	2.512.591.238
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>130.358.085.997</b>	<b>107.912.414.346</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>54.736.154.198</b>	<b>52.073.516.332</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.9	54.736.154.198	52.073.516.332
- Nguyên giá	222		100.428.462.923	92.540.349.462
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(45.692.308.725)	(40.466.833.130)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		-	-
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>5.8</b>	<b>70.476.870.149</b>	<b>51.248.000.000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		70.476.870.149	51.248.000.000
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>5.145.061.649</b>	<b>4.590.898.014</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.6	5.145.061.649	4.590.898.014
2. Lợi thế thương mại	269		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>463.670.699.928</b>	<b>492.453.504.707</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN THÀNH ĐẠT**

Địa chỉ: Đường Nguyễn Thị Định, phường Thanh Châu, thành phố Phủ Lý, tỉnh Hà Nam

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

Mẫu số B 01a-DN/HN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2018	01/01/2018
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>210.544.590.997</b>	<b>259.921.366.564</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>206.872.590.997</b>	<b>255.499.366.564</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.11	46.777.578.426	80.836.636.476
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5.12	143.210.103.378	159.647.547.776
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.13	5.899.590.193	3.908.863.312
4. Phải trả người lao động	314		-	-
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.14	6.660.000.000	160.000.000
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch HĐXD	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.15	3.404.319.000	3.356.319.000
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.10	921.000.000	7.590.000.000
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>3.672.000.000</b>	<b>4.422.000.000</b>
1. Phải trả dài hạn khác	337		2.922.000.000	2.922.000.000
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.10	750.000.000	1.500.000.000
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>253.126.108.931</b>	<b>232.532.138.143</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>5.16</b>	<b>253.126.108.931</b>	<b>232.532.138.143</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		200.000.000.000	200.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		200.000.000.000	200.000.000.000
2. Lợi nhuận chưa phân phối	421		53.126.108.931	32.532.138.143
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		32.532.138.143	12.684.868.965
- LNST chưa phân phối năm nay	421b		20.593.970.788	19.847.269.178
3. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>463.670.699.928</b>	<b>492.453.504.707</b>

Hà Nam, ngày 29 tháng 08 năm 2018

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG





Dương Thị Thu Hiền

Nguyễn Mạnh Tuyển

Nguyễn Huy Cường

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN THÀNH ĐẠT**

Địa chỉ: Đường Nguyễn Thị Định, phường Thanh Châu, thành phố Phủ Lý, tỉnh Hà Nam

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

Mẫu số B 02a-DN/HN

Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	258.477.646.152	199.226.664.821
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	6.2	-	-
<b>3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>10</b>		<b>258.477.646.152</b>	<b>199.226.664.821</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	6.3	227.672.144.831	181.949.215.185
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>20</b>		<b>30.805.501.321</b>	<b>17.277.449.636</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.4	1.098.311.837	3.313.085.703
7. Chi phí tài chính	22	6.5	340.254.035	642.082.945
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		340.254.035	642.082.945
8. Phân lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh liên kết	24		3.596.870.149	
9. Chi phí bán hàng	25		-	-
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.8	10.701.439.825	6.148.113.665
<b>11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>		<b>24.458.989.447</b>	<b>13.800.338.729</b>
12. Thu nhập khác	31	6.6	502.038.546	228.215.000
13. Chi phí khác	32	6.7	87.379.463	699.823.324
<b>14. Lợi nhuận khác</b>	<b>40</b>		<b>414.659.083</b>	<b>(471.608.324)</b>
<b>15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>		<b>24.873.648.530</b>	<b>13.328.730.405</b>
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	6.10	4.279.677.742	2.748.680.415
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
<b>18. Lợi nhuận sau thuế TNDN</b>	<b>60</b>		<b>20.593.970.788</b>	<b>10.580.049.990</b>
19. Lợi nhuận sau thuế TNDN của công ty mẹ	61		20.593.970.788	10.580.049.990
20. Lợi nhuận sau thuế TNDN của cổ đông không kiểm soát	62		-	-
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		1.030	529

Hà Nam, ngày 29 tháng 08 năm 2018

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC





Dương Thị Thu Hiền

Nguyễn Mạnh Tuyên

Nguyễn Huy Cường

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN THÀNH ĐẠT**

Địa chỉ: Đường Nguyễn Thị Định, phường Thanh Châu, thành phố Phủ Lý, tỉnh Hà Nam

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

Mẫu số B 03a-DN/HN

*Theo phương pháp gián tiếp*

Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>		<b>24.873.648.530</b>	<b>13.328.730.405</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao tài sản cố định	02		7.413.414.858	7.075.512.354
- Các khoản dự phòng	03		(194.182.500)	-
- Lãi lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04			-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(4.695.181.986)	(21.685.703)
- Chi phí lãi vay	06		340.254.035	642.082.945
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>27.737.952.937</b>	<b>21.024.640.001</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		18.734.768.541	2.526.104.233
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		58.862.189.281	20.553.197.953
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(43.038.744.695)	11.754.896.922
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(1.069.842.391)	1.500.331.164
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(340.254.035)	(642.082.945)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(2.545.963.151)	(3.056.579.209)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17			
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>58.340.106.487</b>	<b>53.660.508.119</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(10.619.559.634)	(6.867.854.546)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		1.094.000.000	181.818.182
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	(14.500.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	152.165.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(15.632.000.000)	(47.348.000.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		410.752.041	21.685.703
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(24.746.807.594)</b>	<b>83.652.649.339</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN THÀNH ĐẠT**

Địa chỉ: Đường Nguyễn Thị Định, phường Thanh Châu, thành phố Phủ Lý, tỉnh Hà Nam

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
Theo phương pháp gián tiếp**

Mẫu số B 03a-DN/HN

Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			-
Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu				
2. mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33			10.000.000.000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(7.419.000.000)	(74.336.000.000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(7.419.000.000)</b>	<b>(64.336.000.000)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>		<b>26.174.298.893</b>	<b>72.977.157.458</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>85.877.561.267</b>	<b>9.543.584.270</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>		<b>112.051.860.160</b>	<b>82.520.741.728</b>

Hà Nam, ngày 29 tháng 08 năm 2018

NGƯỜI LẬP

Dương Thị Thu Hiền

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Mạnh Tuyển



Nguyễn Huy Cường

**1 ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**

**Hình thức sở hữu vốn:**

Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Thành Đạt được thành lập tại Việt Nam theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0700194008 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hà Nam cấp lần đầu ngày 07/05/2001 và được chuyển đổi từ công ty TNHH thành công ty cổ phần theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 13 ngày 27 tháng 11 năm 2015.

**Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính:**

Hoạt động chính của Công ty là xây dựng các công trình dân dụng, giao thông, cung cấp nước sạch và bán bê tông thương phẩm.

Ngành nghề kinh doanh như sau:

- Xây dựng nhà các loại;
- Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa; Vận tải hàng hóa bằng đường bộ; Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác; Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê; Cho thuê xe có động cơ; Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác;
- Chuẩn bị mặt bằng; Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chi tiết: Xây dựng công trình: dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, công trình điện có điện áp từ 35 KV trở xuống, xây lắp và chuyển giao trạm cấp nước sinh hoạt, thi công sản nhà công nghiệp, thi công phòng chống và xử lý môi, một các công trình xây dựng;
- Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao; Sản xuất các cấu kiện kim loại. Chi tiết: Sản xuất và dựng lắp khung nhà vì kèo sắt thép các loại;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng; Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình. Chi tiết: Mua bán đồ điện gia dụng, hàng điện tử; Bán buôn kim loại và quặng kim loại;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác. Chi tiết: Mua bán máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khai khoáng, xây dựng, mua bán máy móc, thiết bị điện, vật liệu điện (máy phát điện, động cơ điện, dây điện và các thiết bị khác dùng trong mạch điện);
- Khai thác, xử lý và cung cấp nước;
- Sản xuất lắp đặt các thiết bị xử lý nước mặt và nước ngầm;
- Vận tải hành khách du lịch, kinh doanh xuất nhập khẩu hàng hóa.

**Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:**

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

**Cấu trúc doanh nghiệp :**

Công ty có trụ sở chính tại đường Nguyễn Thị Định, phường Thanh Châu, thành phố Phủ Lý, tỉnh Hà Nam.

**Công ty có công ty con, công ty liên kết như sau:**

Tên	Tỷ lệ sở hữu và tỷ lệ quyền biểu quyết
<b>Công ty con:</b>	
Công ty TNHH Đầu tư Phát triển và Thương mại Thành Đạt	100%

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN THÀNH ĐẠT**

Địa chỉ: Đường Nguyễn Thị Định, phường Thanh Châu, thành phố Phủ Lý, Hà Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHỌN LỌC (tiếp theo)**

Kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2018

**Mẫu số B09a-HN/DN**

Tên	Tỷ lệ sở hữu và tỷ lệ quyền biểu quyết
<b>Công ty liên kết:</b>	
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Hạ tầng Khu công nghiệp Đồng Văn III	46%
Công ty Cổ phần Tân Cảng - Đồng Văn Hà Nam	39%

**Công ty có Chi nhánh trực thuộc như sau:**

Tên	Địa chỉ
Công ty Đầu tư Phát triển Thành Đạt - Chi nhánh Duy Tiên	Thôn Dũ Phố, xã Mộc Bắc, huyện Duy Tiên, tỉnh Hà Nam

**2 CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH****Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán**

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam (Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất) và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tại Việt Nam.

Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018 được lập nhằm mục đích đáp ứng yêu cầu về quản lý của các Cổ đông, Hội đồng Quản trị, Ban Giám đốc Công ty và công bố thông tin trên thị trường chứng khoán ban hành kèm theo Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính.

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ bao gồm Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Thành Đạt (công ty mẹ), Công ty TNHH Đầu tư Phát triển và Thương mại Thành Đạt (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 đánh giá quyền kiểm soát có tính đến quyền biểu quyết tiềm năng hiện đang có hiệu lực hay sẽ được chuyển đổi. Trong trường hợp chính sách kế toán của Công ty con khác với chính sách kế toán áp dụng thống nhất với Công ty mẹ thì Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty con sẽ có những điều chỉnh thích hợp trước khi sử dụng để lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

**3 NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 năm dương lịch.

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

**4 TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN QUAN TRỌNG****4.1. Ước tính kế toán**

Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30/06/2018 của Công ty tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHỌN LỌC (tiếp theo)**

Kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2018

**Mẫu số B09a-HN/DN**

Nam, yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày kết thúc kỳ tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

**4.2. Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi ngân hàng (không kỳ hạn).

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

**4.3. Nợ phải thu**

Các khoản phải thu trình bày trong Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ theo giá trị ghi sổ phải thu từ khách hàng của Công ty và các khoản phải thu khác cộng với dự phòng nợ phải thu khó đòi. Tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Khoản phải thu có thời gian thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản ngắn hạn;
- Khoản phải thu có thời gian thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm (hoặc nhiều hơn một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu vào ngày kết thúc kỳ tài chính.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên hoặc các khoản phải thu mà khách nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự (không bao gồm những khách hàng đã quá hạn trên nhưng đang tiến hành thanh toán hoặc có cam kết thanh toán trong thời gian tới).

**4.4. Hàng tồn kho**

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

Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho được xác định bằng giá bán ước tính trừ đi các chi phí ước tính để tiêu thụ được hàng tồn kho.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho với giá trị được xác định theo như sau:

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền tháng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho các vật tư, hàng hóa tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được theo quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 02 "Hàng tồn kho" và Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHỌN LỌC (tiếp theo)**

Kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2018

**Mẫu số B09a-HN/DN**

các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh nghiệp.

**4.5. Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định:**

Tài sản cố định được phản ánh theo nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế.

**4.5.1 Tài sản cố định hữu hình**

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử. Các chi phí nâng cấp tài sản cố định hữu hình được vốn hóa, ghi tăng nguyên giá tài sản cố định; các chi phí bảo trì, sửa chữa được tính vào kết quả hoạt động 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 bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản cố định hữu hình đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Khấu hao TSCĐ hữu hình được tính theo phương pháp đường thẳng, áp dụng cho tất cả các tài sản theo tỷ lệ được tính toán để phân bổ nguyên giá trong suốt thời gian ước tính sử dụng và phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định. Thông tư 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC và Thông tư 28/2017/TT-BTC ngày 12/04/2017 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC.

Thời gian trích khấu hao tài sản cố định hữu hình của công ty như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	19 năm
Máy móc thiết bị	03 - 08 năm
Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
Thiết bị văn phòng	05 năm
Tài sản khác	02 - 05 năm

**4.6. Các khoản đầu tư tài chính*****Các khoản đầu tư tài chính dài hạn:***

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách và hoạt động của bên đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này. Nguyên tắc xác định giá trị của các khoản đầu tư vào công ty liên kết được xác định theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

**4.7. Chi phí trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm công cụ dụng cụ, giá trị của các tài sản không có đủ tiêu chuẩn là TSCĐ (có giá trị nhỏ hơn 30 triệu đồng), chi phí cấp quyền khai thác mỏ và các chi phí trả trước khác. Chi phí trả trước sẽ được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh trong thời gian hợp lý kể từ khi phát sinh.



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHỌN LỌC (tiếp theo)**

Kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2018

**Mẫu số B09a-HN/DN**

**4.8. Nợ phải trả**

Các khoản phải trả trình bày trong Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ phải trả từ khách hàng của Công ty và các khoản phải trả khác và được chi tiết cho từng đối tượng phải trả. Tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Khoản phải trả có thời hạn thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là ngắn hạn;
- Khoản phải trả có thời hạn thanh toán trên 1 năm (hoặc nhiều hơn một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là dài hạn.

**4.9. Chi phí phải trả**

Chi phí phải trả bao gồm giá trị các khoản chi phí đã được tính vào chi phí hoạt động kinh doanh trong kỳ tài chính, nhưng chưa được thực chi vào thời điểm kết thúc kỳ tài chính, bao gồm: chi phí kiểm toán, chi phí thi công. Khi các chi phí đó phát sinh thực tế, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

**4.10. Vốn chủ sở hữu**

Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu:

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

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

**4.11. Doanh thu**

Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch này.

- (i) Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua và hàng hóa đã được giao cho người mua và được chấp nhận của khách hàng.
- (ii) Doanh thu xây dựng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ, khi Công ty đảm bảo thu được lợi ích từ hợp đồng xây dựng và chi phí để hoàn thành phần công việc đã hoàn thành tại thời điểm lập Báo cáo tài chính được tính toán một cách đáng tin cậy.
- (iii) Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích đã được chuyển giao cho khách hàng, dịch vụ đã được cung cấp và được khách hàng chấp nhận.
- (iv) Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm doanh thu phát sinh từ lãi tiền gửi, lãi tiền cho vay, lãi chênh lệch tỷ giá, và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác. Lãi tiền gửi, lãi tiền vay được xác định trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.
- (v) Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.
- (vi) Thu nhập khác là khoản thu được từ các hoạt động khác ngoài các hoạt động đã nêu trên.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHỌN LỌC (tiếp theo)**

Kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2018

Mẫu số B09a-HN/DN

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

Giá vốn hàng bán phản ánh giá trị vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán ra trong kỳ, đảm bảo nguyên tắc phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

**4.13. Nguyên tắc kế toán chi phí quản lý doanh nghiệp**

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các khoản chi phí quản lý chung của Công ty, gồm các chi phí về tiền lương của bộ phận quản lý doanh nghiệp, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp, chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao tài sản cố định dùng cho quản lý doanh nghiệp, tiền thuê đất, thuế môn bài, khoản dự phòng phải thu khó đòi, dịch vụ mua ngoài và chi phí bằng tiền khác.

**4.14. Thuế**

***Thuế Giá trị gia tăng (GTGT):***

- Thuế suất thuế GTGT đối với hợp đồng xây dựng và bê tông thương phẩm: 10%
- Thuế suất thuế GTGT đối với dịch vụ cung cấp nước sạch: 5%.

***Thuế Thu nhập Doanh nghiệp (TNDN):***

Công ty phải nộp thuế TNDN với mức thuế suất là 20%

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất áp dụng trong kỳ tài chính. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa kế toán thuế và kế toán tài chính cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập hay chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

**4.15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

Lãi cơ bản trên cổ phiếu đối với các cổ phiếu phổ thông được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông với số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ. Lãi suy giảm trên cổ phiếu được xác định bằng việc điều chỉnh lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông và số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông đang lưu hành do ảnh hưởng của các cổ phiếu phổ thông có tiềm năng suy giảm bao gồm trái phiếu chuyển đổi và quyền chọn cổ phiếu.

**4.16. Công cụ tài chính**

**Ghi nhận ban đầu**

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

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

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

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

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHỌN LỌC (tiếp theo)**

Kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2018

Mẫu số B09a-HN/DN

**Bù trừ các công cụ tài chính**

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận;
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

**4.17. 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.

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh dựa trên cơ cấu tổ chức và quản lý nội bộ và hệ thống Báo cáo tài chính nội bộ của Công ty.

**Lĩnh vực kinh doanh**

Công ty có các lĩnh vực kinh doanh chính sau: bán bê tông thương phẩm, xây dựng, bán đất...

**Khu vực địa lý**

Hoạt động của Văn phòng Công ty được phân bố chủ yếu ở khu vực Hà Nam, chiếm trên 90% tổng doanh thu nên Công ty không lập báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý

**4.18. Các bên liên quan**

Việc trình bày mối quan hệ với các bên liên quan và các giao dịch giữa doanh nghiệp với các bên liên quan được thực hiện theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 26 "Thông tin về các bên liên quan" được ban hành và công bố theo Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2003 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư 161/2007/TT-BTC "Hướng dẫn thực hiện mười sáu (16) Chuẩn mực kế toán ban hành theo Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31/12/2001, Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31/12/2002 và Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30/12/2003 của Bộ trưởng Bộ Tài chính" ban hành ngày 31/12/2007.

Cụ thể:

Các bên liên quan 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 trường hợp được coi là bên liên quan: Các doanh nghiệp - kể cả công ty mẹ, công ty con, công ty liên kết - các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung kiểm soát với Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như Giám đốc, viên chức của Công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của các cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được gọi là bên liên quan.

Trong việc xem xét mối quan hệ của từng bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý chứ không phải là hình thức pháp lý.

Giao dịch với các bên liên quan trong kỳ được trình bày ở Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ số 8.6.

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN THÀNH ĐẠT**

Địa chỉ: Đường Nguyễn Thị Định, phường Thanh Châu, thành phố Phủ Lý, tỉnh Hà Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHỌN LỌC (tiếp theo)**

Mẫu số B 09a-DN/HN

Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

**5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ****5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền**

	30/06/2018	01/01/2018
Tiền mặt	7.019.033.041	3.383.747.727
Tiền gửi ngân hàng	15.436.592.743	1.827.073.592
Tiền đang chuyển	-	-
Các khoản tương đương tiền	89.596.234.376	80.666.739.948
- Ngân hàng Đầu tư & Phát triển Việt Nam - CN Hà Nam (i)	42.617.845.852	27.233.573.797
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Hà Nam (ii)	46.978.388.524	53.433.166.151
<b>Cộng</b>	<b>112.051.860.160</b>	<b>85.877.561.267</b>

**(i) Tiền gửi tiết kiệm tại ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam:**

- Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn số 001/2017/HDTG.482.423110 ngày 23/05/2017 ký với Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Hà Nam, số tiền 2.617.845.852 đồng, kỳ hạn 1 tháng, lãi suất 4,3%/năm.
- Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn số 01/2018/HDTG.482.423110 ngày 23/04/2018 ký với Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Hà Nam, số tiền 20 tỷ đồng, kỳ hạn 3 tháng, lãi suất 5,3%/năm.

- Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn số 002/2018/HDTG.482.423110 ngày 26/04/2018 ký với Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Hà Nam, số tiền 20 tỷ đồng, kỳ hạn 3 tháng, lãi suất 5%/năm.

**(ii) Tiền gửi tiết kiệm tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam:**

- Chứng nhận tiền gửi có kỳ hạn số BA 00016254 ngày 11/09/2017 tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Hà Nam, số tiền 7.776.513.524 đồng, kỳ hạn 3 tháng, lãi 4,8%, phương thức trả lãi: lãi nhập gốc.
- Chứng nhận tiền gửi có kỳ hạn số BA 00016256 ngày 15/06/2018 tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Hà Nam, số tiền 20 tỷ đồng, kỳ hạn 3 tháng, lãi 4,7%, phương thức trả lãi: lãi nhập gốc.
- Chứng nhận tiền gửi có kỳ hạn số BA 00016241 ngày 13/04/2018 tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Hà Nam, số tiền 19 tỷ đồng, kỳ hạn 3 tháng, lãi 5,1%, phương thức trả lãi: lãi nhập gốc.

**5.2 Phải thu khách hàng**

	30/06/2018	01/01/2018
<b>a) Phải thu khách hàng ngắn hạn</b>	<b>107.589.371.259</b>	<b>123.277.969.198</b>
Phải thu khách hàng trong nước (chi tiết chiếm từ 10% trở lên trên tổng khoản phải thu)	51.091.545.536	56.070.953.519
- Ban QLDA Thanh Liêm - Hạ tầng xung quanh Bệnh viện Bạch Mai	2.581.638.000	7.281.638.000
- Ban QLDA Thanh Liêm - Cụm CN Kiện Khê	21.000.000.000	21.000.000.000
- Ban QLDA Đầu tư Xây dựng Hà Nam - Lô CĐV	8.227.285.017	24.506.693.000
- Ban QLDAXD Phủ Lý- Cụm CN Kiện Khê (Tôn Hoa Sen)	11.000.000.000	-
- Công ty TNHH MTV Hoa Sen- Móng nhà xưởng	8.282.622.519	3.282.622.519
Phải thu khách hàng khác	56.497.825.723	67.207.015.679
<b>Cộng</b>	<b>107.589.371.259</b>	<b>123.277.969.198</b>
<b>b) Phải thu khách hàng dài hạn</b>	-	-
<b>c) Phải thu của khách hàng ngắn hạn là các bên liên quan</b>	-	-
<b>Cộng</b>	-	-

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN THÀNH ĐẠT**

Địa chỉ: Đường Nguyễn Thị Định, phường Thanh Châu, thành phố Phủ Lý, tỉnh Hà Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHỌN LỌC (tiếp theo)**

Mẫu số B 09a-DN/HN

Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

**5.3 Trả trước cho người bán ngắn hạn**

	30/06/2018	01/01/2018
- Công ty TNHH VTXD & TM Trường Giang Hà Nam	2.204.202.000	-
- Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Trung Đông	-	6.500.000.000
- Công ty TNHH Phương Lâm	5.345.099.468	5.977.693.118
- Công ty TNHH Vận tải Đức An	-	2.606.535.400
- Công ty TNHH Thương mại và Xây dựng Hạ tầng Nam Hải	3.600.000.000	1.000.000.000
- Các công ty khác	16.509.735.202	5.846.933.332
<b>Cộng</b>	<b>20.260.920.029</b>	<b>21.931.161.850</b>

**5.4 Phải thu khác**

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>4.002.401.519</b>	-	<b>3.729.357.371</b>	-
- Phải thu khác	3.682.112.728	-	3.561.879.334	-
+ Đối tượng khác	195.046.061	-	74.812.667	-
+ Lãi cho vay phải thu (ông Nguyễn Huy Cường)	3.487.066.667	-	3.487.066.667	-
- Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	320.288.791	-	167.478.037	-
<b>Cộng</b>	<b>4.002.401.519</b>	-	<b>3.729.357.371</b>	-

**b) Dài hạn****c) Phải thu khác là các bên liên quan**

+ Lãi cho vay phải thu (ông Nguyễn Huy Cường)	3.487.066.667	3.487.066.667
-----------------------------------------------	---------------	---------------

**5.5 Hàng tồn kho**

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên vật liệu	4.595.394.910	-	6.717.417.446	-
Công cụ, dụng cụ	-	-	-	-
Chi phí SXKD dở dang	84.462.923.004	-	141.365.639.789	-
Thành phẩm nhập kho	162.576.103	-	26.063	-
<b>Cộng</b>	<b>89.220.894.017</b>	-	<b>148.083.083.298</b>	-

**5.6 Chi phí trả trước**

	30/06/2018	01/01/2018
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>827.494.735</b>	<b>311.815.979</b>
- Chi phí công cụ dụng cụ xuất dùng	827.494.735	311.815.979
<b>b) Dài hạn</b>	<b>5.145.061.649</b>	<b>4.590.898.014</b>
- Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	26.131.250	145.069.364
- Chi phí trả trước dài hạn khác	104.951.818	356.218.183
- Chi phí cấp quyền khai thác cát	5.013.978.581	4.089.610.467
<b>Cộng</b>	<b>5.972.556.384</b>	<b>4.902.713.993</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN THÀNH ĐẠT**

Địa chỉ: Đường Nguyễn Thị Định, phường Thanh Châu, thành phố Phủ Lý, tỉnh Hà Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHỌN LỌC (tiếp theo)**

Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

**5.7 . NỢ XẤU**

Mẫu số B 09a-DN/HN

Đơn vị: VND

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng	Giá trị có thể thu hồi
- Các khoản phải thu ngắn hạn	<b>988.267.340</b>	-	<b>(988.267.340)</b>	-
+ Ban GPMB BTHT và TĐC - Tái định cư khu vườn tổng xã Liêm Càn	5.931.500	-	(5.931.500)	-
+ Công ty CP Tasco Trường Phát	200.001.840	-	(200.001.840)	-
+ Công ty CP Xây dựng Thương mại Hà An	-	-	-	-
+ Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Lam Phương	512.020.000	-	(512.020.000)	-
+ Trường THPT Phỷ Lý B	103.454.000	-	(103.454.000)	-
+ UBND thị trấn Kiên Khê	41.676.000	-	(41.676.000)	-
+ Viện KSNĐ tỉnh Hà Nam	125.184.000	-	(125.184.000)	-
<b>Cộng</b>	<b>988.267.340</b>	-	<b>(988.267.340)</b>	-
				<b>(1.182.449.840)</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN THÀNH ĐẠT**

Địa chỉ: Đường Nguyễn Thi Định, phường Thanh Châu, thành phố Phủ Lý, tỉnh Hà Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHỌN LỌC (tiếp theo)**

Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

Mẫu số B 09a-DN/HN

**5.8 Các khoản đầu tư tài chính**

	30/06/2018 (VND)	01/01/2018 (VND)			
	Giá gốc	Giá trị hợp lý (*)	Giá gốc	Giá trị hợp lý (*)	Dự phòng
a) Chứng khoán kinh doanh					
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn					
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	70.476.870.149	(*)	51.248.000.000	(*)	
- Đầu tư vào Công ty liên kết	70.476.870.149	(*)	51.248.000.000	(*)	
+ Công ty CP Đầu tư Phát triển Hạ tầng Khu công nghiệp Đồng Văn III - tỷ lệ sở hữu 46%	51.205.587.784	(*)	47.348.000.000	(*)	
+ Công ty Cổ phần Tân Cảng - Đồng Văn Hà Nam - tỷ lệ sở hữu 39%	19.271.282.365	(*)	3.900.000.000		
<b>Cộng</b>	<b>70.476.870.149</b>	<b>(*)</b>	<b>51.248.000.000</b>	<b>(*)</b>	<b>-</b>

**Tóm tắt tình hình hoạt động kinh doanh của công ty liên kết trong kỳ:**

- Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Hạ tầng Khu công nghiệp Đồng Văn III hoạt động chủ yếu trong lĩnh vực: cho thuê cơ sở hạ tầng khu công nghiệp, cung cấp dịch vụ hạ tầng khu công nghiệp.
- Công ty Cổ phần Tân Cảng - Đồng Văn Hà Nam hoạt động chủ yếu trong lĩnh vực: kinh doanh vận tải đường bộ, dịch vụ hải quan, cước tàu nội địa, cước tàu quốc tế...

**Các giao dịch của yếu tố của Công ty với các công ty liên kết trong kỳ:**

Trong kỳ, Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Thành Đạt thực hiện xây dựng cơ sở hạ tầng cho Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Hạ tầng Khu công nghiệp Đồng Văn III.

(\*) Xem thuyết minh Báo cáo tài chính số 8.5.iv - Giá trị hợp lý

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN THÀNH ĐẠT**

Địa chỉ: Đường Nguyễn Thị Định, phường Thanh Châu, thành phố Phú Lý, tỉnh Hà Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHỌN LỌC (tiếp theo)**

Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

Mẫu số B 09a-DN/HN

**5.9 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Cộng
<b>I. Nguyên giá</b>						
Số dư đầu năm	2.138.050.205	48.864.810.131	36.651.434.094	762.321.818	4.123.733.214	92.540.349.462
Tăng trong kỳ	6.855.589.948	3.763.969.686				10.619.559.634
- Mua trong kỳ	6.855.589.948	3.490.909.091				10.346.499.039
- Đầu tư XDCB hoàn thành		273.060.595				273.060.595
- Tăng khác						
Giảm trong kỳ		(2.731.446.173)				(2.731.446.173)
- Thanh lý, nhượng bán		(2.731.446.173)				(2.731.446.173)
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	8.993.640.153	49.897.333.644	36.651.434.094	762.321.818	4.123.733.214	100.428.462.923
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu năm	876.407.974	19.633.347.223	15.452.094.572	432.464.364	4.072.518.997	40.466.833.130
Tăng trong kỳ	201.609.933	3.711.838.306	3.372.520.220	76.232.182	51.214.217	7.413.414.858
- Số khấu hao trong kỳ	201.609.933	3.711.838.306	3.372.520.220	76.232.182	51.214.217	7.413.414.858
- Tăng khác						
Giảm trong kỳ		(2.187.939.263)				(2.187.939.263)
- Thanh lý, nhượng bán		(2.187.939.263)				(2.187.939.263)
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	1.078.017.907	21.157.246.266	18.824.614.792	508.696.546	4.123.733.214	45.692.308.725
<b>III. Giá trị còn lại</b>						
1. Tại ngày đầu năm	1.261.642.231	29.231.462.908	21.199.339.522	329.857.454	51.214.217	52.073.516.332
2. Tại ngày cuối kỳ	7.915.622.246	28.740.087.378	17.826.819.302	253.625.272		54.736.154.198

Trong đó nguyên giá tài sản:

- Thẻ chấp, cầm cố:

4.811.031.854 VND

- Đã khấu hao hết, đang sử dụng:

6.699.349.045 VND



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN THÀNH ĐẠT**

Địa chỉ: Đường Nguyễn Thị Định, phường Thanh Châu, thành phố Phú Lý, tỉnh Hà Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHỌN LỌC (tiếp theo)**

Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

**5.10 Vay và nợ thuê tài chính**

Mẫu số B 09a-DN/HN

Đơn vị tính: VND

		30/06/2018		01/01/2018		
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a) Vay ngắn hạn</b>						
Vay ngân hàng VND	921.000.000	921.000.000	750.000.000	7.419.000.000	7.590.000.000	7.590.000.000
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Hà Nam		-	-	6.500.000.000	6.500.000.000	6.500.000.000
- Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn - CN Thanh Liêm (1)	750.000.000	750.000.000	750.000.000	750.000.000	750.000.000	750.000.000
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương - CN Hà Nam (2)	171.000.000	171.000.000	-	169.000.000	340.000.000	340.000.000
<b>b) Vay dài hạn</b>						
- Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn - CN Thanh Liêm (1)	750.000.000	750.000.000	-	750.000.000	1.500.000.000	1.500.000.000
	750.000.000	750.000.000	-	750.000.000	1.500.000.000	1.500.000.000
<b>Cộng</b>	<b>1.671.000.000</b>	<b>1.671.000.000</b>	<b>750.000.000</b>	<b>8.169.000.000</b>	<b>9.090.000.000</b>	<b>9.090.000.000</b>

Chi tiết các khoản vay như sau:

STT	Đối tượng	Số hợp đồng và ngày hợp đồng	Hạn mức	Thời hạn vay	Lãi suất	Mục đích vay	Tài sản đảm bảo
1	Ngân hàng NN và Phát triển NT - CN Thanh Liêm	2901LAV20150602 3 ngày 29/12/2015	3.000.000.000	48 tháng	9,6%/năm	Thanh toán tiền mua xe ô tô theo hợp đồng kinh tế số 2812-01/VIMID-TĐ/HBK/2015	Bảng tài sản của công ty và của bên thứ ba
2	Ngân hàng TMCP Ngoại thương - CN Hà Nam	143/2015/CVTL/H NA ngày 02/07/2015	2.020.000.000	36 tháng	7,22%/năm	Thanh toán một phần chi phí mua ô tô tài trợ để nhân hiệu Shacman	3 ô tô nhân hiệu Shacman BKS: 90C038.88; 90C-037.68; 90C-039.64

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN THÀNH ĐẠT**

Địa chỉ: Đường Nguyễn Thị Định, phường Thanh Châu, thành phố Phủ Lý, tỉnh Hà Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHỌN LỌC (tiếp theo)**

Mẫu số B 09a-DN/HN

Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

**5.11 Phải trả người bán**

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn</b>	<b>46.777.578.426</b>	<b>46.777.578.426</b>	<b>80.836.636.476</b>	<b>80.836.636.476</b>
Các khoản phải trả người bán chiếm từ 10% trở lên	18.715.059.642	18.715.059.642	49.689.313.443	49.689.313.443
- Công ty Cổ phần Thương mại Thành Nam	2.312.312.429	2.312.312.429	2.290.768.230	2.290.768.230
- Công ty Cổ phần Tư vấn Thăng Long	11.200.000.000	11.200.000.000	22.800.000.000	22.800.000.000
- Công ty TNHH VTXD&TM Trường Giang Hà Nam	-	-	15.395.798.000	15.395.798.000
- Công ty TNHH Xây dựng Phúc Huỳnh	5.202.747.213	5.202.747.213	9.202.747.213	9.202.747.213
Các khoản phải trả người bán khác	28.062.518.784	28.062.518.784	31.147.323.033	31.147.323.033
<b>Cộng</b>	<b>46.777.578.426</b>	<b>46.777.578.426</b>	<b>80.836.636.476</b>	<b>80.836.636.476</b>
<b>b) Các khoản phải trả người bán dài hạn</b>				
<b>c) Các khoản phải trả người bán là các bên liên quan</b>				

**5.12 Người mua trả tiền trước**

	30/06/2018	01/01/2018
<b>a) Người mua trả tiền trước ngắn hạn</b>		
- Cơ sở II Bệnh viện Bạch Mai - HTKT	28.128.608.800	45.897.600.000
- Cơ sở II Bệnh viện Hữu nghị Việt Đức - HTKT	15.644.841.600	43.733.700.000
- Ban QLDA Đầu tư huyện Thanh Liêm- SN cụm CN Kien Khê	13.000.000.000	-
- Công ty CP Đầu tư Phát triển Hạ tầng KCN Đồng Văn III	65.000.000.000	-
- Các khoản người mua trả tiền trước khác	21.436.652.978	70.016.247.776
<b>Cộng</b>	<b>143.210.103.378</b>	<b>159.647.547.776</b>
<b>b) Người mua trả tiền trước là các bên liên quan</b>		
- Công ty CP Đầu tư Phát triển Hạ tầng KCN Đồng Văn III	65.000.000.000	-

**5.13 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

a) Phải nộp	01/01/2018	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp/bù trừ trong kỳ	30/06/2018
- Thuế GTGT	76.798.568	481.721.724	237.135.030	321.385.262
- Thuế TNDN	3.826.809.640	4.279.677.742	2.545.963.151	5.560.524.231
- Thuế TNCN	-	3.696.205	3.696.205	-
- Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác	5.255.104	880.383.300	867.957.704	17.680.700
- Các loại thuế khác	-	384.367.600	384.367.600	-
<b>Cộng</b>	<b>3.908.863.312</b>	<b>6.029.846.571</b>	<b>4.039.119.690</b>	<b>5.899.590.193</b>
<b>b) Phải thu</b>				
- Thuế GTGT nộp thừa	2.512.591.238	20.545.386.918	18.129.525.523	96.729.843
- Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác	-	1.000.000	196.210.400	195.210.400
- Thuế tài nguyên	-	-	5.015.275	5.015.275
<b>Cộng</b>	<b>2.512.591.238</b>	<b>20.546.386.918</b>	<b>18.330.751.198</b>	<b>296.955.518</b>

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN THÀNH ĐẠT**

Địa chỉ: Đường Nguyễn Thị Định, phường Thanh Châu, thành phố Phủ Lý, tỉnh Hà Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHỌN LỌC (tiếp theo)**

Mẫu số B 09a-DN/HN

Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

	30/06/2018	01/01/2018
<b>5.14 Chi phí phải trả</b>		
a) Ngắn hạn	6.660.000.000	160.000.000
- Trích trước chi phí kiểm toán	160.000.000	160.000.000
- Chi phí thi công phải trả	6.500.000.000	-
b) Dài hạn	-	-
<b>Cộng</b>	<b>6.660.000.000</b>	<b>160.000.000</b>
<b>5.15 Các khoản phải trả khác</b>		
a) Ngắn hạn		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	3.356.319.000	3.356.319.000
- Các khoản khác	48.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>3.404.319.000</b>	<b>3.356.319.000</b>
b) Dài hạn		
Phải trả dài hạn khác	2.922.000.000	2.922.000.000
- Công ty Cổ phần Cát Đại Lợi (*)	2.922.000.000	2.922.000.000
<b>Cộng</b>	<b>2.922.000.000</b>	<b>2.922.000.000</b>

(\*) Nhận tiền đầu tư hợp tác kinh doanh tại Chi nhánh Duy Tiên cùng Công ty Cổ phần Cát Đại Lợi.

**5.16 Vốn chủ sở hữu****a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
<b>Số dư đầu năm trước</b>	200.000.000.000		18.684.868.965	218.684.868.965
Tăng vốn trong năm trước				-
Lãi trong năm trước			19.847.269.178	19.847.269.178
Tăng khác				-
Giảm vốn trong năm trước				-
Giảm khác			(6.000.000.000)	(6.000.000.000)
<b>Số dư đầu năm nay</b>	<b>200.000.000.000</b>	-	<b>32.532.138.143</b>	<b>232.532.138.143</b>
Tăng vốn trong kỳ				-
Lãi trong kỳ			20.593.970.788	20.593.970.788
Tăng khác				-
Giảm vốn trong kỳ				-
Giảm khác				-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>200.000.000.000</b>	-	<b>53.126.108.931</b>	<b>253.126.108.931</b>

<b>Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu</b>	<b>Tỷ lệ sở hữu</b>	<b>30/06/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
- Ông Nguyễn Huy Cường	18%	36.000.000.000	36.000.000.000
- Các đối tượng khác	82%	164.000.000.000	164.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>100%</b>	<b>200.000.000.000</b>	<b>200.000.000.000</b>

**b) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận**

<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>	<b>Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018</b>	<b>Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017</b>
- Vốn góp đầu năm	200.000.000.000	200.000.000.000
- Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
- Vốn góp giảm trong kỳ		
- Vốn góp cuối kỳ	200.000.000.000	200.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN THÀNH ĐẠT**

Địa chỉ: Đường Nguyễn Thị Định, phường Thanh Châu, thành phố Phủ Lý, tỉnh Hà Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHỌN LỌC (tiếp theo)**

Mẫu số B 09a-DN/HN

Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

**5.16 Vốn chủ sở hữu (tiếp)**

	30/06/2018	01/01/2018
<b>Cổ phiếu</b>		
<b>Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành</b>	<b>20.000.000</b>	<b>20.000.000</b>
<b>Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng</b>	20.000.000	20.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	20.000.000	20.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi		
<b>Số lượng cổ phiếu đang lưu hành</b>	<b>20.000.000</b>	<b>20.000.000</b>
- Cổ phiếu phổ thông	20.000.000	20.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi		
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/cổ phần		
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018</b>	<b>Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017</b>
Lợi nhuận kế toán sau thuế	20.593.970.788	10.580.049.990
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu		
Cổ phiếu lưu hành bình quân trong kỳ	20.000.000	20.000.000
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>1.030</b>	<b>529</b>

**6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ**

	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017
<b>6.1 Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
<b>Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
- Doanh thu bán bê tông	4.758.073.314	25.505.752.261
- Doanh thu xây lắp	191.920.706.893	164.869.392.630
- Doanh thu bán đất khu nhà ở Khê Lôi	55.936.517.212	-
- Doanh thu bán hàng hóa khác	5.862.348.733	8.851.519.930
<b>Cộng</b>	<b>258.477.646.152</b>	<b>199.226.664.821</b>
<b>Doanh thu các bên liên quan</b>	<b>90.909.090.909</b>	<b>61.545.454.545</b>
- Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Hạ tầng KCN Đồng Văn III	90.909.090.909	61.545.454.545
<b>6.2 Các khoản giảm trừ doanh thu</b>		
<b>6.3 Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ</b>		
- Giá vốn bán bê tông	4.100.948.270	23.210.234.558
- Giá vốn xây lắp	170.680.767.135	151.679.841.220
- Giá vốn bán đất khu nhà ở Khê Lôi	47.731.960.901	-
- Giá vốn dịch vụ khác	5.158.468.525	7.059.139.408
<b>Cộng</b>	<b>227.672.144.831</b>	<b>181.949.215.185</b>
<b>6.4 Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
Lãi tiền gửi, cho vay	1.098.311.837	3.313.085.703
<b>Cộng</b>	<b>1.098.311.837</b>	<b>3.313.085.703</b>
<b>6.5 Chi phí tài chính</b>		
Lãi tiền vay	340.254.035	642.082.945
<b>Cộng</b>	<b>340.254.035</b>	<b>642.082.945</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN THÀNH ĐẠT**

Địa chỉ: Đường Nguyễn Thị Định, phường Thanh Châu, thành phố Phủ Lý, tỉnh Hà Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHỌN LỌC (tiếp theo)**

Mẫu số B 09a-DN/HN

Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017
<b>6.6 Thu nhập khác</b>		
Lãi từ hoạt động thanh lý tài sản cố định	451.038.546	-
- Giá trị còn lại	543.506.909	-
- Thu nhập khác từ việc thanh lý tài sản cố định	994.545.455	-
Các khoản thu nhập khác	51.000.000	228.215.000
<b>Cộng</b>	<b>502.038.546</b>	<b>228.215.000</b>
<b>6.7 Chi phí khác</b>		
Lỗ từ hoạt động thanh lý tài sản cố định	-	235.928.019
- Giá trị còn lại	-	417.746.201
- Thu nhập khác từ việc thanh lý tài sản cố định	-	181.818.182
Các khoản chi phí khác	87.379.463	463.895.305
<b>Cộng</b>	<b>87.379.463</b>	<b>699.823.324</b>
<b>6.8 Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí quản lý doanh nghiệp	4.358.861.890	1.094.646.598
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.966.569.940	529.460.523
- Chi phí nhân công	2.392.291.950	565.186.075
Chi phí quản lý doanh nghiệp khác	6.342.577.935	5.053.467.067
<b>Cộng</b>	<b>10.701.439.825</b>	<b>6.148.113.665</b>
<b>6.9 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố</b>		
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	103.816.321.412	106.412.838.027
Chi phí nhân công	29.430.137.947	40.021.178.043
Chi phí khấu hao tài sản cố định	7.413.414.858	7.075.512.354
Chi phí dịch vụ mua ngoài	40.524.408.712	17.436.440.759
Chi phí bằng tiền khác	10.079.230.004	5.112.801.923
<b>Cộng</b>	<b>191.263.512.933</b>	<b>176.058.771.105</b>
<b>6.10 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	24.873.648.530	13.328.730.405
- Các khoản điều chỉnh tăng lợi nhuận kế toán trước thuế	121.610.328	414.671.669
+ <i>Chi phí không được trừ</i>	121.610.328	414.671.669
+ <i>Lợi nhuận kế toán trước thuế của xí nghiệp</i>		
- Các khoản điều chỉnh giảm lợi nhuận kế toán trước thuế	3.596.870.149	
+ <i>Lãi công ty liên doanh liên kết</i>	3.596.870.149	
Thu nhập chịu thuế	21.398.388.709	13.743.402.074
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
<b>Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>4.279.677.742</b>	<b>2.748.680.415</b>
<b>7. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ</b>		
<b>8. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC</b>		
<b>8.1 Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác</b>		
<b>8.2 Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ tài chính</b>		

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN THÀNH ĐẠT**

Địa chỉ: Đường Nguyễn Thị Định, phường Thanh Châu, thành phố Phủ Lý, tỉnh Hà Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHỌN LỌC (tiếp theo)**

Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

*Mẫu số B 09a - DN***8.3. BÁO CÁO BỘ PHẬN****8.3.1 Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh (chính yếu)**

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 công ty như sau:

Kỳ này

Chỉ tiêu	Bán lẻ tổng	Hợp đồng xây dựng	Bán đất	Hoạt động khác	TỔNG CỘNG
Doanh thu	4.758.073.314	191.920.706.893	55.936.517.212	5.862.348.733	258.477.646.152
Giảm trừ doanh thu					
Giá vốn	4.100.948.270	170.680.767.135	47.731.960.901	5.158.468.525	227.672.144.831
Lợi nhuận gộp	<b>657.125.044</b>	<b>21.239.939.758</b>	<b>8.204.556.311</b>	<b>703.880.208</b>	<b>30.805.501.321</b>
<b>Tổng giá trị còn lại của tài sản</b>					<b>463.670.699.928</b>
<b>Nợ phải trả</b>					<b>210.544.590.997</b>
<b>Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác</b>					<b>10.619.559.634</b>
<b>Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn</b>					<b>7.878.899.191</b>

**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 ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN THÀNH ĐẠT**

Địa chỉ: Đường Nguyễn Thị Định, phường Thanh Châu, thành phố Phủ Lý, tỉnh Hà Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHỌN LỌC (tiếp theo)**

Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

Mẫu số B 09a - DN

Kỳ trước	Chi tiêu	Bán bê tổng	Hợp đồng xây dựng	Bán đất	Hoạt động khác	TỔNG CỘNG
	Doanh thu	25.505.752.261	164.869.392.630	-	8.851.519.930	199.226.664.821
	Giảm trừ doanh thu					
	Giá vốn	23.210.234.558	151.679.841.220	-	7.059.139.408	181.949.215.185
	Lợi nhuận gộp	<b>2.295.517.703</b>	<b>13.189.551.410</b>	-	<b>1.792.380.522</b>	<b>17.277.449.636</b>
	<b>Tổng giá trị còn lại của tài sản</b>					<b>428.604.745.166</b>
	<b>Nợ phải trả</b>					<b>205.339.826.211</b>
	<b>Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác</b>					<b>6.867.854.546</b>
	<b>Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn</b>					<b>8.575.843.518</b>
	<b>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)</b>					<b>-</b>

**8.3.2 Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý**

Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý (báo cáo thứ yếu): Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý dựa trên vị trí của khách hàng tạo ra doanh thu cho bộ phận. Trong kỳ tài chính từ ngày 01/01/2018 đến 30/06/2018, hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty chỉ phát sinh tại thị trường trong nước chủ yếu ở Hà Nam, chiếm trên 90% tổng doanh thu trong kỳ nên Công ty không lập Báo cáo bộ phận thứ yếu (theo khu vực địa lý).

## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN THÀNH ĐẠT

Địa chỉ: Đường Nguyễn Thị Định, phường Thanh Châu, thành phố Phủ Lý, tỉnh Hà Nam

### BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHỌN LỌC (tiếp theo)

Mẫu số B 09a-DN/HN

Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

#### 8.4 Các sự kiện quan trọng phát sinh trong kỳ tài chính

Theo Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 10/2018/DTD/NQ-HĐQT ngày 12/03/2018, Công ty thành lập Công ty TNHH MTV Đầu tư Phát triển và Thương mại Thành Đạt là công ty con có vốn điều lệ là 26.000.000.000 VND, tỷ lệ vốn góp của Công ty là 100% vốn điều lệ.

#### 8.5 Công cụ tài chính

Công ty chịu các rủi ro sau khi sử dụng công cụ tài chính:

- Rủi ro thị trường
- Rủi ro tín dụng
- Rủi ro thanh khoản

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm chung đối với việc thiết lập và giám sát nguyên tắc quản lý rủi ro tài chính. Ban Giám đốc thiết lập các chính sách nhằm phát hiện và phân tích các rủi ro mà Công ty phải chịu, thiết lập các biện pháp kiểm soát rủi ro và các hạn mức rủi ro thích hợp, và giám sát các rủi ro và việc thực hiện các hạn mức rủi ro. Hệ thống và chính sách quản lý rủi ro được xem xét lại định kỳ nhằm phản ánh những thay đổi của các điều kiện thị trường và hoạt động của Công ty.

Ban Giám đốc xem xét và thống nhất áp dụng các chính sách quản lý cho những rủi ro nói trên như sau:

##### (i) Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của các công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường có bốn loại rủi ro: rủi ro lãi suất, rủi ro tiền tệ, rủi ro về giá hàng hóa và rủi ro về giá khác.

##### *Rủi ro lãi suất*

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường. Rủi ro thị trường do thay đổi lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền, các khoản tiền gửi ngắn hạn và các khoản vay của Công ty.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

##### *Rủi ro về ngoại tệ*

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của các công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái. Công ty chịu rủi ro do sự thay đổi của tỷ giá hối đoái liên quan trực tiếp đến hoạt động kinh doanh của Công ty.

##### (ii) Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng giao dịch không thực hiện được nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có thể có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình, và từ hoạt động tài chính của mình, bao gồm tiền gửi ngân hàng, các khoản cho vay và các công cụ tài chính khác.

##### *Phải thu khách hàng*

Công ty thường xuyên theo dõi các khoản phải thu khách hàng chưa thu được. Đối với các khách hàng lớn, Công ty xem xét sự suy giảm trong chất lượng tín dụng của từng khách hàng tại ngày lập báo cáo. Công ty tìm cách duy trì sự kiểm soát chặt chẽ các khoản phải thu tồn đọng và bố trí nhân sự kiểm soát tín dụng để giảm thiểu rủi ro tín dụng.

Công ty sẽ lập dự phòng giảm giá trị để phản ánh mức độ thiệt hại ước tính đối với phải thu khách hàng, phải thu khác và các khoản đầu tư. Thành phần chính của khoản dự phòng giảm giá trị này là khoản lỗ cụ thể có liên quan đến mức độ thiệt hại cụ thể đối với từng khách hàng.

##### *Tiền gửi ngân hàng*

Công ty chủ yếu duy trì số dư tiền gửi tại các ngân hàng được nhiều người biết đến tại Việt Nam. Rủi ro tín dụng của số dư tiền gửi tại các ngân hàng được quản lý bởi bộ phận ngân quỹ của Công ty theo chính sách của Công ty. Rủi ro tín dụng tối đa của Công ty đối với các khoản mục trên bản cân đối kế toán tại ngày kết thúc kỳ tài chính là giá trị ghi sổ như trình bày trong Thuyết minh số 5.1. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với khoản tiền gửi ngân hàng là thấp.

##### (iii) Rủi ro thanh khoản



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN THÀNH ĐẠT**

Địa chỉ: Đường Nguyễn Thị Định, phường Thanh Châu, thành phố Phủ Lý, tỉnh Hà Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHỌN LỌC (tiếp theo)**

Mẫu số B 09a-DN/HN

Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

**8.5 Công cụ tài chính (tiếp)**

Rủi ro thanh khoản là rủi ro mà Công ty sẽ gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có thời điểm đáo hạn khác biệt nhau.

Công ty giảm thiểu rủi ro thanh khoản bằng cách duy trì một lượng tiền mặt và các khoản tương đương tiền và các khoản vay ngân hàng ở mức mà Ban Giám đốc cho rằng đủ để đáp ứng cho các hoạt động của Công ty và giảm thiểu rủi ro do những biến động của luồng tiền.

Bảng dưới đây phân tích đối với tài sản tài chính và các khoản nợ tài chính phi phái sinh vào các nhóm đáo hạn có liên quan dựa trên kỳ hạn còn lại từ ngày lập bảng cân đối kế toán đến ngày đáo hạn theo hợp đồng. Các số tiền được trình bày trong bảng sau là các luồng tiền theo hợp đồng không chiết khấu. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

	Dưới 1 năm	Từ 1 năm trở lên	Tổng cộng
<b>30/06/2018</b>			
Tiền và các khoản tương đương tiền	112.051.860.160		112.051.860.160
Phải thu khách hàng	107.589.371.259		107.589.371.259
Đầu tư	-	70.476.870.149	70.476.870.149
Phải thu khác	4.002.401.519	-	4.002.401.519
Tài sản tài chính khác	-	-	-
<b>Trừ:</b>			
Dự phòng phải thu khó đòi	(988.267.340)	-	(988.267.340)
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư			-
<b>Tổng cộng</b>	<b>222.655.365.598</b>	<b>70.476.870.149</b>	<b>293.132.235.747</b>
Các khoản vay và nợ	921.000.000	750.000.000	1.671.000.000
Phải trả người bán	46.777.578.426		46.777.578.426
Phải trả, phải nộp khác và chi phí phải trả	10.064.319.000	2.922.000.000	12.986.319.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>57.762.897.426</b>	<b>3.672.000.000</b>	<b>61.434.897.426</b>
<b>Chênh lệch thanh khoản thuần</b>	<b>164.892.468.172</b>	<b>66.804.870.149</b>	<b>231.697.338.321</b>
	<b>Dưới 1 năm</b>	<b>Từ 1 năm trở lên</b>	<b>Tổng cộng</b>
<b>01/01/2018</b>			
Tiền và các khoản tương đương tiền	85.877.561.267		85.877.561.267
Phải thu khách hàng	123.277.969.198		123.277.969.198
Đầu tư		51.248.000.000	51.248.000.000
Phải thu khác	3.729.357.371	-	3.729.357.371
Tài sản tài chính khác	-	-	-
<b>Trừ:</b>			
Dự phòng phải thu khó đòi			
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư			
<b>Tổng cộng</b>	<b>212.884.887.836</b>	<b>51.248.000.000</b>	<b>264.132.887.836</b>
Các khoản vay và nợ	7.590.000.000	1.500.000.000	9.090.000.000
Phải trả người bán	80.836.636.476		80.836.636.476
Phải trả, phải nộp khác và chi phí phải trả	3.516.319.000	2.922.000.000	6.438.319.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>91.942.955.476</b>	<b>4.422.000.000</b>	<b>96.364.955.476</b>
<b>Chênh lệch thanh khoản thuần</b>	<b>120.941.932.360</b>	<b>46.826.000.000</b>	<b>167.767.932.360</b>

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN THÀNH ĐẠT**

Địa chỉ: Đường Nguyễn Thị Định, phường Thanh Châu, thành phố Phủ Lý, tỉnh Hà Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHỌN LỌC (tiếp theo)**  
Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

(iv) **Giá trị hợp lý**

Giá trị ghi sổ được tính bằng giá gốc trừ dự phòng của các khoản phải thu ngắn hạn, tiền gửi ngân hàng và các khoản phải trả người bán và phải trả khác là gần bằng với giá trị hợp lý của chúng.

Mẫu số B 09a-DN/HN

	Giá trị ghi sổ			Đơn vị tính: VND
	30/06/2018	01/01/2018	Giá trị hợp lý	
<b>Tài sản tài chính</b>			01/01/2018	
Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	-	-	-	
Các khoản phải thu về cho vay	-	-	-	
Phải thu khách hàng và phải thu khác	-	-	-	
Tài sản tài chính khác	110.603.505.438	125.824.876.729	110.603.505.438	
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán	1.175.434.288	2.824.407.217	1.175.434.288	
Tiền và các khoản tương đương tiền	70.476.870.149	51.248.000.000	70.476.870.149	
<b>Tổng cộng</b>	112.051.860.160	85.877.561.267	112.051.860.160	
<b>Nợ phải trả tài chính</b>	<b>294.307.670.035</b>	<b>265.774.845.213</b>	<b>(*)</b>	
Nợ phải trả tài chính				
Vay và nợ				
Phải trả người bán	1.671.000.000	9.090.000.000	1.671.000.000	
Phải trả khác	46.777.578.426	80.836.636.476	46.777.578.426	
<b>Tổng cộng</b>	6.326.319.000	6.278.319.000	6.326.319.000	
	<b>54.774.897.426</b>	<b>96.204.955.476</b>	<b>54.774.897.426</b>	
			<b>96.204.955.476</b>	

(\*) Liên quan đến việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản và nợ phải trả tài chính này để thuyết minh theo quy định tại điều 28 Thông tư số 201/2009/TT-BTC ngày 06 tháng 11 năm 2009 của Bộ Tài chính, bởi vì không có giá trị niêm yết trên thị trường cho các tài sản và nợ tài chính này và Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, hệ thống Kế toán Việt Nam không có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý trong trường hợp không có giá trị niêm yết trên thị trường, Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các tài sản và nợ phải trả tài chính này cho mục đích thuyết minh.

Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính không được đánh giá và xác định một cách chính thức vào ngày 30/06/2018 và ngày 01/01/2018. Tuy nhiên, Ban Giám đốc đánh giá giá trị hợp lý của những tài sản và phải trả tài chính này không có chênh lệch trọng yếu với giá trị ghi sổ của chúng tại ngày kết thúc kỳ tài chính.

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN THÀNH ĐẠT**

Địa chỉ: Đường Nguyễn Thị Định, phường Thanh Châu, thành phố Phủ Lý, tỉnh Hà Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHỌN LỌC (tiếp theo)**

Mẫu số B 09a-DN/HN

Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

**8.6 Thông tin về các bên liên quan**Các bên liên quan:

Trong kỳ tài chính và tại ngày kết thúc kỳ tài chính, bên sau đây được nhận biết là bên liên quan của Công ty:

Bên liên quan	Địa điểm	Quan hệ
Ông Nguyễn Huy Cương	Hà Nam	Chủ tịch HĐQT kiêm Giám đốc
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Hạ tầng KCN Đồng Văn III	Hà Nam	Công ty liên kết

Giao dịch với các bên liên quan:

Ngoài giao dịch với các bên liên quan nêu trên, những giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong kỳ bao gồm:

Bên liên quan	Nghiệp vụ	Số tiền VND
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Hạ tầng KCN Đồng Văn III	Phải thu về bán hàng	100.000.000.000
	Tiền thu tiền bán hàng	165.000.000.000

Lương và thù lao chi trả trong kỳ cho các thành viên Ban Giám đốc và Kế toán trưởng:

Họ và tên	Chức vụ	Kỳ này (VND)
Ông Nguyễn Huy Cương	Giám đốc	88.975.765
Ông Nguyễn Mạnh Tuyển	Phó Giám đốc kiêm Kế toán trưởng	70.550.824
Ông Trần Việt Đức	Phó Giám đốc	47.692.307

**8.7 Thông tin so sánh**

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017 và Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2017 của Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Thành Đạt đã được kiểm toán và soát xét bởi Công ty TNHH PKF Việt Nam.

**8.8 Thông tin về hoạt động liên tục**

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này được lập trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục.

**8.9 Những thông tin khác**

Ngoài những thông tin đã trình bày trên, trong kỳ Công ty không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra đòi hỏi phải trình bày hay công bố trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

NGƯỜI LẬP

Dương Thị Thu Hiền

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Mạnh Tuyển

Hà Nam, ngày 29 tháng 08 năm 2018

GIÁM ĐỐC



Nguyễn Huy Cương