

CÔNG TY CỔ PHẦN DIC – ĐỒNG TIỀN

V/v: Công bố thông tin BCTC soát xét năm 2019

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Đồng Nai, ngày 14 tháng 08 năm 2019

**Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội**

1. Tên công ty : Công ty cổ phần DIC - Đồng Tiên
2. Mã chứng khoán : DID
3. Địa chỉ trụ sở chính : Lô 17, Đường 25 B, KCN Nhơn Trạch II, tỉnh Đồng Nai
4. Điện thoại : (061) 3521752 Fax : (061) 3521953
5. Người thực hiện công bố thông tin: ông: Trần Anh Điền – Tổng Giám đốc Công ty
6. Nội dung của thông tin công bố:

6.1 Báo cáo tài chính soát xét 6 tháng đầu năm 2019 của Công ty Cổ phần DIC - Đồng Tiên được lập ngày 30 tháng 06 năm 2019 bao gồm BCĐKT, BCKQKD, BCLCTT, TMBCTC

6.2 Công văn giải trình chênh lệch KQKD trước và sau kiểm toán.

6.3 Công văn giải trình nguyên nhân lợi nhuận trên báo cáo tài chính soát xét 6 tháng đầu năm 2019 chênh lệch quá 10% so với 6 tháng đầu năm 2018.

7. Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính:

Website: www.dicdongtien.vn

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin công bố.

Nơi nhận:

- Nhu trên
- Lưu

NGƯỜI CÔNG BỐ THÔNG TIN

(Ký, ghi rõ họ tên và đóng dấu)



TỔNG GIÁM ĐỐC
Trần Anh Điền

CÔNG TY CỔ PHẦN DIC – ĐỒNG TIẾN

Báo cáo tài chính
cho kỳ kế toán từ 01/01/2019 đến 30/06/2019
đã được soát xét



MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	02 – 03
BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	04
BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT	
Bảng cân đối kế toán	05 – 07
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	08
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	09
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính	10 – 33

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần DIC – Đồng Tiến (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho kỳ kế toán từ 01/01/2019 đến 30/06/2019.

Khái quát

Công ty Cổ phần DIC – Đồng Tiến được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4703000145 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Đồng Nai cấp ngày 03 tháng 08 năm 2004, thay đổi lần thứ 7 ngày 13 tháng 01 năm 2017 với mã số doanh nghiệp 3600692809.

Hoạt động chính của Công ty là: Sản lập mặt bằng; Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, cấp thoát nước; Lắp đặt trang thiết bị cho công trình xây dựng; Sản xuất bê tông và các sản phẩm khác từ xi măng, vữa; Mua bán vật liệu xây dựng, thiết bị cấp nước trong nhà, thiết bị nhiệt và phụ tùng thay thế, thiết bị, dụng cụ hệ thống điện, thiết bị điều hòa nhiệt độ, thiết bị vệ sinh, kết cấu thép, sắt thép xây dựng, ống kim loại, tôn và thép lá, dây kim loại, khung nhôm, khung đồng, gỗ (từ nguồn hợp pháp), kim khí, máy móc thiết bị xây dựng; Kinh doanh nhà; Môi giới, đấu giá bất động sản; Đầu tư xây dựng khu đô thị, khu công nghiệp; Mua bán, cho thuê, sửa chữa xe chuyên dùng, máy móc thiết bị ngành xây dựng.

Trụ sở chính của Công ty tại Lô 17, Đường 25B, Khu công nghiệp Nhơn Trạch 2, Huyện Nhơn Trạch, Tỉnh Đồng Nai.

Các sự kiện sau ngày khóa sổ kế toán lập báo cáo tài chính

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày khóa sổ kế toán lập Báo cáo tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban kiểm soát trong kỳ và đến ngày lập báo cáo này như sau:

Hội đồng Quản trị

Ông Trần Hoàng Tuấn	Chủ tịch
Ông Huỳnh Trung Hiếu	Thành viên
Ông Trần Anh Điền	Thành viên
Bà Nguyễn Thị Thanh Uyên	Thành viên
Ông Nguyễn Ngọc Thương	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

Ông Trần Anh Điền	Tổng Giám đốc
-------------------	---------------

Ban kiểm soát

Bà Trương Ngọc Khánh Trân	Trưởng ban
Bà Lương Thị Thùy Trang	Thành viên
Bà Lê Thị Bách Thảo	Thành viên

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN) đã thực hiện soát xét Báo cáo tài chính cho Công ty.

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Công bố trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc đối với báo cáo tài chính

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Lập và trình bày các báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;
- Lập các báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đã phê chuẩn báo cáo tài chính đính kèm từ trang 05 đến trang 33 và cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2019, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán từ 01/01/2019 đến 30/06/2019, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



TRẦN ANH ĐIỀN

Tổng Giám đốc

Đồng Nai, ngày 10 tháng 08 năm 2019

Số: 224 /BCSX/TC

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi: Các cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần DIC – Đồng Tiến

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần DIC – Đồng Tiến, được lập ngày 10/08/2019, từ trang 05 đến trang 33, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 30/06/2019, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán từ 01/01/2019 đến 30/06/2019 và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần DIC – Đồng Tiến chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính giữa niên độ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính 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 việc lập và trình bày báo cáo tài chính 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 giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực 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 giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của đơn vị tại ngày 30/06/2019, và kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của đơn vị cho kỳ kế toán từ 01/01/2019 đến 30/06/2019, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 14 tháng 08 năm 2019

**Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính
Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN)**



Nguyễn Thị Cúc
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0700-2018-152-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2019	01/01/2019
A. Tài sản ngắn hạn	100		119.731.268.251	139.830.960.061
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		7.997.111.753	3.035.434.795
1. Tiền	111	V.01	7.997.111.753	3.035.434.795
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		96.890.436.529	124.516.422.431
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	90.366.846.058	116.941.064.776
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		12.477.287.105	11.750.855.157
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.03	3.055.909.524	2.523.876.268
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.04	(9.009.606.158)	(6.699.373.770)
5. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.05	12.078.895.785	10.583.078.680
1. Hàng tồn kho	141		12.078.895.785	10.583.078.680
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2.764.824.184	1.696.024.155
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.06	1.957.086.017	266.144.334
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		807.738.167	1.429.879.821
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153	V.12	-	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2019	01/01/2019
B. Tài sản dài hạn	200		154.385.559.060	145.478.808.051
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		125.142.764.471	69.259.050.473
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.07	125.142.764.471	69.255.012.973
- Nguyên giá	222		190.090.671.831	128.781.087.944
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(64.947.907.360)	(59.526.074.971)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.08	-	4.037.500
- Nguyên giá	228		36.337.500	36.337.500
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(36.337.500)	(32.300.000)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.09	16.491.294.589	63.468.257.578
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241		16.188.404.858	16.180.881.228
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		302.889.731	47.287.376.350
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.10	12.751.500.000	12.751.500.000
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		12.751.500.000	12.751.500.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		-	-
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.06	-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		274.116.827.311	285.309.768.112

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2019	01/01/2019
C. Nợ phải trả	300		174.545.959.070	186.897.668.524
I. Nợ ngắn hạn	310		165.866.683.070	179.218.392.524
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	85.762.337.189	95.968.072.960
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		4.059.943.001	3.831.539.707
3. Thuế và các khoản phải trả Nhà nước	313	V.12	541.525.159	2.038.570.121
4. Phải trả người lao động	314		1.648.426.797	1.392.040.568
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		-	-
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13	612.670.218	670.622.489
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.14	73.186.411.051	75.262.177.024
8. Quỹ khen thưởng và phúc lợi	322		55.369.655	55.369.655
II. Nợ dài hạn	330		8.679.276.000	7.679.276.000
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.14	8.679.276.000	7.679.276.000
D. Vốn chủ sở hữu	400		99.570.868.241	98.412.099.588
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.15	99.570.868.241	98.412.099.588
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		80.000.000.000	80.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		80.000.000.000	80.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		7.408.000.000	7.408.000.000
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		1.126.570.906	1.126.570.906
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		11.036.297.335	9.877.528.682
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		9.780.728.682	2.888.657.823
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		1.255.568.653	6.988.870.859
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		274.116.827.311	285.309.768.112

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc





Nguyễn Thị Ngọc Hà

Trần Thị Trúc Lan

Trần Anh Điền

Đồng Nai, ngày 10 tháng 08 năm 2019

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2019 đến 30/06/2019

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	145.501.209.497	109.099.563.035
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.02	-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.03	145.501.209.497	109.099.563.035
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.04	132.364.630.393	99.244.704.132
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		13.136.579.104	9.854.858.903
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.05	4.382.274	5.291.927
7. Chi phí tài chính	22	VI.06	3.083.220.010	2.515.672.711
<i>Trong đó : Chi phí lãi vay</i>	23		<i>3.083.220.010</i>	<i>2.515.672.711</i>
8. Chi phí bán hàng	25	VI.07	1.671.453.568	1.304.020.865
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.08	7.070.365.136	4.184.621.688
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		1.315.922.664	1.855.835.566
11. Thu nhập khác	31	VI.09	378.208.443	29.753.844
12. Chi phí khác	32	VI.10	100.723.417	1.043.558.084
13. Lợi nhuận khác	40		277.485.026	(1.013.804.240)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		1.593.407.690	842.031.326
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.11	337.839.037	372.201.179
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		1.255.568.653	469.830.147
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.12	157	59
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.12	157	59

Người lập biểu

Nguyễn Thị Ngọc Hà

Kế toán trưởng

Trần Thị Trúc Lan

Tổng Giám đốc



Trần Anh Điền

Đồng Nai, ngày 10 tháng 08 năm 2019

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2019 đến 30/06/2019

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	186.895.408.593	133.337.548.565
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(124.052.092.797)	(92.022.288.450)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(10.131.716.113)	(8.821.703.182)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	(3.083.220.010)	(2.515.672.711)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05	(1.880.019.023)	(244.935.166)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	1.974.223.229	912.642.848
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(6.624.650.193)	(9.782.831.739)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	43.097.933.686	20.862.760.165
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(37.064.873.029)	(11.396.069.486)
2. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	(12.600.000.000)
3. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	4.382.274	5.291.927
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(37.060.490.755)	(23.990.777.559)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	-	-
2. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	130.581.837.027	96.392.938.593
3. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(131.657.603.000)	(93.140.049.483)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(1.075.765.973)	3.252.889.110
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	4.961.676.958	124.871.716
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	3.035.434.795	4.687.259.106
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	7.997.111.753	4.812.130.822

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc





Nguyễn Thị Ngọc Hà

Trần Thị Trúc Lan

Trần Anh Điền

Đồng Nai, ngày 10 tháng 08 năm 2019

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2019 đến 30/06/2019

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần DIC – Đồng Tiến được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4703000145 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Đồng Nai cấp ngày 03 tháng 08 năm 2004, thay đổi lần thứ 7 ngày 13 tháng 01 năm 2017 với mã số doanh nghiệp 3600692809.

Trụ sở chính của Công ty tại Lô 17, Đường 25B, Khu công nghiệp Nhơn Trạch 2, Huyện Nhơn Trạch, Tỉnh Đồng Nai.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất, dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là: Sản lắp mặt bằng; Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, cấp thoát nước; Lắp đặt trang thiết bị cho công trình xây dựng; Sản xuất bê tông và các sản phẩm khác từ xi măng, vữa; Mua bán vật liệu xây dựng, thiết bị cấp nước trong nhà, thiết bị nhiệt và phụ tùng thay thế, thiết bị, dụng cụ hệ thống điện, thiết bị điều hòa nhiệt độ, thiết bị vệ sinh, kết cấu thép, sắt thép xây dựng, ống kim loại, tôn và thép lá, dây kim loại, khung nhôm, khung đồng, gỗ (từ nguồn hợp pháp), kim khí, máy móc thiết bị xây dựng; Kinh doanh nhà; Môi giới, đấu giá bất động sản; Đầu tư xây dựng khu đô thị, khu công nghiệp; Mua bán, cho thuê, sửa chữa xe chuyên dùng, máy móc thiết bị ngành xây dựng.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

Trong kỳ, Công ty không có thay đổi bất thường gì về đặc điểm hoạt động kinh doanh.

6. Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019 Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

	Tên	Địa chỉ
1	Chi nhánh Công ty cổ phần Dic - Đồng Tiến tại Bà Rịa – Vũng Tàu	Đường số 10, KCN Phú Mỹ 1, phường Phú Mỹ, thị xã Phú Mỹ, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu
2	Chi nhánh Công ty cổ phần Dic - Đồng Tiến tại KCN Đất Đỏ 1	Lô 15, đường N9, KCN Đất Đỏ 1, xã Phước Long Thọ, huyện Đất Đỏ, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**1. Năm tài chính**

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 về việc sửa đổi bổ sung Thông tư số 200/2014/TT-BTC do Bộ tài chính ban hành.

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán**

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối kỳ khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản thì tỷ giá áp dụng là tỷ giá mua ngoại tệ, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Các khoản tiền bao gồm : tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển .

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

3. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính***Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết***

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

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

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

Khoản đầu tư vào công cụ vốn các đơn vị khác được phản ánh theo nguyên giá trừ các khoản dự phòng giảm giá đầu tư.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn 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.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu (06) tháng trở lên, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn khác.

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí 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 hiện tại.

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

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	08 – 25 năm
- Máy móc, thiết bị	05 – 12 năm
- Phương tiện vận tải	10 – 14 năm
- Dụng cụ quản lý	03 – 08 năm
- Tài sản cố định khác	05 – 10 năm
- Phần mềm máy tính	03 năm

Nguyên giá tài sản cố định và thời gian khấu hao được xác định theo thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính về hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

7. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chi liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh trong năm được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

8. Nguyên tắc ghi nhận các khoản trả thương mại và phải trả khác

Các khoản phải trả người bán, phải trả khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**9. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay**

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

10. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, 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.

11. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

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.

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu*Doanh thu bán hàng*

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty 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;
- Công ty đã thu được 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 kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

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

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)*Doanh thu hoạt động tài chính*

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

13. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán trong kỳ.

Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phần chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho. Khi xác định khối lượng hàng tồn kho bị giảm giá cần phải trích lập dự phòng, kế toán phải loại trừ khối lượng hàng tồn kho đã ký được hợp đồng tiêu thụ (có giá trị thuần có thể thực hiện được không thấp hơn giá trị ghi sổ) nhưng chưa chuyển giao cho khách hàng nếu có bằng chứng chắc chắn về việc khách hàng sẽ không từ bỏ thực hiện hợp đồng.

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

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

15. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá (trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển,...

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); 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 TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...).

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

17. Báo cáo bộ phận

Báo cáo theo bộ phận bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh hoặc một bộ phận theo khu vực địa lý.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này chịu rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có chịu rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

18. 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 mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu ngắn hạn, các khoản phải thu khác và các khoản đầu tư.

Nợ phải trả tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác và các khoản vay.

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; và
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

19. 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
Tiền mặt	159.498.940	5.965.017
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	7.837.612.813	3.029.469.778
Cộng	7.997.111.753	3.035.434.795
2. Phải thu của khách hàng	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn		
Công ty TNHH TM-DV-XD-Đầu tư Anh Đức	4.687.490.500	5.820.996.900
Công ty TNHH Thương mại và Xây dựng PTL	231.658.000	31.150.389.970
Công ty Cổ phần Siêu thị VLXD Thế giới Nhà	2.910.111.700	3.608.599.644
Công ty TNHH Vật tư và Xây dựng Ngọc Châu	2.408.130.400	2.660.520.100
Công ty TNHH Xây dựng Tuấn Lê	-	7.278.227.900
Công ty Cổ phần Xây dựng Trung Hậu	3.419.614.219	3.592.312.719
Công ty TNHH Xây dựng Quang Thành	2.170.766.350	3.094.359.100
Công ty TNHH TM DV Xây dựng Hoàng Minh	710.155.000	2.123.105.000
Công ty Cổ phần VLXD Thế giới Nhà	217.814.262	628.674.561
Công ty Cổ phần Tập đoàn Xây dựng Hòa Bình	6.862.929.993	1.101.890.000
Liên danh HDEC-HSHI Hàn quốc	4.287.611.901	-
Nhà máy Luyện phôi thép	17.065.967.566	18.297.109.530
- Chi nhánh Công ty CP Thép POMINA		
Các khoản phải thu khách hàng khác	45.394.596.167	37.584.879.352
Cộng	90.366.846.058	116.941.064.776
b) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	30/06/2019	01/01/2019
Công ty Cổ phần VLXD Thế giới Nhà	217.814.262	628.674.561
Công ty Cổ phần Siêu thị VLXD Thế giới Nhà	2.910.111.700	3.608.599.644
3. Phải thu ngắn hạn khác	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
Phải thu tạm ứng cán bộ nhân viên	2.920.145.007	2.397.811.351
Các khoản phải thu khác	135.764.517	126.064.917
Cộng	3.055.909.524	2.523.876.268

CÔNG TY CỔ PHẦN DIC – ĐỒNG TIẾN

Lô 17, đường 25B, KCN Nhơn Trạch, Tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2019 đến 30/06/2019

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
4. Nợ xấu	9.592.856.963	(9.009.606.158)	7.161.955.481	(6.699.373.770)
<i>Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi</i>				
Công ty TNHH Đồng Nhân - BRVT	325.469.225	(325.469.225)	325.469.225	(325.469.225)
CN Công ty CP ĐTPT Kỹ Nghệ & XD Việt Nam	1.110.321.750	(1.110.321.750)	1.110.321.750	(1.110.321.750)
Công ty TNHH SX XD GT Tài Lộc	673.035.000	(673.035.000)	673.035.000	(673.035.000)
Công ty CP Xây lắp Dầu khí 2	282.531.000	(282.531.000)	282.531.000	(282.531.000)
Công ty TNHH Xây dựng - Thương mại N.K	127.832.250	(127.832.250)	127.832.250	(127.832.250)
Công ty TNHH Vạn Thanh	130.676.250	(130.676.250)	130.676.250	(130.676.250)
Cao Văn Vũ	150.000.000	(150.000.000)	150.000.000	(150.000.000)
Công ty CP Đầu tư Việt Thuận Phát	162.318.250	(162.318.250)	162.318.250	(162.318.250)
Công ty TNHH XD Hạnh Lâm	163.577.268	(163.577.268)	163.577.268	(163.577.268)
Công ty TNHH Thiết kế và Kỹ thuật TITAN	168.330.000	(168.330.000)	168.330.000	(168.330.000)
Công ty TNHH Thêm Lộc	195.530.100	(195.530.100)	195.530.100	(195.530.100)
HTX dịch vụ nông nghiệp & XD Long Hưng	197.137.804	(197.137.804)	197.137.804	(197.137.804)
Công ty TNHH Xây dựng Hoàng Đạt	185.915.000	(185.915.000)	195.915.000	(195.915.000)
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Macrocoz	640.990.900	(640.990.900)	640.990.900	(640.990.900)
Công ty Cổ phần MCO Việt Nam	316.350.000	(316.350.000)	316.350.000	(316.350.000)
Công ty TNHH Xây dựng TM Tín Hưng Phát	215.000.000	(215.000.000)	215.000.000	(215.000.000)
Công ty TNHH Sơn Thời đại	226.538.000	(226.538.000)	226.538.000	(158.576.600)
Các khoản phải thu khác	4.321.304.166	(3.738.053.361)	1.880.402.684	(1.485.782.373)
Cộng	9.592.856.963	(9.009.606.158)	7.161.955.481	(6.699.373.770)

17
 34
 HỮU
 C VÀ
 E T
 HOÀ
 ET
 50

CÔNG TY CỔ PHẦN DIC – ĐỒNG TIẾN

Lô 17, đường 25B, KCN Nhơn Trạch, Tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2019 đến 30/06/2019

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

5. Hàng tồn kho	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	8.111.056.914	-	7.852.928.095	-
Công cụ dụng cụ	837.780.258	-	651.375.898	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	-	-	-	-
Thành phẩm	3.086.681.601	-	2.037.496.597	-
Hàng hóa	43.377.012	-	41.278.090	-
Cộng giá gốc hàng tồn kho	12.078.895.785	-	10.583.078.680	-
6. Chi phí trả trước				
			30/06/2019	01/01/2019
			VND	VND
a) Ngắn hạn			1.957.086.017	266.144.334
Chi phí mua bảo hiểm			160.572.269	226.464.584
Chi phí tiền thuê đất KCN			1.083.651.132	-
Chi phí trả trước ngắn hạn khác			712.862.616	39.679.750
b) Dài hạn			-	-
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ			-	-
Cộng			1.957.086.017	266.144.334



CÔNG TY CỔ PHẦN DIC – ĐỒNG TIẾN

Lô 17, đường 25B, KCN Nhơn Trạch, Tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2019 đến 30/06/2019

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

7. Tàng, giảm tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu kỳ	15.389.656.930	37.946.843.321	73.040.696.810	87.369.890	2.316.520.993	128.781.087.944
Số tăng trong kỳ	50.130.229.706	10.819.354.181	-	-	360.000.000	61.309.583.887
- Mua trong kỳ	-	158.236.000	-	-	-	158.236.000
- Đầu tư XDCB hoàn thành	50.130.229.706	10.661.118.181	-	-	360.000.000	61.151.347.887
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	65.519.886.636	48.766.197.502	73.040.696.810	87.369.890	2.676.520.993	190.090.671.831
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	7.446.325.874	15.532.185.681	35.232.851.053	87.369.890	1.227.342.473	59.526.074.971
Số tăng trong kỳ	661.615.438	1.561.311.504	3.110.579.477	-	88.325.970	5.421.832.389
- Khấu hao trong kỳ	661.615.438	1.561.311.504	3.110.579.477	-	88.325.970	5.421.832.389
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	8.107.941.312	17.093.497.185	38.343.430.530	87.369.890	1.315.668.443	64.947.907.360
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
Tại ngày đầu kỳ	7.943.331.056	22.414.657.640	37.807.845.757	-	1.089.178.520	69.255.012.973
Tại ngày cuối kỳ	57.411.945.324	31.672.700.317	34.697.266.280	-	1.360.852.550	125.142.764.471
					30/06/2019	01/01/2019

- Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

- Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay:

	30/06/2019	01/01/2019
	15.671.345.897	14.262.324.685
	54.325.562.592	44.477.149.092



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

8. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: VND

	Phần mềm máy tính	
Nguyên giá TSCĐ vô hình		
Số dư đầu kỳ		36.337.500
Số tăng trong kỳ		-
Số giảm trong kỳ		-
Số dư cuối kỳ		<u>36.337.500</u>
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu kỳ		32.300.000
Số tăng trong kỳ		4.037.500
- Khấu hao trong kỳ		4.037.500
Số giảm trong kỳ		-
Số dư cuối kỳ		<u>36.337.500</u>
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình		
Tại ngày đầu kỳ		<u>4.037.500</u>
Tại ngày cuối kỳ		<u>-</u>

9. Tài sản dở dang dài hạn

	30/06/2019 VND	01/01/2019 VND
a) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn (*)	16.188.404.858	16.180.881.228
Dự án Khu đô thị mới	4.749.281.351	4.749.281.351
Dự án Khu nhà ở DIC - Đồng Tiến	11.439.123.507	11.431.599.877
b) Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	302.889.731	47.287.376.350
Trạm trộn bê tông KCN Đất Đỏ 1	-	40.323.984.952
Nhà xưởng chứa VLXD	-	4.924.797.264
Cải tạo trạm trộn bê tông Nhơn Trạch	-	738.481.267
Cải tạo nhà văn phòng	302.297.731	287.749.231
Cải tạo trạm trộn bê tông Phú Mỹ	-	1.012.363.636
Mua xe trộn, xe bơm bê tông	295.000	-
Sửa chữa lớn TSCĐ	297.000	-
Cộng	<u>16.491.294.589</u>	<u>63.468.257.578</u>

(*) Đây là khoản chi phí phát sinh của dự án Khu đô thị mới và Khu nhà ở DIC - Đồng Tiến tại xã Long Tân, huyện Nhơn Trạch, tỉnh Đồng Nai.

CÔNG TY CỔ PHẦN DIC – ĐỒNG TIẾN

Lô 17, đường 25B, KCN Nhơn Trạch, Tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2019 đến 30/06/2019

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**10. Đầu tư tài chính dài hạn**

Đơn vị tính: VND

	30/06/2019				01/01/2019			
	Tỷ lệ	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Tỷ lệ	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
a) Đầu tư vào công ty con	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Đầu tư vào công ty liên kết	-	-	-	-	-	-	-	-
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	12.751.500.000	12.751.500.000	12.751.500.000	-	12.751.500.000	12.751.500.000	12.751.500.000	-
+ Công ty CP ĐTPPT Xây dựng Minh Hưng (150.000 CP)	151.500.000	151.500.000	151.500.000	-	151.500.000	151.500.000	151.500.000	-
+ Công ty Cổ phần Siêu thị VLXD Thế giới Nhà (1.260.000 CP) (c1)	3,9%	12.600.000.000	12.600.000.000	-	3,9%	12.600.000.000	12.600.000.000	-
Cộng		12.751.500.000	12.751.500.000	-		12.751.500.000	12.751.500.000	-

(c1) Công ty Cổ phần Siêu thị VLXD Thế giới Nhà được thành lập và hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3603497972 đăng ký lần đầu ngày 12/10/2017 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Nai cấp, đăng ký thay đổi lần 2 ngày 20/03/2018. Vốn điều lệ 326 tỷ đồng. Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng.



CÔNG TY CỔ PHẦN DIC - ĐỒNG TIẾN

Lô 17, đường 25B, KCN Nhơn Trạch, Tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2019 đến 30/06/2019

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

	30/06/2019		01/01/2019		Số có khả năng trả nợ
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	
11. Phải trả người bán					
a) Phải trả người bán ngắn hạn	85.762.337.189	85.762.337.189	95.968.072.960	95.968.072.960	
Công ty TNHH Thương mại và Xây dựng PTL	-	-	20.181.220.000	20.181.220.000	
Công ty Cổ phần Siêu thị VLXD Thế giới Nhà (*)	53.107.270.445	53.107.270.445	48.109.246.894	48.109.246.894	
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Sửa chữa - Đại lý cung cấp thiết bị Anh Phương	1.283.399.480	1.283.399.480	688.839.007	688.839.007	
Công ty Cổ phần VLXD Thế giới Nhà (*)	28.824.242.210	28.824.242.210	24.824.771.960	24.824.771.960	
Phải trả các đối tượng khác	2.547.425.054	2.547.425.054	2.163.995.099	2.163.995.099	
(*) Các công nợ trên sẽ được hoán đổi thành cổ phiếu theo Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông thường niên năm 2019 số 01/NQ-DHDCD-DIC.ĐT ngày 10/05/2019 (xem chi tiết tại thuyết minh số VII.10)					
b) Phải trả người bán là các bên liên quan					
Công ty Cổ phần VLXD Thế giới Nhà	28.824.242.210		24.824.771.960		
Công ty Cổ phần Siêu thị VLXD Thế giới Nhà	53.107.270.445		48.109.246.894		
Công ty Cổ phần Cầu kiện Bê tông Nhơn Trạch 2	47.678.400		84.624.430		
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Sửa chữa - Đại lý cung cấp thiết bị Anh Phương	1.283.399.480		688.839.007		

12. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	01/01/2019	Số phải nộp	Số đã nộp	30/06/2019
a) Phải nộp				
Thuế giá trị gia tăng đầu ra	2.038.570.121	510.100.449	2.007.145.411	541.525.159
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.880.019.023	337.839.037	1.880.019.023	337.839.037
Thuế thu nhập cá nhân	158.551.098	167.261.412	122.126.388	203.686.122
Các loại thuế khác	-	5.000.000	5.000.000	-
b) Phải thu				
	-	-	-	-

3884
NG TY
HỆ HƯ
U TỬ
H KẾ
M VIỆ
HỒ

CÔNG TY CỔ PHẦN DIC – ĐỒNG TIẾN

Lô 17, đường 25B, KCN Nhơn Trạch, Tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2019 đến 30/06/2019

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**13. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác**

Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp

Cổ tức phải trả

Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

Cộng

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp	234.340.218	271.792.489
Cổ tức phải trả	25.830.000	25.830.000
Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	352.500.000	373.000.000
Cộng	612.670.218	670.622.489

14. Vay và nợ thuế tài chính

a) Vay ngắn hạn

Vay ngân hàng (*)

Vay dài hạn đến hạn trả (**)

b) Vay dài hạn (**)

Cộng

	Trong kỳ				Số có khả năng trả nợ
	01/01/2019	Tăng	Giảm	30/06/2019	
	Giá trị			Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	75.262.177.024	129.581.837.027	131.657.603.000	73.186.411.051	73.186.411.051
Vay ngân hàng (*)	70.666.977.024	129.581.837.027	129.360.003.000	70.888.811.051	70.888.811.051
Vay dài hạn đến hạn trả (**)	4.595.200.000	-	2.297.600.000	2.297.600.000	2.297.600.000
b) Vay dài hạn (**)	7.679.276.000	1.000.000.000	-	8.679.276.000	8.679.276.000
Cộng	82.941.453.024	130.581.837.027	131.657.603.000	81.865.687.051	81.865.687.051



CÔNG TY CỔ PHẦN DIC – ĐỒNG TIẾN

Lô 17, đường 25B, KCN Nhơn Trạch, Tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2019 đến 30/06/2019

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**(*) Chi tiết các khoản vay ngắn hạn:**

Bên cho vay	Hợp đồng vay	Lãi suất	Số dư nợ gốc	Phương thức đảm bảo
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Nhơn Trạch	2018009-CRC/HĐCV-HM ngày 15/10/2018	Theo từng lần nhận nợ	34.982.893.378	Thế chấp tài sản
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn - Chi nhánh Nhơn Trạch	5908LAV201803371 ngày 03/10/2018	Theo từng lần nhận nợ	5.966.674.610	Thế chấp tài sản
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh KCN Biên Hòa	106/2018-HĐCVHM/NHCT682-DIC ngày 19/10/2018	Theo từng lần nhận nợ nhưng không quá 6 tháng	29.939.243.063	Thế chấp tài sản
Cộng			70.888.811.051	

() Chi tiết các khoản vay dài hạn:**

Bên cho vay	Hợp đồng vay	Lãi suất	Thanh toán trên 12 tháng	Thanh toán dưới 12 tháng	Cộng	Phương thức đảm bảo
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh KCN Biên Hòa	01/2016-HĐTDDA /NHCT682-DIC	Theo từng lần nhận nợ	285.000.000	860.000.000	1.145.000.000	Thế chấp tài sản
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh KCN Biên Hòa	01/2017-HĐCVDADT /NHCT682-DIC	Theo từng lần nhận nợ	6.343.676.000	1.087.800.000	7.431.476.000	Thế chấp tài sản
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh KCN Biên Hòa	48/2018-HĐCVDADT /NHCT682-DIC	Theo từng lần nhận nợ	1.050.600.000	349.800.000	1.400.400.000	Thế chấp tài sản
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn - Chi nhánh Nhơn Trạch	5908LAV201901941	Theo từng lần nhận nợ	1.000.000.000	-	1.000.000.000	Thế chấp tài sản
Cộng			8.679.276.000	2.297.600.000	10.976.876.000	



CÔNG TY CỔ PHẦN DIC – ĐỒNG TIẾN

Lô 17, đường 25B, KCN Nhom Trạch, Tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2019 đến 30/06/2019

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**15. Vốn chủ sở hữu****a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Số dư đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Đơn vị tính: VND	
					Tổng cộng	
Số dư đầu năm trước	80.000.000.000	7.408.000.000	1.126.570.906	2.989.457.823	91.524.028.729	
Lợi nhuận trong năm				6.988.870.859	6.988.870.859	
Thường ban điều hành và Ban kiểm soát năm 2017				(100.800.000)	(100.800.000)	
Số dư cuối năm trước	80.000.000.000	7.408.000.000	1.126.570.906	9.877.528.682	98.412.099.588	
Số dư đầu năm nay	80.000.000.000	7.408.000.000	1.126.570.906	9.877.528.682	98.412.099.588	
Lợi nhuận trong kỳ				1.255.568.653	1.255.568.653	
Thường ban điều hành và Ban kiểm soát năm 2018				(96.800.000)	(96.800.000)	
Số dư cuối kỳ này	80.000.000.000	7.408.000.000	1.126.570.906	11.036.297.335	99.570.868.241	

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/06/2019		01/01/2019	
	Tỷ lệ %	VND	Tỷ lệ %	VND
Trần Hoàng Tuấn	27,44%	21.952.000.000	27,44%	21.952.000.000
Trần Thị Mỹ Dung	15,38%	12.305.000.000	15,38%	12.305.000.000
Công ty Cổ phần Vật liệu xây dựng Thế giới nhà	37,50%	30.000.000.000	37,50%	30.000.000.000
Vốn góp của các đối tượng khác	19,68%	15.743.000.000	19,68%	15.743.000.000
Cộng	100%	80.000.000.000	100%	80.000.000.000



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu kỳ	80.000.000.000	80.000.000.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
Vốn góp cuối kỳ	80.000.000.000	80.000.000.000
d) Cổ phiếu	30/06/2019	01/01/2019
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	8.000.000	8.000.000
Số lượng cổ phiếu đã được phát hành và góp vốn đầy đủ	8.000.000	8.000.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	8.000.000	8.000.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	8.000.000	8.000.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	8.000.000	8.000.000

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng

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

	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018
	VND	VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	145.501.209.497	109.099.563.035
a) Doanh thu		
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	145.501.209.497	109.099.563.035
Doanh thu cung cấp dịch vụ	-	-
b) Doanh thu với các bên liên quan		
Công ty Cổ phần VLXD Thế giới Nhà	796.402.274	1.529.480.794
Công ty Cổ phần Cấu kiện Bê tông Nhơn Trạch 2	-	502.759.570
Công ty Cổ phần Siêu thị VLXD Thế giới Nhà	12.295.768.996	3.737.172.645
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	145.501.209.497	109.099.563.035
Doanh thu thuần bán hàng hóa, thành phẩm	145.501.209.497	109.099.563.035
Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	-	-
4. Giá vốn hàng bán	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018
	VND	VND
Giá vốn của hàng hoá, thành phẩm đã bán	132.364.630.393	99.244.704.132
Trích lập/(hoàn nhập) Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
Cộng	132.364.630.393	99.244.704.132

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

5. Doanh thu hoạt động tài chính	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019 VND	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	4.382.274	5.291.927
Cộng	4.382.274	5.291.927
6. Chi phí tài chính	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019 VND	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018 VND
Lãi tiền vay	3.083.220.010	2.515.672.711
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính	-	-
Cộng	3.083.220.010	2.515.672.711
7. Chi phí bán hàng	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019 VND	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018 VND
Chi phí nguyên vật liệu	-	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	524.047.796	259.671.925
Chi phí khác bằng tiền	1.147.405.772	1.044.348.940
Cộng	1.671.453.568	1.304.020.865
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019 VND	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018 VND
Chi phí nhân công	2.822.867.333	2.479.674.511
Chi phí khấu hao	1.186.035.225	351.839.090
Trích lập/(Hoàn nhập) dự phòng nợ phải thu khó đòi	2.310.232.388	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	76.261.151	597.986.756
Chi phí khác bằng tiền	674.969.039	755.121.331
Cộng	7.070.365.136	4.184.621.688
9. Thu nhập khác	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019 VND	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018 VND
Thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	-	-
Thu tiền cho thuê kho bãi	339.844.432	-
Thu nhập khác	38.364.011	29.753.844
Cộng	378.208.443	29.753.844

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

10. Chi phí khác	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019 VND	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018 VND
Chi phí phạt vi phạm hành chính	95.787.495	1.017.724.569
Chi phí khác	4.935.922	25.833.515
Cộng	100.723.417	1.043.558.084

11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp được xác định với thuế suất là 20% trên thu nhập chịu thuế.

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui 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.

Bảng ước tính mức thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành của doanh nghiệp được trình bày dưới đây:

	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019 VND	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	1.593.407.690	842.031.326
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	95.787.495	1.018.974.569
- Các khoản điều chỉnh tăng	95.787.495	1.018.974.569
+ Chi phí không hợp lý, hợp lệ	95.787.495	1.018.974.569
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Tổng thu nhập chịu thuế	1.689.195.185	1.861.005.895
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Chi phí thuế TNDN tính trên TN chịu thuế năm hiện hành	337.839.037	372.201.179

**12. Lãi cơ bản trên cổ phiếu
và lãi suy giảm trên cổ phiếu**

	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019 VND	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	1.255.568.653	469.830.147
Các khoản điều chỉnh tăng (giảm) lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho CĐ sở hữu CP phổ thông	-	-
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	1.255.568.653	469.830.147
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	8.000.000	8.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	157	59
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	157	59

Công ty không có cổ phiếu phổ thông tiềm tàng suy giảm trong kỳ và đến ngày lập báo cáo tài chính kỳ kế toán từ 01/01/2019 đến 30/06/2019.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

13. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Từ 01/01/2019	Từ 01/01/2018
	đến 30/06/2019	đến 30/06/2018
Chỉ tiêu	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	102.365.605.317	80.756.012.777
Chi phí nhân công	11.623.937.847	9.591.404.201
Chi phí khấu hao TSCĐ	5.425.869.889	3.585.361.013
Chi phí dịch vụ mua ngoài	10.875.808.666	7.245.222.735
Chi phí khác bằng tiền	5.430.550.177	3.165.633.463
Tổng cộng	135.721.771.896	104.343.634.189

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Thông tin về các bên liên quan

Thu nhập của thành viên Hội đồng Quản Trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban kiểm soát trong kỳ như sau:

	Từ 01/01/2019	Từ 01/01/2018
	đến 30/06/2019	đến 30/06/2018
	VND	VND
Lương, thưởng và các khoản phúc lợi khác	217.438.811	235.061.610

Trong kỳ, Công ty phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan. Các nghiệp vụ chủ yếu như sau:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch (VND)
Công ty Cổ phần Vật liệu xây dựng Thế giới nhà	Bên liên quan	Doanh thu bán hàng	796.402.274
		Chi phí thuê xe trộn	431.363.638
		Mua bê tông	3.204.518.411
Công ty Cổ phần Cấu kiện Bê tông Nhơn Trạch 2	Bên liên quan	Mua hàng hóa	83.443.500
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Sửa chữa - Đại lý cung cấp thiết bị Anh Phương	Bên liên quan	Mua NVL, CCDC	3.731.536.275
		Chi phí sửa chữa	66.181.818
Công ty Cổ phần Siêu thị VLXD Thế giới Nhà	Bên liên quan	Doanh thu bán hàng	12.295.768.996
		Thu tiền cho thuê kho bãi	272.727.273
		Mua nguyên vật liệu	103.054.078.595
		Mua bê tông	1.267.225.002

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Cho đến ngày 30/06/2019, các khoản chưa được thanh toán với các bên liên quan như sau:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị khoản phải thu/(phải trả) (VND)
Công ty Cổ phần Vật liệu xây dựng Thế giới nhà	Bên liên quan	Phải thu khách hàng Phải trả người bán	217.814.262 (28.824.242.210)
Công ty Cổ phần Cầu kiện Bê tông Nhơn Trạch 2	Bên liên quan	Phải thu khách hàng Phải trả người bán	- (47.678.400)
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Sửa chữa - Đại lý cung cấp thiết bị Anh Phương	Bên liên quan	Phải trả người bán	(1.283.399.480)
Công ty Cổ phần Siêu thị VLXD Thế giới Nhà	Bên liên quan	Phải thu khách hàng Phải trả người bán	2.910.111.700 (53.107.270.445)

2. Báo cáo bộ phận

Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý

Công ty chỉ hoạt động trong khu vực địa lý lãnh thổ Việt Nam nên không trình bày báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là sản xuất kinh doanh các sản phẩm bê tông, do đó không trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh.

3. Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá trị ghi sổ	Dự phòng	Giá trị ghi sổ	Dự phòng
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	7.997.111.753	-	3.035.434.795	-
Phải thu khách hàng	90.366.846.058	(9.009.606.158)	116.941.064.776	(6.699.373.770)
Phải thu khác	3.055.909.524	-	2.523.876.268	-
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán	12.751.500.000	-	12.751.500.000	-
Cộng	114.171.367.335	(9.009.606.158)	135.251.875.839	(6.699.373.770)
			Giá trị ghi sổ	
Công nợ tài chính			30/06/2019	01/01/2019
Các khoản vay			81.865.687.051	82.941.453.024
Phải trả người bán			85.762.337.189	95.968.072.960
Phải trả khác			612.670.218	670.622.489
Cộng			168.240.694.458	179.580.148.473

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính tại ngày kết thúc kỳ kế toán theo thông tư số 210/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 06/11/2009 cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính. Thông tư 210/2009/TT-BTC yêu cầu áp dụng Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng chưa đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả việc áp dụng giá trị hợp lý nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế.

4. Tài sản đảm bảo

Công ty đã thế chấp tài sản cố định để đảm bảo cho các khoản vay của ngân hàng (xem thuyết minh số V.07 và V.14). Tại thời điểm 30/06/2019 Công ty không có nắm giữ tài sản đảm bảo nào của đơn vị khác.

5. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà đối tác sẽ không thực hiện các nghĩa vụ của mình theo quy định của một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình bao gồm cả tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác.

Phải thu khách hàng

Việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng của Công ty dựa trên các chính sách, thủ tục và quy trình kiểm soát của Công ty có liên quan đến việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng.

Các khoản phải thu khách hàng chưa trả thường xuyên được theo dõi. Các phân tích về khả năng lập dự phòng được thực hiện tại ngày lập báo cáo trên cơ sở từng khách hàng đối với các khách hàng lớn. Trên cơ sở này, Công ty không có rủi ro tập trung về tín dụng.

Tiền gửi ngân hàng

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

6. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn trong việc đáp ứng các nghĩa vụ tài chính do tình trạng thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty phát sinh chủ yếu do không tương xứng trong các kỳ hạn của tài sản tài chính và các khoản phải trả tài chính.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản bằng việc duy trì tỷ lệ tiền mặt và các khoản tương đương tiền ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để hỗ trợ tài chính cho các hoạt động kinh doanh của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những thay đổi các luồng tiền.

69
NG
PI
ÔN
IC
521388
CÔNG T
CH NHIỆM
CH VỤ T
CHÍNH K
À KIỂM T
NAM V
TP. H

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Thông tin thời hạn đáo hạn của nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các giá trị thanh toán chưa chiết khấu theo hợp đồng như sau:

	Từ 01 năm trở xuống	Từ 01 năm đến 05 năm	Cộng
Số cuối kỳ	159.561.418.458	8.679.276.000	168.240.694.458
Các khoản vay	73.186.411.051	8.679.276.000	81.865.687.051
Phải trả người bán	85.762.337.189	-	85.762.337.189
Phải trả khác	612.670.218	-	612.670.218
Số đầu kỳ	171.900.872.473	7.679.276.000	179.580.148.473
Các khoản vay	75.262.177.024	7.679.276.000	82.941.453.024
Phải trả người bán	95.968.072.960	-	95.968.072.960
Phải trả khác	670.622.489	-	670.622.489

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

7. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại: Rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá khác.

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

Công ty quản lý rủi ro ngoại tệ bằng cách xem xét thị trường hiện hành và dự kiến khi Công ty lập kế hoạch cho các giao dịch trong tương lai bằng ngoại tệ. Công ty giám sát các rủi ro đối với các tài sản và nợ phải trả tài chính bằng ngoại tệ.

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 do thay đổi lãi suất thị trường. Rủi ro về thay đổi lãi suất thị trường của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách theo dõi chặt chẽ tình hình thị trường có liên quan để xác định chính sách lãi suất hợp lý có lợi cho các mục đích quản lý giới hạn rủi ro của Công ty.

Rủi ro về giá khác

Rủi ro về giá khác 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 giá thị trường ngoài thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái.

Các cổ phiếu do công ty nắm giữ có thể bị ảnh hưởng bởi các rủi ro về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư và đa dạng hóa danh mục đầu tư.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

8. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 và Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ 01/01/2018 đến 30/06/2018 đã được Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN) kiểm toán và soát xét.

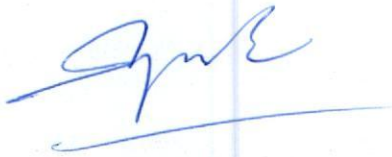
9. Thông tin về hoạt động liên tục

Trong kỳ kế toán từ 01/01/2019 đến 30/06/2019 không có hoạt động hoặc sự kiện phát sinh nào có ảnh hưởng đáng kể đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Vì vậy, Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở giả định Công ty sẽ hoạt động liên tục.

10. Thông tin khác

Theo Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông thường niên năm 2019 số 01/NQ-ĐHĐCĐ-DIC.ĐT ngày 10/05/2019 đã thông qua phương án phát hành riêng lẻ cổ phiếu để hoán đổi các khoản nợ phải trả nhằm tăng vốn điều lệ trong năm 2019, với số lượng cổ phiếu dự kiến phát hành để hoán đổi nợ: 5.900.000 cổ phiếu, tương ứng với việc tăng vốn điều lệ: 59.000.000.000 đồng, trong đó: giá trị nợ phải trả của Công ty Cổ phần Siêu thị VLXD Thế giới Nhà được hoán đổi: 39.000.000.000 đồng tương đương 3.900.000 cổ phiếu; Công ty Cổ phần VLXD Thế giới Nhà: 20.000.000.000 đồng tương đương 2.000.000 cổ phiếu. Đến thời điểm phát hành báo cáo này, Công ty Cổ phần DIC Đồng Tiến đang tiến hành các thủ tục để xin sự chấp thuận của UBCKNN về việc phát hành cổ phiếu hoán đổi trên.

Người lập biểu



Nguyễn Thị Ngọc Hà

Kế toán trưởng



Trần Thị Trúc Lan



Trần Anh Điền

Đồng Nai, ngày 10 tháng 08 năm 2019