

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại Ngày 31 tháng 12 năm 2015

ĐVT: Đồng

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu kỳ |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150) | 100 | | 95.926.134.208 | 87.804.702.589 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 3.913.377.705 | 2.649.509.273 |
| 1. Tiền | 111 | | 3.913.377.705 | 2.649.509.273 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | - | - |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | - | - |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | | - | - |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*) | 122 | | - | - |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | - | - |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 71.468.886.370 | 63.817.250.722 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | | 57.762.173.123 | 50.154.456.463 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 9.792.670.122 | 9.914.130.551 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | - | - |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134 | | - | - |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | | - | - |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | | - | - |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | | 3.889.848.808 | 3.748.663.708 |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | - | - |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 24.194.317 | - |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 20.249.583.084 | 20.608.323.045 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | 20.249.583.084 | 20.608.323.045 |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | - | - |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 294.287.049 | 729.619.549 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 294.287.049 | 729.619.549 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | | - | - |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 154 | | - | - |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | - | - |
| B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260) | 200 | | 49.781.715.737 | 47.255.054.647 |
| I- Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | (2.876.983.712) | (2.876.983.712) |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | - | - |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn | 212 | | - | - |
| 3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | 213 | | - | - |
| 3. Phải thu nội bộ dài hạn | 214 | | - | - |
| 4. Phải thu về cho vay dài hạn | 215 | | - | - |
| 5. Phải thu dài hạn khác | 216 | | - | - |
| 6. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | | - | - |
| II. Tài sản cố định | 220 | | (2.876.983.712) | (2.876.983.712) |
| | | | 43.347.663.620 | 39.597.280.080 |



| | | | | |
|---|------------|--|------------------------|------------------------|
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | | 43.311.326.120 | 39.597.280.080 |
| - Nguyên giá | 222 | | 82.473.793.116 | 73.461.972.945 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (39.162.466.996) | (33.864.692.865) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | | - | - |
| - Nguyên giá | 225 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 226 | | - | - |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | | 36.337.500 | - |
| - Nguyên giá | 228 | | 36.337.500 | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | - | - |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | | - | - |
| - Nguyên giá | 231 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 232 | | - | - |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 1.476.005.131 | 1.472.305.131 |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | - | - |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | 1.476.005.131 | 1.472.305.131 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 4.490.737.708 | 5.101.832.616 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | - | - |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252 | | 6.000.000.000 | 6.000.000.000 |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | 151.500.000 | 151.500.000 |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*) | 254 | | (1.660.762.292) | (1.049.667.384) |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | - | - |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 3.344.292.990 | 3.960.620.532 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | | 3.344.292.990 | 3.960.620.532 |
| 2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại | 262 | | - | - |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | - | - |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 268 | | - | - |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200) | 270 | | 145.707.849.945 | 135.059.757.236 |
| C - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330) | 300 | | 84.767.626.989 | 76.340.805.699 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 76.161.626.989 | 68.980.805.699 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | | 22.317.054.133 | 10.712.952.251 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 2.061.166.514 | 1.421.189.812 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | | 1.709.156.444 | 1.256.745.847 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 93.483.830 | 75.974.634 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | | - | - |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn | 316 | | - | - |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317 | | - | - |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | | - | - |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | | 373.980.324 | 517.350.947 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | | 49.551.416.089 | 54.941.222.553 |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | - | - |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | 55.369.655 | 55.369.655 |
| 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | | - | - |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 324 | | - | - |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 8.606.000.000 | 7.360.000.000 |
| 1. Phải trả người bán dài hạn | 331 | | - | - |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn | 332 | | - | - |
| 3. Chi phí phải trả dài hạn | 333 | | - | - |
| 4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh | 334 | | - | - |

006928
CỘNG T
CỔ PH
C-ĐỒNG
TRÁCH T

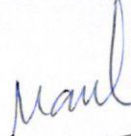
| | | | | |
|--|------------|--|------------------------|------------------------|
| 5. Phải trả nội bộ dài hạn | 335 | | - | - |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 336 | | - | - |
| 7. Phải trả dài hạn khác | 337 | | - | - |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | | 8.606.000.000 | 7.360.000.000 |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi | 339 | | - | - |
| 10. Cổ phiếu ưu đãi | 340 | | - | - |
| 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 341 | | - | - |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | | - | - |
| 13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 343 | | - | - |
| D - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430) | 400 | | 60.940.222.956 | 58.718.951.537 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | | 60.940.222.956 | 58.718.951.537 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 50.000.000.000 | 50.000.000.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | - | - |
| - Cổ phiếu ưu đãi | 411b | | - | - |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 7.408.000.000 | 7.408.000.000 |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | | - | - |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | - | - |
| 5. Cổ phiếu quỹ (*) | 415 | | - | - |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | | - | - |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | - | - |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 453.264.365 | 453.264.365 |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 419 | | - | - |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | 673.306.541 | 673.306.541 |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 2.405.652.050 | 184.380.631 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 110.400.631 | 184.380.631 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 2.295.251.419 | - |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | | - | - |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | - | - |
| 1. Nguồn kinh phí | 431 | | - | - |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 432 | | - | - |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400) | 440 | | 145.707.849.945 | 135.059.757.236 |

Người Lập



Trần Thị Trúc Lan

Kế toán trưởng



Cao Minh Châu

Ngày 31 tháng 12 năm 2015

Tổng Giám đốc



Trần Anh Điền

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
QUÝ IV - NĂM 2015

ĐVT: Đồng

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Quý IV | | Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|--|-----------|-------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------------|------------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.24 | 55.466.829.789 | 44.542.136.958 | 156.608.504.095 | 163.306.735.240 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | - | - | - | - |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02) | 10 | | 55.466.829.789 | 44.542.136.958 | 156.608.504.095 | 163.306.735.240 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.25 | 50.991.100.339 | 36.593.445.799 | 142.261.995.228 | 148.005.747.913 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11) | 20 | | 4.475.729.450 | 7.948.691.159 | 14.346.508.867 | 15.300.987.327 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.26 | 4.345.442 | 3.605.576 | 14.748.878 | 14.563.138 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.27 | 1.204.107.261 | 2.337.698.563 | 5.538.830.209 | 5.314.367.659 |
| Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 1.204.840.575 | 1.288.031.179 | 4.928.509.065 | 5.314.367.659 |
| 8. Chi phí bán hàng | 25 | | 470.640.887 | 284.698.092 | 1.149.778.846 | 1.775.228.512 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | | 1.272.990.503 | 1.834.078.684 | 5.242.822.476 | 5.885.241.353 |
| 10. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(25+26)] | 30 | | 1.532.336.241 | 3.495.821.396 | 2.429.826.214 | 2.340.712.941 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | 12.421.250 | 37.282.029 | 611.038.523 | 45.270.050 |
| 12. Chi phí khác | 32 | | 35.478.961 | 30.525.897 | 461.930.558 | 324.877.852 |
| 13. Lợi nhuận khác (40=31-32) | 40 | | (23.057.711) | 6.756.132 | 149.107.965 | (279.607.802) |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | 50 | | 1.509.278.530 | 3.502.577.528 | 2.578.934.179 | 2.061.105.139 |
| 15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 51 | VI.28 | 166.020.638 | 146.068.274 | 283.682.760 | - |
| 16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | 52 | | - | 3.356.509.254 | - | - |
| 17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52) | 60 | | 1.343.257.892 | - | 2.295.251.419 | 2.061.105.139 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | | | | 459 | 412 |
| 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu | 71 | | | | | |

NGƯỜI LẬP BIỂU

Trần Thị Trúc Lan

Trần Thị Trúc Lan

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Cao Minh Châu

Cao Minh Châu

Nhơn Trạch, ngày 31 tháng 12 năm 2015



TỔNG GIÁM ĐỐC

Trần Anh Điền

Trần Anh Điền

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý 4, Năm 2015

ĐVT: Đồng

| Chỉ tiêu | Mã số | Năm 2015 | Năm 2014 |
|--|-----------|------------------------|------------------------|
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01 | 166.312.837.333 | 177.574.710.235 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 02 | (137.452.668.918) | (156.651.772.452) |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 | (11.500.488.047) | (9.955.279.586) |
| 4. Tiền chi trả lãi vay | 04 | (4.928.509.065) | (5.314.367.659) |
| 5. Tiền chi nộp thuế TNDN | 05 | | |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | 5.742.320.822 | 5.741.468.986 |
| 7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh | 07 | (12.818.876.107) | (15.117.944.620) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | 5.354.616.018 | (3.723.185.096) |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác | 21 | | (91.914.546) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác | 22 | 38.310.000,00 | |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | - |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | - |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | 14.748.878 | 14.563.138 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | 53.058.878 | (77.351.408) |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | | |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 | | |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | 138.335.105.285 | 156.031.496.007 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | (142.478.911.749) | (153.459.219.726) |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | (44.240.000) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | (4.143.806.464) | 2.528.036.281 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | 50 | 1.263.868.432 | (1.272.500.223) |
| Tiền và tương đương tiền đầu năm | 60 | 2.649.509.273 | 3.922.009.496 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | 70 | 3.913.377.705 | 2.649.509.273 |

Nhơn Trạch, ngày 31 tháng 12 năm 2015

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC



Trần Thị Trúc Lan

Cao Minh Châu

Trần Anh Điền

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần DIC - Đồng Tiên (gọi tắt là “Công ty”) được thành lập theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp Công ty Cổ phần số 3600692809 đăng ký lần đầu ngày 03 tháng 08 năm 2004 do Sở kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Nai cấp, đăng ký thay đổi lần thứ 5 ngày 13 tháng 10 năm 2010. Vốn điều lệ của Công ty hiện nay là 50 tỷ đồng, được chia thành 5 triệu cổ phần bằng nhau, mệnh giá cổ phần là 10.000 đồng.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2015 là 133 người.

Công ty đã niêm yết toàn bộ số cổ phần trên Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán là DID.

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

- San lấp mặt bằng;
- Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, cấp thoát nước;
- Lắp đặt trang thiết bị cho các 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.

II. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ KỶ KẾ TOÁN

Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập bằng đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Hệ thống kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành về kế toán tại Việt Nam.

Các Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung.

Kỳ kế toán

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

III. ÁP DỤNG CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN

Công ty đã tuân thủ các chuẩn mực kế toán hiện hành trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính này.

Báo cáo tài chính được lập theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính.

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính:

Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

Các khoản phải thu và dự phòng nợ khó đòi

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

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

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

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

| | <u>Số năm khấu hao</u> |
|---------------------------|------------------------|
| Nhà cửa, vật kiến trúc | 10 - 25 |
| Máy móc thiết bị | 6 - 10 |
| Phương tiện vận tải | 10 - 14 |
| Thiết bị, dụng cụ quản lý | 6 - 10 |
| Tài sản cố định khác | 6 - 10 |

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các khoản trả trước dài hạn

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm công cụ, dụng cụ, chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định và các cấu kiện cơ khí dùng trong thi công có giá trị lớn và phát huy tác dụng trong thời gian dài.

Ghi nhận 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 các lợi ích kinh tế từ giao dịch này. Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi giao hàng và chuyển quyền sở hữu cho người mua.

Hợp đồng xây dựng và cung cấp dịch vụ

Doanh thu từ hợp đồng xây dựng của Công ty được ghi nhận theo chính sách kế toán của Công ty về hợp đồng xây dựng, cụ thể:

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

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

Hợp đồng xây dựng và cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có bằng chứng về tỷ lệ dịch vụ cung cấp được hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Doanh thu hoạt động tài chính chủ yếu bao gồm lãi tiền gửi tiết kiệm có kỳ hạn và lãi tiền gửi ngân hàng được ghi nhận trên cơ sở thông báo về lãi tiền gửi hàng tháng của ngân hàng.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Các khoản dự phòng

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Thuế

Công ty hạch toán thuế GTGT theo phương pháp khấu trừ.

Công ty Cổ phần DIC - Đồng Tiến là công ty mới thành lập tại Khu Công nghiệp Nhơn Trạch 2. Theo khoản 13 mục b điều 36 của Nghị định 152/2004/NĐ-CP ngày 06/08/2004 của Chính phủ sửa đổi bổ sung một số điều của Nghị định 164/2003/NĐ-CP ngày 22/12/2003 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành Luật thuế Thu nhập doanh nghiệp, Công ty Cổ phần DIC - Đồng Tiến được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp 3 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế (từ năm 2006) và giảm 50% số thuế phải nộp trong 7 năm (từ năm 2009) tiếp theo.

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

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

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

| 1. Tiền | 31/12/2015 | 01/01/2015 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Tiền mặt | 965.738.005 | 694.411.855 |
| Tiền gửi ngân hàng | 2.947.639.700 | 1.955.097.418 |
| - Ngân hàng No & PTNT Nhơn Trạch | 1.668.879.081 | 1.158.753.202 |
| - Ngân hàng Vietcombank Nhơn Trạch | 394.161.165 | 492.344.690 |
| - Ngân hàng Đầu tư Phát triển Đông Đồng Nai | 873.917.999 | 293.362.661 |
| - Ngân hàng ACB CN Long Thành | 7.456.164 | 7.411.574 |
| - Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội | 3.225.291 | 3.225.291 |
| Các khoản tương đương tiền | | |
| Tổng cộng | 3.913.377.705 | 2.649.509.273 |
| 2. Phải thu của khách hàng | 31/12/2015 | 01/01/2015 |
| | VND | VND |
| a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn | 57.762.173.123 | 50.154.456.463 |
| - Công ty Cơ khí Và XD Posco E&C VN | 1.915.800.751 | 5.206.188.180 |
| - Công Ty CPVLXD Thế Giới Nhà | 3.878.054.800 | 174.557.000 |
| - Công Ty CP Xây Dựng Số 1 | 1.653.530.450 | 1.114.384.700 |
| - Phải thu của các khách hàng khác | 50.314.787.122 | 43.659.326.583 |
| b) Phải thu của khách hàng dài hạn | | |
| Tổng cộng | 57.762.173.123 | 50.154.456.463 |
| 3. Phải thu khác | 31/12/2015 | 01/01/2015 |
| | VND | VND |
| a) Ngắn hạn | 3.889.848.808 | 3.748.663.708 |
| - Tạm ứng lương của công nhân viên | 39.398.285 | 38.139.000 |
| - Tạm ứng mua vật tư, hàng hóa | 351.856.746 | 355.746.063 |
| - Phải thu tiền bồi hoàn vật tư | | 816.808.869 |
| - Phải thu khác | 3.498.593.777 | 2.537.969.776 |
| b) Dài hạn | | |
| Tổng cộng | 3.889.848.808 | 3.748.663.708 |

| 4. Hàng tồn kho | 31/12/2015 | 01/01/2015 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Nguyên vật liệu | 14.012.224.487 | 13.147.351.490 |
| Công cụ, dụng cụ | | 10.118.000 |
| Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang(*) | 4.571.841.351 | 4.571.841.351 |
| Thành phẩm | 1.648.807.182 | 2.862.302.140 |
| Hàng hóa | 16.710.064 | 16.710.064 |
| Tổng cộng | 20.249.583.084 | 20.608.323.045 |

(*) Đây là chi phí phát sinh của Dự án khu đô thị mới tại Xã Long Tân, Huyện Nhơn Trạch, Tỉnh Đồng Nai. Công ty đang tiến hành thủ tục cấp giấy chứng nhận đầu tư cho Dự án này.

5. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

| Khoản mục | Nhà cửa vật kiến trúc VND | Máy móc thiết bị VND | Phương tiện vận tải VND | Thiết bị DC quản lý VND | Tài sản khác VND | Tổng cộng VND |
|-----------------------------------|------------------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------|------------------|
| I. Nguyên giá TSCĐHH | | | | | | |
| 1. Số dư tại 01/10/2015 | 13.142.120.416 | 19.291.440.266 | 48.350.509.551 | 87.369.890 | 1.526.020.993 | 82.397.461.116 |
| - Mua sắm | | 76.332.000 | | | | 76.332.000 |
| - XDCB hoàn thành | | | | | | |
| - Chuyển sang bất động sản Đầu tư | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | |
| 2. Số dư tại 31/12/2015 | 13.142.120.416 | 19.367.772.266 | 48.350.509.551 | 87.369.890 | 1.526.020.993 | 82.473.793.116 |
| II. Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| 1. Số dư tại 01/10/2015 | 5.191.525.550 | 9.901.659.989 | 21.464.944.382 | 86.541.140 | 810.021.698 | 37.454.692.759 |
| - Khấu hao trong kỳ | 193.635.142 | 505.993.361 | 978.764.499 | 828.750 | 28.552.485 | 1.707.774.237 |
| - Tăng khác | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | |
| 2. Số dư tại 31/12/2015 | 5.385.160.692 | 10.407.653.350 | 22.443.708.881 | 87.369.890 | 838.574.183 | 39.162.466.996 |
| III. Giá trị còn lại | | | | | | |
| 1. Tại ngày 01/10/2015 | 7.950.594.866 | 9.389.780.277 | 26.885.565.169 | 828.750 | 715.999.295 | 44.942.768.357 |
| 2. Số dư tại 31/12/2015 | 7.756.959.724 | 8.960.118.916 | 25.906.800.670 | | 687.446.810 | 43.311.326.120 |

6. Tăng giảm tài sản cố định vô hình

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất VND | Bản quyền, bằng sáng chế VND | Nhãn hiệu, tên thương mại VND | Chương trình phần mềm VND | Tài sản cố định vô hình khác VND | Tổng cộng VND |
|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|--|------------------|
| I. Nguyên giá TSCĐHH | | | | | | |
| 1. Số dư tại 01/10/2015 | | | | | | |
| - Mua sắm | | | | 36.337.500 | | 36.337.500 |
| 2. Số dư tại 31/12/2015 | | | | 36.337.500 | | 36.337.500 |
| II. Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| 1. Số dư tại 01/10/2015 | | | | | | |
| 2. Số dư tại 31/12/2015 | | | | | | |
| III. Giá trị còn lại | | | | | | |
| 1. Tại ngày 01/10/2015 | | | | | | |
| 2. Số dư tại 31/12/2015 | | | | 36.337.500 | | 36.337.500 |

7. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

| | 31/03/2015 VND | 01/01/2015 VND |
|---|----------------------|----------------------|
| - Hạ tầng kỹ thuật khu nhà tập thể DIC ĐT | 1.476.005.131 | 1.472.305.131 |
| Tổng cộng | 1.476.005.131 | 1.472.305.131 |

8. Chi phí trả trước

| | 31/12/2015 VND | 01/01/2015 VND |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| a) Ngắn hạn | 294.287.049 | 729.619.549 |
| - Phí mua bảo hiểm | 83.789.309 | 142.406.600 |
| - Chi phí sửa chữa trạm trộn | | 98.159.091 |
| - Chi phí trả trước ngắn hạn khác | 210.497.740 | 489.053.858 |
| b) Dài hạn | 3.344.292.990 | 3.960.620.532 |
| - Công cụ, dụng cụ phân bổ | 1.854.603.542 | 2.216.004.876 |
| - Sửa chữa TSCĐ | 1.259.647.574 | 1.490.964.894 |
| - Dịch vụ niêm yển chứng khoán | | 2.456.400 |
| - Sửa chữa sân bãi trạm trộn | 6.223.153 | 33.080.473 |
| - Hệ thống định vị xe | 223.818.721 | 218.113.889 |
| Tổng cộng | 3.638.580.039 | 4.690.240.081 |

9. Vay và nợ thuê tài chính

| | 31/12/2015 VND | 01/01/2015 VND |
|--|-----------------------|-----------------------|
| a) Vay ngắn hạn | 49.551.416.089 | 54.941.222.553 |
| - Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Nhơn Trạch | 4.915.278.054 | 4.984.885.830 |
| - Ngân hàng Đầu tư và phát triển Đồng Đồng Nai | 19.988.888.441 | 19.968.063.269 |
| - Ngân hàng Vietcombank Chi nhánh Nhơn Trạch | 24.647.249.594 | 29.988.273.454 |
| b) Vay dài hạn | 8.606.000.000 | 7.360.000.000 |
| - Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Nhơn Trạch | 400.000.000 | 670.000.000 |
| - Ngân hàng Đầu tư và phát triển Đồng Đồng Nai | 8.206.000.000 | 6.690.000.000 |
| Tổng cộng | 58.157.416.089 | 62.301.222.553 |

10. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

| | 31/12/2015 VND | 01/01/2015 VND |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| Thuế giá trị gia tăng phải nộp | 1.022.286.514 | 722.917.146 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 283.682.760 | |
| Thuế thu nhập cá nhân | 403.187.170 | 533.828.701 |
| Thuế được khấu trừ | | |
| Tổng cộng | 1.709.156.444 | 1.256.745.847 |

11. Phải trả khác

| | 31/12/2015 VND | 01/01/2015 VND |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| a) Ngắn hạn | 373.980.324 | 517.350.947 |
| - Bảo hiểm xã hội | 98.229.330 | 211.289.859 |
| - Bảo hiểm y tế | 23.541.401 | 32.215.461 |
| - Bảo hiểm thất nghiệp | 12.379.593 | 16.193.627 |
| - Kinh phí công đoàn | | |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 239.830.000 | 257.652.000 |
| b) Dài hạn | | |
| Tổng cộng | 373.980.324 | 517.350.947 |

12. Vốn chủ sở hữu

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

| Chỉ tiêu | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Quỹ đầu tư phát triển | Vốn khác của chủ sở hữu | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Tổng cộng |
|----------------------------------|---------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------------------|-----------------------|
| A | 1 | 4 | 7 | 8 | 6 | 9 |
| Số dư đầu quý trước | 50.000.000.000 | 7.408.000.000 | 453.264.365 | 673.306.541 | 951.993.527 | 59.486.564.433 |
| Tăng vốn trong năm trước | | | | | | - |
| Lãi trong quý trước | | | | | 630.433.648 | 630.433.648 |
| Số dư tại ngày 01/10/2015 | 50.000.000.000 | 7.408.000.000 | 453.264.365 | 673.306.541 | 951.993.527 | 60.116.998.081 |
| Lãi trong quý này | | | | | 1.343.257.892 | 1.343.257.892 |
| Trích từ lợi nhuận năm nay | | | | | | - |
| Giảm khác | | | | | | - |
| Số dư tại ngày 31/12/2015 | 50.000.000.000 | 7.408.000.000 | 453.264.365 | 673.306.541 | 2.295.251.419 | 61.460.255.973 |

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

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

| | Quý IV Năm 2015 VND | Quý IV Năm 2014 VND |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 55.466.829.789 | 44.542.136.958 |
| Trong đó: | | |
| <i>Doanh thu bán hàng</i> | 55.466.829.789 | 44.542.136.958 |
| <i>Doanh thu cung cấp dịch vụ</i> | | |
| <i>Doanh kinh doanh sản phẩm khác</i> | | |
| Tổng cộng | 55.466.829.789 | 44.542.136.958 |

3. Giá vốn hàng bán

| | Quý IV Năm 2015 VND | Quý IV Năm 2014 VND |
|---------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Giá vốn của thành phẩm đã bán | 50.991.100.339 | 36.593.445.799 |
| Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | | |
| Giá vốn của sản phẩm khác | | |
| Tổng cộng | 50.991.100.339 | 36.593.445.799 |

4. Doanh thu hoạt động tài chính

| | Quý IV Năm 2015 VND | Quý IV Năm 2014 VND |
|------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Lãi tiền gửi ngân hàng | 4.345.442 | 3.605.576 |
| Tổng cộng | 4.345.442 | 3.605.576 |

5. Chi phí tài chính

| | Quý IV Năm 2015 VND | Quý IV Năm 2014 VND |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Trích lập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính | (733.314) | 1.049.667.384 |
| Chi phí lãi vay | 1.204.840.575 | 1.288.031.179 |
| Tổng cộng | 1.204.107.261 | 2.337.698.563 |

| 6. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp | Quý IV Năm 2015 | Quý IV Năm 2014 |
|---|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| a) Các khoản chi phí bán hàng | 470.640.887 | 284.698.092 |
| - Chi phí kiểm định mẫu bê tông | 167.979.762 | 138.138.522 |
| - Chi phí khác bằng tiền | 302.661.125 | 146.559.570 |
| b) Các khoản chi phí QLDN | 1.272.990.503 | 1.834.078.684 |
| - Chi phí nhân viên | 691.936.502 | 833.898.228 |
| - Chi phí khấu hao TSCĐ | | 174.232.729 |
| - Chi phí khác bằng tiền | 581.054.001 | 825.947.727 |
| 7. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố | Quý IV Năm 2015 | Quý IV Năm 2014 |
| | VND | VND |
| Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp; | 40.647.577.989 | 31.001.924.648 |
| Chi phí nhân công; | 2.578.454.442 | 2.344.569.351 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định; | 1.517.627.875 | 1.289.877.995 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài; | 1.180.710.898 | 735.618.131 |
| Chi phí khác bằng tiền; | 2.860.202.270 | 2.200.650.638 |
| Tổng cộng | 48.784.573.474 | 37.572.640.763 |
| 8 Chi phí thuế thu nhập hiện hành | Quý IV Năm 2015 | Quý IV Năm 2014 |
| | VND | VND |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành | 166.020.638 | |
| Tổng cộng | 166.020.638 | |

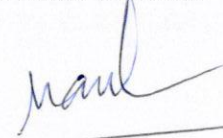
VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

- 1. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc niên độ kế toán**
Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra ngày kết thúc niên độ kế toán.
- 2. Số liệu so sánh**
Số liệu so sánh là số liệu Báo cáo tài chính năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014 được kiểm toán bởi Công ty TNHH dịch vụ tư vấn tài chính kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN).

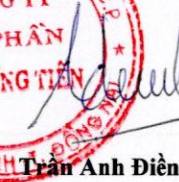
Nhơn Trạch, ngày 31 tháng 12 năm 2015

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Cao Minh Châu

TỔNG GIÁM ĐỐC



Trần Anh Điền