

**CÔNG TY CỔ PHẦN DIC – ĐỒNG TIẾN**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**

V/v: Công bố thông tin BCTC quý IV năm 2017

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Đồng Nai, ngày 19 tháng 01 năm 2018

**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 Tiến
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:

Báo cáo tài chính quý IV năm 2017 của Công ty Cổ phần DIC - Đồng Tiến được lập ngày 31 tháng 12 năm 2017 và Công văn giải trình nguyên nhân lợi nhuận trên báo cáo tài chính quý IV/2017 chênh lệch quá 10% so với quý IV năm 2016.

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

Website: [www.dicdongtien.vn](http://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**



**TỔNG GIÁM ĐỐC**  
*Trần Anh Điền*



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

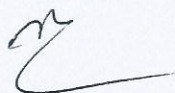
ĐVT: Đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b> (100=110+120+130+140+150)	<b>100</b>		<b>142,104,971,365</b>	<b>102,060,817,119</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>4,687,259,106</b>	<b>2,808,473,263</b>
1. Tiền	111		4,687,259,106	2,808,473,263
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>108,060,778,698</b>	<b>81,907,454,216</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		87,498,791,485	72,777,239,626
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		18,292,637,790	10,167,531,146
3. Phải thu ngắn hạn khác	136		6,791,768,285	2,677,667,981
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(4,522,418,862)	(3,714,984,537)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>27,314,805,952</b>	<b>17,048,618,070</b>
1. Hàng tồn kho	141		27,314,805,952	17,048,618,070
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>2,042,127,609</b>	<b>296,271,570</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		338,107,960	296,271,570
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1,694,462,099	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		9,557,550	-
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)</b>	<b>200</b>		<b>82,331,125,717</b>	<b>65,214,501,651</b>
<b>I- Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>44,506,439,711</b>	<b>50,376,198,378</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221		44,490,289,711	50,347,935,878
- Nguyên giá	222		96,226,889,652	96,114,608,881
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(51,736,599,941)	(45,766,673,003)
2. Tài sản cố định vô hình	227		16,150,000	28,262,500
- Nguyên giá	228		36,337,500	36,337,500
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(20,187,500)	(8,075,000)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>37,066,718,671</b>	<b>9,954,428,300</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		9,525,144,766	9,336,246,482
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		27,541,573,905	618,181,818
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>607,500,000</b>	<b>3,710,938,850</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-



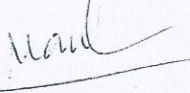
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		3,288,000,000	6,000,000,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		151,500,000	151,500,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(2,832,000,000)	(2,440,561,150)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>150,467,335</b>	<b>1,172,936,123</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		150,467,335	1,172,936,123
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>224,436,097,082</b>	<b>167,275,318,770</b>
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)</b>	<b>300</b>		<b>132,890,399,948</b>	<b>107,355,125,616</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>128,501,399,948</b>	<b>103,254,125,616</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		53,767,226,064	31,540,606,209
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		4,499,258,329	9,065,834,485
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		413,443,355	2,218,555,789
4. Phải trả người lao động	314		1,367,338,755	1,276,974,682
5. Phải trả ngắn hạn khác	319		425,116,071	294,330,000
6. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		67,973,647,719	58,802,454,796
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
7. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		55,369,655	55,369,655
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>4,389,000,000</b>	<b>4,101,000,000</b>
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		4,389,000,000	4,101,000,000
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)</b>	<b>400</b>		<b>91,545,697,134</b>	<b>59,920,193,154</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>91,545,697,134</b>	<b>59,920,193,154</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		80,000,000,000	50,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		80,000,000,000	50,000,000,000
- 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		3,011,126,228	1,385,622,248
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		1,274,822,248	(1,739,285,878)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		1,736,303,980	3,124,908,126
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>224,436,097,082</b>	<b>167,275,318,770</b>

Người Lập Biểu



Trần Thị Trúc Lan

Kế Toán Trưởng



Cao Minh Châu

Nhơn Trách, ngày 31 tháng 12 năm 2017





## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

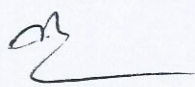
Quý 4 Năm 2017

ĐVT: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 4		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.24	58,512,899,982	61,393,957,180	244,783,318,214	206,937,944,418
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		59,726,500	-	61,426,810	-
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)</b>	<b>10</b>		<b>58,453,173,482</b>	<b>61,393,957,180</b>	<b>244,721,891,404</b>	<b>206,937,944,418</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.25	53,057,904,525	52,490,183,337	227,803,591,141	186,711,018,429
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)</b>	<b>20</b>		<b>5,395,268,957</b>	<b>8,903,773,843</b>	<b>16,918,300,263</b>	<b>20,226,925,989</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	2,598,387	2,907,594	12,823,871	18,102,905
7. Chi phí tài chính	22	VI.27	1,653,130,760	1,989,224,865	4,953,280,142	5,643,331,334
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,261,691,910	1,129,991,008	4,561,841,292	4,784,097,477
8. Chi phí bán hàng	25		409,359,246	714,175,304	1,899,586,092	1,734,631,359
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		2,504,091,930	3,807,592,253	7,675,220,570	7,708,067,775
<b>10. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(25+26)]</b>	<b>30</b>		<b>831,285,408</b>	<b>2,395,689,015</b>	<b>2,403,037,330</b>	<b>5,158,998,426</b>
11. Thu nhập khác	31		406,493,577	470,846,104	524,923,293	485,544,350
12. Chi phí khác	32		108,205,163	7,797,288	353,366,402	1,092,481,143
<b>13. Lợi nhuận khác (40=31-32)</b>	<b>40</b>		<b>298,288,414</b>	<b>463,048,816</b>	<b>171,556,891</b>	<b>(606,936,793)</b>
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)</b>	<b>50</b>		<b>1,129,573,822</b>	<b>2,858,737,831</b>	<b>2,574,594,221</b>	<b>4,552,061,633</b>
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.28	248,266,764	1,088,488,747	838,290,241	1,427,153,507
<b>17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)</b>	<b>60</b>		<b>881,307,058</b>	<b>1,770,249,084</b>	<b>1,736,303,980</b>	<b>3,124,908,126</b>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		110	354	217	625
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

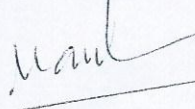
Nhơn Trạch, ngày 31 tháng 12 năm 2017

Người Lập Biểu



Trần Thị Trúc Lan

Kế Toán Trưởng



Cao Minh Châu

Tổng Giám Đốc



Trần Anh Điền



## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ


(Theo phương pháp trực tiếp) (\*)

Quý 4 Năm 2017

ĐVT: Đồng

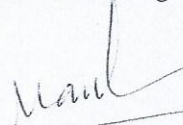
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2017	Năm 2016
A	B	C	1	2
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		250,800,617,452	217,003,741,379
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(220,836,549,220)	(180,354,990,126)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(15,910,704,182)	(13,036,620,396)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(4,564,348,948)	(4,784,097,477)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(1,678,512,224)	(591,981,605)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		5,545,745,566	5,623,941,080
7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07		(24,970,207,490)	(15,470,041,326)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(11,613,959,046)</b>	<b>8,389,951,529</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(28,691,271,905)	(14,258,997,583)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		2,712,000,000	
2. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		12,823,871	18,102,905
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(25,966,448,034)</b>	<b>(14,240,894,678)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		30,000,000,000	
1. Tiền thu từ đi vay	33		239,965,978,828	184,566,170,066
2. Tiền trả nợ gốc vay	34		(230,506,785,905)	(179,820,131,359)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>39,459,192,923</b>	<b>4,746,038,707</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>1,878,785,843</b>	<b>(1,104,904,442)</b>
Giữa và tương đương tiền đầu kỳ	60		2,808,473,263	3,913,377,705
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
<b>Giữa và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>	V.11	<b>4,687,259,106</b>	<b>2,808,473,263</b>

Người Lập Biểu



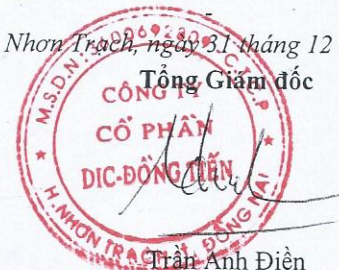
Trần Thị Trúc Lan

Kế Toán Trưởng



Cao Minh Châu

Nhơn Trạch, ngày 31 tháng 12 năm 2017



Tổng Giám đốc

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 Tiến (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 7 ngày 13 tháng 01 năm 2017. Vốn điều lệ của Công ty hiện nay là 80 tỷ đồng, được chia thành 8 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 2017 là 158 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 KỲ 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 hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp.

#### 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**

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Tiền mặt	200,770,633	286,809,490
Tiền gửi ngân hàng	4,486,488,473	1,346,459,176
- Ngân hàng No & PTNT Nhơn Trạch	708,479,072	177,785,940
- Ngân hàng Vietcombank Nhơn Trạch	2,758,089,501	343,197,132
- Ngân hàng Đầu tư Phát triển Đồng Đồng Nai	378,643,474	637,469,266
- Ngân hàng ACB CN Long Thành	7,456,164	7,456,164
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội	3,225,291	3,225,291
- Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam	630,594,971	177,325,383
<b>Tổng cộng</b>	<b>4,687,259,106</b>	<b>1,633,268,666</b>

**2. Phải thu của khách hàng**

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
<b>a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn</b>	<b>87,498,791,485</b>	<b>72,777,239,626</b>
- Công ty cổ phần VLXD Thế Giới Nhà	9,216,602,026	5,405,988,448
- CÔNG TY TNHH XÂY DỰNG K.N.G	7,063,747,600	2,157,915,650
- Công Ty Trách Nhiệm Hữu Hạn Vật Tư Và Xây Dựng Ngọc Châu	3,989,320,600	3,255,520,500
- Phải thu khách hàng ngắn hạn khác	67,229,121,259	61,957,815,028
<b>b) Phải thu của khách hàng dài hạn</b>		
<b>Tổng cộng</b>	<b>87,498,791,485</b>	<b>72,777,239,626</b>

**3. Phải thu khác**

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>6,791,768,285</b>	<b>2,677,667,981</b>
- Phải thu tạm ứng cán bộ nhân viên	6,675,406,480	2,394,617,877
- Phải thu khác	116,361,805	283,050,104
<b>b) Dài hạn</b>		
<b>Tổng cộng</b>	<b>6,791,768,285</b>	<b>2,677,667,981</b>



	31/12/2017		01/01/2017	
	VND	VND	VND	VND
<b>4. Hàng tồn kho</b>				
- Nguyên liệu, vật liệu	25,078,729,538	15,942,440,356		
- Công cụ, dụng cụ	753,909,368	394,780,998		
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang				
- Thành phẩm	1,473,631,260	687,701,792		
- Hàng hoá	8,535,786	23,694,924		
<b>Tổng cộng</b>	<b>27,314,805,952</b>	<b>17,048,618,070</b>		

**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
<b>I. Nguyên giá TSCĐHH</b>						
1. Số dư tại 01/10/2017	14,834,656,930	25,197,522,364	54,316,319,475	87,369,890	1,791,020,993	96,226,889,652
- Mua sắm						
- XDCB hoàn thành						
- Chuyển sang bất động sản Đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
2. Số dư tại 31/12/2017	14,834,656,930	25,197,522,364	54,316,319,475	87,369,890	1,791,020,993	96,226,889,652
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
1. Số dư tại 01/10/2017	6,543,665,432	13,041,382,333	29,211,575,165	87,369,890	1,053,523,330	49,937,516,150
- Khấu hao trong kỳ	169,797,417	450,246,564	1,143,862,326		35,177,484	1,799,083,791
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
2. Số dư tại 31/12/2017	6,713,462,849	13,491,628,897	30,355,437,491	87,369,890	1,088,700,814	51,736,599,941
<b>III. Giá trị còn lại</b>						
1. Số dư tại 01/10/2017	8,290,991,498	12,156,140,031	25,104,744,310		737,497,663	46,289,373,502
2. Số dư tại 31/12/2017	8,121,194,081	11,705,893,467	23,960,881,984		702,320,179	44,490,289,711







**8. Chi phí trả trước**

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>338,107,960</b>	<b>296,271,570</b>
- Chi phí mua bảo hiểm	150,224,627	135,242,428
- Chi phí trả trước khác	187,883,333	161,029,142
<b>b) Dài hạn</b>	<b>150,467,335</b>	<b>1,172,936,123</b>
- Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	55,430,556	446,876,622
- Chi phí sửa chữa tài sản cố định	84,700,750	431,026,467
- Chi phí trả trước khác	10,336,029	295,033,034
<b>Tổng cộng</b>	<b>488,575,295</b>	<b>1,469,207,693</b>

**9. Vay và nợ thuê tài chính**

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
<b>a) Vay ngắn hạn</b>	<b>67,973,647,719</b>	<b>58,802,454,796</b>
- Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Nhơn Trạch	6,127,188,861	6,111,855,546
- Ngân hàng VietinBank Biên Hòa	31,885,095,473	22,740,624,732
- Ngân hàng Vietcombank Chi nhánh Nhơn Trạch	29,961,363,385	29,949,974,518
<b>b) Vay dài hạn</b>	<b>4,389,000,000</b>	<b>4,101,000,000</b>
- Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Nhơn Trạch		132,000,000
- Ngân hàng VietinBank Biên Hòa	4,389,000,000	3,969,000,000
<b>Tổng cộng</b>	<b>72,362,647,719</b>	<b>62,903,454,796</b>

**10. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước**

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Thuế giá trị gia tăng phải nộp		516,931,046
Thuế thu nhập doanh nghiệp	248,266,764	1,088,488,747
Thuế thu nhập cá nhân	165,176,591	497,889,033
Thuế, phí khác		115,246,963
<b>Tổng cộng</b>	<b>413,443,355</b>	<b>2,218,555,789</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN DIC ĐỒNG TIẾN**

Lô 17, đường 25B, KCN Nhơn Trạch 2 Đồng Nai

**MÃU: B 09-DN**

Ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính

**11. Phải trả khác**

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
<b>a) Ngán hạn</b>	<b>425,116,071</b>	<b>294,330,000</b>
- Bảo hiểm xã hội	17,009,548	
- Bảo hiểm y tế	15,276,523	
- Bảo hiểm thất nghiệp		
- Kinh phí công đoàn		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	392,830,000	294,330,000
<b>b) Dài hạn</b>		
<b>Tổng cộng</b>	<b>425,116,071</b>	<b>294,330,000</b>

**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
<b>A</b>	<b>1</b>	<b>4</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>6</b>	<b>9</b>
Số dư đầu quý trước	80,000,000,000	7,408,000,000	1,126,570,906	-	2,129,819,170	90,569,364,431
Tăng vốn trong năm trước						-
Lãi trong quý trước						-
<b>Số dư tại ngày 01/10/2017</b>	<b>80,000,000,000</b>	<b>7,408,000,000</b>	<b>1,126,570,906</b>		<b>2,129,819,170</b>	<b>90,569,364,431</b>
Tăng vốn trong quý này						-
Lãi trong quý này					881,307,058	881,307,058
Giảm khác						-
<b>Số dư tại ngày 31/12/2017</b>	<b>80,000,000,000</b>	<b>7,408,000,000</b>	<b>1,126,570,906</b>		<b>3,011,126,228</b>	<b>91,545,697,134</b>



**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**

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ  
Trong đó:

*Doanh thu bán hàng*

*Doanh thu cung cấp dịch vụ*

*Doanh kinh doanh sản phẩm khác*

**Tổng cộng**

**3. Giá vốn hàng bán**

Giá vốn của thành phẩm đã bán

Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp

Giá vốn của sản phẩm khác

**Tổng cộng**

**4. Doanh thu hoạt động tài chính**

Lãi tiền gửi ngân hàng

**Tổng cộng**

**5. Chi phí tài chính**

Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính

Chi phí lãi vay

**Tổng cộng**

	Quý IV Năm 2017 VND	Quý IV Năm 2016 VND
	58,512,899,982	61,393,957,180
	58,512,899,982	61,393,957,180
	<b>58,512,899,982</b>	<b>61,393,957,180</b>
	Quý IV Năm 2017 VND	Quý IV Năm 2016 VND
	53,057,904,525	52,490,183,337
	<b>53,057,904,525</b>	<b>52,490,183,337</b>
	Quý IV Năm 2017 VND	Quý IV Năm 2016 VND
	2,598,387	2,907,594
	<b>2,598,387</b>	<b>2,907,594</b>
	Quý IV Năm 2017 VND	Quý IV Năm 2016 VND
	391,438,850	859,233,857
	1,261,691,910	1,129,991,008
	<b>1,653,130,760</b>	<b>1,989,224,865</b>



**6. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp**

	Quý IV Năm 2017 VND	Quý IV Năm 2016 VND
<b>a) Các khoản chi phí bán hàng</b>	<b>409,359,246</b>	<b>714,175,304</b>
- Chi phí kiểm định mẫu bê tông	190,953,184	209,829,290
- Chi phí khác bằng tiền	218,406,062	504,346,014
<b>b) Các khoản chi phí QLDN</b>	<b>2,504,091,930</b>	<b>3,807,592,253</b>
- Chi phí nhân viên	1,151,228,927	1,181,078,158
- Chi phí khấu hao TSCĐ	188,902,332	182,480,121
- Chi phí khác bằng tiền	1,163,960,671	2,444,033,974

**7. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố**

	Quý IV Năm 2017 VND	Quý IV Năm 2016 VND
Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp;	41,355,243,018	40,368,847,857
Chi phí nhân công;	3,809,656,181	4,049,270,426
Chi phí khấu hao tài sản cố định;	1,613,209,584	1,504,148,098
Chi phí dịch vụ mua ngoài;	900,807,183	1,333,480,163
Chi phí khác bằng tiền;	3,778,824,954	2,701,752,493
<b>Tổng cộng</b>	<b>51,457,740,920</b>	<b>49,957,499,037</b>

**8. Chi phí thuế thu nhập hiện hành**

	Quý IV Năm 2017 VND	Quý IV Năm 2016 VND
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	248,266,764	1,088,488,747
<b>Tổng cộng</b>	<b>248,266,764</b>	<b>1,088,488,747</b>



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 2016 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 2017

Kế Toán Trưởng



Cao Minh Châu







## CÔNG TY CỔ PHẦN DIC - ĐỒNG TIẾN

Trụ sở: Lô 17, đường 25B, KCN Nhơn Trạch 2, Đồng Nai

Điện thoại: 061-352 1752; Fax: 061-352 1953

Số: /DID-TCKT

Đồng Nai, ngày 19 tháng 01 năm 2018

V/v: Giải trình nguyên nhân lợi nhuận trên báo cáo tài chính quý IV/2017 chênh lệch quá 10% so với quý IV/2016.

Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC  
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

Căn cứ thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06 tháng 10 năm 2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn về công bố thông tin trên thị trường chứng khoán;

Liên quan đến số liệu về kết quả sản xuất kinh doanh quý IV năm 2017 trên báo cáo tài chính chênh lệch quá 10% so với quý IV/2016, Công ty Cổ phần DIC - Đồng Tiến xin giải trình với Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội như sau:

Nội dung	Quý IV/2016	Quý IV/2017	Biến động
Doanh thu thuần	61.393.957.180	58.453.173.482	-4,79
Giá vốn hàng bán	52.490.183.337	53.057.904.525	1,08
Lợi nhuận trước thuế	2.858.737.831	1.129.573.822	
Lợi nhuận sau thuế	1.770.249.084	881.307.058	

Lợi nhuận sau thuế quý IV/2017 của Công ty giảm so với quý IV/2016, quý IV/2017 lợi nhuận sau thuế của công ty đạt 881.307.058 đồng, giảm 888.942.026 đồng (- 50,21%) so với cùng kỳ năm trước là 1.770.249.084 đồng.

Nguyên nhân:

Trong quý IV/2017, doanh thu thuần của công ty giảm 4,79% so với cùng kỳ năm 2016. Và giá vốn hàng bán tăng 1,08% do giá mua nguyên vật liệu tăng mạnh.

Vậy Công ty xin báo cáo để Quý Ủy ban chứng khoán và Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội được biết.

Trân trọng.

**Nơi nhận:**

- Như trên.
- BKS;
- Lưu VT, TCKT



*Trần Anh Điền*