

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG
VÀ THIẾT KẾ SỐ 1

Mẫu số 01
CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 59/2023/CV-DCF

TP.HCM, ngày 28 tháng 04 năm 2023

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty Cổ phần Xây dựng và Thiết kế số 1 thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) quý 1/năm 2023 với Ủy Ban chứng khoán và Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức: CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ THIẾT KẾ SỐ 1

- Mã chứng khoán: DCF
- Địa chỉ: 28 Mạc Đĩnh Chi – P.ĐaKao – Q.1 – TP.HCM
- Điện thoại liên hệ/Tel: 028.38230276 Fax: 028.38225050
- Email: banthuky@decofi.vn Website: www.decofi.vn

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC quý 1/năm 2023

BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);

BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);

BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng).

- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC (đối với BCTC được kiểm toán năm 2023):

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại (đối với BCTC được kiểm toán năm 2023):

Có

Không



Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày: 28/04/2023 tại đường dẫn: www.decofi.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 các thông tin công bố.

Tài liệu đính kèm:

- BCTC quý 1/2023;
- Văn bản giải trình .



Đại diện tổ chức
Người Ủy quyền CBTT

HUỲNH THỊ NGỌC THỊNH





**CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ THIẾT KẾ SỐ 1 (DECOFI)
DESIGN AND CONSTRUCTION JOINT STOCK COMPANY No.1**

Địa chỉ: 28 Mạc Đĩnh Chi, Phường Đa Kao, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

Website: www.decofi.vn

Điện thoại: (028) 3823 0276 - 3827 4711

Email: bantgd@decofi.vn

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 31/03/2023

Quý 1 năm 2023



CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ THIẾT KẾ SỐ 1 (DECOFI)
DESIGN AND CONSTRUCTION JOINT STOCK COMPANY No.1

Địa chỉ: 28 Mạc Đĩnh Chi, Phường Đa Kao, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

Website: www.decofi.vn

Điện thoại: (028) 3823 0276 - 3827 4711

Email: bantgd@decofi.vn

MỤC LỤC

-----oOo-----

<i>TT</i>	<i>Nội dung</i>	<i>Trang</i>
1	- Bảng cân đối kế toán	2-5
2	- Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh	6
3	- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	7-8
4	- Bảng Thuyết minh báo cáo tài chính	9-31

-----oOo-----

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023

Đơn vị tính: VNĐ

	Mã số	Thuyết minh	31/03/2023	01/01/2023
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		375.772.100.792	422.613.487.683
(100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)				
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		5.957.690.508	7.509.068.858
1. Tiền	111	V.01	5.957.690.508	7.509.068.858
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 KD (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		279.964.767.294	325.589.491.569
1. Phải thu ngắn hạn khách hàng	131	V.03	62.985.840.108	116.854.309.074
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.04	23.118.895.043	14.825.534.553
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.05	193.860.032.143	193.909.647.942
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		63.700.110.944	66.383.539.560
1. Hàng toàn kho	141	V.06	63.700.110.944	66.383.539.560
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		26.149.532.046	23.131.387.696
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.11	867.546.029	1.023.886.884
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		25.281.986.017	22.107.500.812
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	V.14	-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		76.794.113.223	64.305.451.592
(200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 + 260)				
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		247.650.000	247.650.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-

	Mã số	Thuyết minh	31/03/2023	01/01/2023
1	2	3	4	5
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.05	247.650.000	247.650.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		53.480.770.273	54.795.660.364
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	43.663.195.256	45.029.746.760
- Nguyên giá	222		66.870.291.369	71.260.996.712
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(23.207.096.113)	(26.231.249.952)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.10	1.821.042.615	1.959.684.660
- Nguyên giá	225		2.218.272.727	2.218.272.727
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(397.230.112)	(258.588.067)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.09	7.996.532.402	7.806.228.944
- Nguyên giá	228		11.727.806.889	11.466.985.889
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(3.731.274.487)	(3.660.756.945)
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	V.07	-	813.274.763
1. Chi phí sản xuất, KD dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	813.274.763
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.02	6.314.142.912	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		6.314.142.912	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		16.751.550.038	8.448.866.465
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.11	16.751.550.038	8.448.866.465
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		452.566.214.015	486.918.939.275
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		165.025.055.156	199.504.578.199
I. Nợ ngắn hạn	310		157.801.241.816	189.821.367.559
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13	34.092.556.331	48.367.926.941

	Mã số	Thuyết minh	31/03/2023	01/01/2023
1	2	3	4	5
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.14	11.794.159.024	8.491.175.005
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15	886.722.498	3.423.786.973
4. Phải trả người lao động	314		2.778.751.104	4.898.838.850
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.16	3.606.483.868	23.272.366.711
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		54.545.455	54.545.455
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.17	1.205.063.417	5.873.970.491
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.12	103.375.827.657	95.431.624.671
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		7.132.462	7.132.462
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		7.223.813.340	9.683.210.640
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.17	2.000.000.000	3.890.000.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.12	5.223.813.340	5.793.210.640
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		287.541.158.859	287.414.361.076
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.18	287.541.158.859	287.414.361.076
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		150.000.000.000	150.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		150.000.000.000	150.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		100.873.505.300	100.873.505.300
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	V.18	29.108.537.331	29.380.923.738
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			-

Đơn vị tính: VNĐ

	Mã số	Thuyết minh	31/03/2023	01/01/2023
1	2	3	4	5
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	V.18	7.559.116.228	7.159.932.038
- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		7.432.318.445	114.668.321
- LNST chưa PP kỳ này	421b		126.797.783	7.045.263.717
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí vào 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		452.566.214.015	486.918.939.275

TP.HCM, ngày 16 tháng 04 năm 2023

ĐẶNG THỊ XINH
Người lập biểu

DƯƠNG ĐÌNH TÂM
Kế toán trưởng



NGUYỄN MINH TÂM
Tổng Giám đốc

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 31/03/2023

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 1		Lũy 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.1	74.158.546.028	75.756.055.679	74.158.546.028	75.756.055.679
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		74.158.546.028	75.756.055.679	74.158.546.028	75.756.055.679
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	63.798.113.304	71.084.159.086	63.798.113.304	71.084.159.086
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		10.360.432.724	4.671.896.593	10.360.432.724	4.671.896.593
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	21.229.612	3.598.242	21.229.612	3.598.242
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	3.987.974.307	595.759.371	3.987.974.307	595.759.371
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		3.208.313.708	595.759.371	3.208.313.708	595.759.371
8. Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.7	6.204.441.573	4.003.556.896	6.204.441.573	4.003.556.896
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		189.246.456	76.178.568	189.246.456	76.178.568
11. Thu nhập khác	31	VI.5	228.738.363	182.519	228.738.363	182.519
12. Chi phí khác	32	VI.6	72.797.430	200.000	72.797.430	200.000
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		155.940.933	(17.481)	155.940.933	(17.481)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		345.187.389	76.161.087	345.187.389	76.161.087
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.09	218.389.606	-	218.389.606	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		126.797.783	76.161.087	126.797.783	76.161.087
18. Lợi nhuận sau thuế CT mẹ	61		126.797.783	76.161.087	126.797.783	76.161.087
19. Lợi nhuận sau cổ đông không kiểm soát	62					
20. 21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		8	5	8	5
21. 22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		8	5	8	5

Cuh Tam

ĐẶNG THỊ XINH
Người lập biểu

DƯƠNG ĐÌNH TÂM
Kế toán trưởng



NGUYỄN MINH TÂM
Tổng Giám đốc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 31/03/2023

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		345.187.389	76.161.087
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định	02		1.133.502.815	924.422.721
- Các khoản dự phòng	03			-
- (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05		758.430.987	(3.598.242)
- Chi phí lãi vay	06		3.208.313.708	595.759.371
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		5.445.434.899	1.592.744.937
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		27.004.385.842	3.607.081.002
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10		(3.185.246.589)	20.617.374.013
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(30.986.955.062)	(27.320.124.943)
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12		(8.382.036.663)	(890.385.553)
- (Tăng)/giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(2.824.724.667)	(595.759.371)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(1.512.546.349)	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(14.441.688.589)	(2.989.069.915)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(284.316.967)	699.000.000
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
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		5.778.591.908	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		21.229.612	3.598.242
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		5.515.504.553	702.598.242

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022
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 trả lại vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		48.734.804.814	4.897.938.034
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(41.245.620.828)	(2.455.019.000)
5. Tiền trả nợ thuê tài chính	35		(114.378.300)	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		7.374.805.686	2.442.919.034
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(1.551.378.350)	156.447.361
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		7.509.068.858	7.940.425.275
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		5.957.690.508	8.096.872.636

Cash *Tam*

ĐẶNG THỊ XINH
Người lập biểu

DƯƠNG ĐÌNH TÂM
Kế toán trưởng



NGUYỄN MINH TÂM
Tổng Giám đốc

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 31/03/2023

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Xây dựng và Thiết kế số 1 là công ty cổ phần được chuyển đổi từ Doanh nghiệp nhà nước theo Quyết định số 792/QĐ/BNN-TCCB ngày 21 tháng 03 năm 2003 của Bộ Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn.

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 4103001711 ngày 14 tháng 07 năm 2003 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh mã số doanh nghiệp 0301248798 thay đổi lần 12 ngày 12 tháng 12 năm 2022.

+ Trụ sở chính của Công ty tại 28 Mạc Đĩnh Chi, Phường Đakao, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh.
+ Chi nhánh Bình Dương tại ấp Bà Tri, Xã Tân Hiệp, Huyện Tân Uyên, Tỉnh Bình Dương.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là xây dựng.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là: Thi công xây dựng các công trình dân dụng và công nghiệp, cho thuê nhà xưởng.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Do đặc thù của Công ty xây dựng nên chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty là không cố định

5. Cấu trúc doanh nghiệp

Danh sách các công ty con:

1- Công ty TNHH MTV Xây dựng Decofi - Hoàng Ân

Danh sách các công ty liên kết:

1- Công ty Cổ phần Kết cấu thép Decofi (Đã chuyển đổi từ Công ty con thành công ty liên kết từ ngày 15/01/2023, theo nghị quyết số 02/2023/NQ-HDQT ngày 12/01/2023)

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

II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

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 hiện hành đang áp dụng.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Hình thức kế toán áp dụng: trên máy tính

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở hợp nhất

Các công ty con:

Các công ty con là các đơn vị do Công ty mẹ kiểm soát. Sự kiểm soát tồn tại khi công ty mẹ có quyền

Các công ty liên kết và liên doanh

Các công ty liên kết là các đơn vị mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể, nhưng không có quyền kiểm soát, đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Các công ty liên doanh là các đơn vị có các hoạt động mà tập đoàn có quyền đồng kiểm soát, được thành lập theo thỏa thuận hợp đồng và đòi hỏi sự nhất trí hoàn toàn về các quyết định tài chính và hoạt động chiến lược. Các công ty liên kết và công ty liên doanh được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

Các báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm phần chi phí và thu nhập của Công ty trong các đơn vị nhận đầu

Các giao dịch bị loại trừ khi hợp nhất

Các số dư nội bộ và toàn bộ thu nhập và chi phí chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại ra khi lập báo cáo tài chính hợp nhất. Lãi chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch với các đơn vị nhận đầu tư hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu được trừ khỏi khoản đầu tư liên quan đến lợi ích của tập đoàn trong các đơn vị nhận đầu tư. Lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại ra trừ khi giá vốn không thể được thu hồi.

Lợi thế thương mại

Lợi thế thương mại phát sinh tại ngày Công ty mẹ đạt quyền kiểm soát được trình bày như một loại tài sản khác trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất và được phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo phương pháp đường thẳng trong thời gian tối đa 10 năm. Trường hợp giá trị lợi thế thương mại bị tổn thất trong năm cao hơn giá trị phân bổ hàng năm thì thực hiện phân bổ theo giá trị tổn thất

Khi thoái vốn khỏi Công ty con thì giá trị khoản lợi thế thương mại chưa phân bổ hết được ghi giảm tương ứng với tỷ lệ vốn thoái và tính vào lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Bảng cân đối kế toán trong trường hợp Công ty mẹ vẫn nắm quyền kiểm soát Công ty con hoặc được ghi giảm toàn bộ vào kết quả kinh doanh hợp nhất trong trường hợp Công ty mẹ hết quyền kiểm soát tại Công ty con.

2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với tiền tệ sử dụng trong kế toán được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế phát sinh, trên cơ sở sau:

- Các khoản nợ phải thu phát sinh bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi chỉ định khách hàng thanh toán;
- Các khoản nợ phải trả phát sinh bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi thường xuyên có giao dịch;

- Giao dịch góp vốn hoặc nhận vốn góp bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi doanh nghiệp mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư;
- Giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả) được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thực hiện thanh toán.

Tại thời điểm cuối kỳ các khoản mục mang tính chất tiền tệ có gốc ngoại tệ như tài sản (tiền, phải thu và tài sản tiền tệ khác) và công nợ (vay, phải trả và công nợ khác) được quy đổi theo tỷ giá mua và bán của ngân hàng thương mại mà Công ty có tài khoản tại thời điểm cuối kỳ kế toán. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch đánh giá lại cuối kỳ được kết chuyển vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng của kỳ tài chính.

3. 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 03 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.

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác phản ánh các khoản đầu tư vào 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 tổn thất đầu tư vào đơn vị khác. Khoản dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn các đơn vị khác được trích lập theo qui định hiện hành

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu, và thu tiền.

Các khoản đầu tư tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 01 năm được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 01 năm được phân loại là tài sản dài hạn.

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.

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

Các khoản phải thu được trình bày trên các báo cáo tài chính riêng theo giá trị sổ sách các khoản phải thu từ khách hàng và các khoản phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi vào ngày kết thúc kỳ kế toán. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

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 01 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 01 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn.

6. 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 giá đích danh.

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

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

7. 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	25 - 50 năm
- Máy móc thiết bị	10 - 25 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 05 năm
- Quyền sử dụng đất	05 - 49 năm
- Phần mềm máy tính	10 năm

Nguyên giá tài sản cố định và thời gian khấu hao được xác định theo thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính về hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và các quy định khác.

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

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

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.

9. Nguyên tắc ghi nhận 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 01 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn.

- Có thời hạn thanh toán trên 01 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.

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 và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ 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.

12. 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.

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.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên hàng năm, nghị quyết Hội đồng quản trị và thông báo chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm lưu ý chứng khoán được xác lập.

13. 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 riêng 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 riêng;

- 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.

Doanh thu hợp đồng xây dựng

Doanh thu hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy:

- Đối với Các hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch: Doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với Phần Công việc đã hoàn thành do Công ty tự xác định vào ngày kế thúc kỳ kế toán năm.
- Đối với các hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện: Doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được chủ đầu tư xác nhận và được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

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 (02) 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.

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận giá vốn

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp (đối với doanh nghiệp xây lắp) bán trong năm. Ngoài ra, còn phản ánh các chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư như: Chi phí khấu hao; chi phí sửa chữa; chi phí nghiệp vụ cho thuê BĐS đầu tư theo phương thức cho thuê hoạt động (trường hợp phát sinh không lớn); chi phí nhượng bán, thanh lý BĐS đầu tư...

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.

15. 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.

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận 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...).

17. 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 ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động bao gồm Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và 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.

18. Báo cáo bộ phận

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.

19. 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, chi phí phải trả, 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 riêng khi và chỉ khi Công ty:

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

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.

20. 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.

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

1. Tiền

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	31/03/2023	01/01/2023
Tiền mặt	5.593.836.774	4.801.938.719
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	363.853.734	2.707.130.139
Cộng	5.957.690.508	7.509.068.858

2. Các khoản đầu tư tài chính

a) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (chi tiết theo từng khoản đầu tư theo tỷ lệ vốn nắm giữ và tỷ lệ quyền biểu

Chỉ tiêu	31/03/2023			01/01/2023		
	Tỷ lệ biểu quyết	Tỷ lệ sở hữu	Giá trị vốn góp	Tỷ lệ biểu quyết	Tỷ lệ sở hữu	Giá trị vốn góp
Đầu tư vào công ty liên kết						
Công ty CP Kết Cấu Thép Decofi	49%		6.314.142.912	-	-	-

3. Phải thu khách hàng

Chỉ tiêu	31/03/2023	01/01/2023
a. Ngắn hạn	62.985.840.108	116.854.309.074
Công ty CP Thương Tín Tàu Cuộc	1.700.000.000	1.800.000.000
Công ty CP Kho Lạnh Kỳ Nguyên Mới	10.531.128.038	22.346.267.579
Nguyễn Thụy Ngọc Linh	1.179.473.355	2.077.379.822
Nguyễn Đức Hưng	-	629.427.940
Trần Ngọc Tâm	8.560.625.949	-
Công ty CP TM SX XD Hưng Thịnh	1.866.301.907	1.866.301.907
Công ty Cổ Phần Đầu Tư Eras Đà Lạt	8.142.718.340	43.937.368.353
Công ty TNHH Tư Vấn Và Kinh Doanh Nhà Đạt Gia	11.071.531.736	21.991.734.180
Công ty TNHH Đầu Tư XD Và PT Green Hill	12.365.291.625	18.008.026.651
Công Ty CP Đầu Tư Phát Triển Dịch Vụ Du Lịch Hải Thuận	7.095.069.681	-
Phải thu khách hàng khác	473.699.477	4.197.802.642
b. Phải thu bên liên quan		
<i>(Xem thuyết minh phần VIII.3)</i>		
Cộng	62.985.840.108	116.854.309.074

4. Trả trước người bán ngắn hạn

Chỉ tiêu	31/03/2023	01/01/2023
a. Ngắn hạn	23.118.895.043	14.825.534.553
Công ty Cổ Phần Bê Tông Đức Trọng	-	2.343.000.000
Công ty TNHH Tư Vấn Xây Dựng Thành Lộc	-	2.003.569.830
Công ty CP Khoa Học Công Nghệ Việt Nam	526.793.636	526.793.636
Công ty TNHH SX TM Tư Vấn Xây Dựng Bình Nam Đại	4.726.989.000	4.726.989.000
Công ty TNHH Xây Dựng Cơ Điện Trí Trung	2.468.800.467	1.473.035.397
Công ty TNHH SX TM DV Xây Dựng Đức Phúc	989.903.017	-
Công ty CP Nội Thất Quốc Tế Kevin	1.440.000.000	-
Công ty TNHH Nhà Thép Trí Việt	834.229.881	-

Công ty TNHH Xây Dựng Nguyên Hưng	4.698.764.412	-
Các đối tượng khác	7.433.414.630	3.752.146.690
b. Trả trước người bán bên liên quan		
<i>(Xem thuyết minh phần VIII.3)</i>		
Cộng	23.118.895.043	14.825.534.553

5. Phải thu khác:

Chỉ tiêu	31/03/2023	01/01/2023
a. Ngắn hạn	193.860.032.143	193.909.647.942
Tạm ứng	2.100.623.902	2.173.487.083
Công ty Cổ phần Đầu tư Eras Bình Thuận (*)	83.000.000.000	83.000.000.000
Công ty TNHH Dược Liệu Xanh (**)	108.196.249.315	108.196.249.315
Phải thu khác	563.158.926	539.911.544
b. Dài hạn	247.650.000	247.650.000
Ký quỹ, ký cược dài hạn	247.650.000	247.650.000
Cộng	194.107.682.143	194.157.297.942

(*) Góp vốn hợp tác với Công ty CP Đầu tư Eras Bình Thuận theo hợp đồng hợp tác số 01/2021/HĐHT/EBT-DCF ngày 26/02/2021 để thực hiện đầu tư thi công xây dựng cơ sở hạ tầng dự án khu dân cư nông thôn Thuận quý 1 (26,81 ha) và Thuận Quý 2 (47,36 ha) tại xã Thuận Quý, huyện Hàm Thuận Nam, tỉnh Bình Thuận. Theo đó Công ty CP Đầu tư ERAS Bình Thuận sẽ làm đại diện pháp nhân để thực hiện xây dựng và kinh doanh dự án, Công ty CP Xây dựng và Thiết kế số 1 góp 83 tỷ đồng tương đương tỷ lệ 20,4%. Thời gian hợp tác 5 năm, lợi nhuận được phân chia hàng năm theo tỷ lệ góp vốn tương ứng của mỗi bên. Hiện tại dự án đang trong giai đoạn hoàn tất các thủ tục để được Cơ quan nhà nước có thẩm quyền cấp phép chấp thuận đầu tư.

(**) Góp vốn hợp tác với Công ty TNHH Dược Liệu Xanh theo hợp đồng hợp tác số 002/2021/HĐHT/DLX-DCF ngày 18/04/2021 để thực hiện dự án Cây thuốc Nam (Chè, Cà phê) có diện tích 238ha thuộc xã Lộc An, huyện Bảo Lâm và xã Hòa Linh, huyện Di Linh, tỉnh Lâm Đồng, toàn bộ phần diện tích 238ha chè và cà phê) được nhận chuyển giao quyền quản lý sản xuất và khai thác từ Công ty CP Chè Lâm Đồng. Theo đó Công ty TNHH Dược Liệu Xanh sẽ làm đại diện pháp nhân để nhận chuyển giao quyền khai thác, quản lý sản xuất và kinh doanh các sản phẩm thu được từ dự án, Công ty CP Xây dựng và Thiết kế số 1 góp vốn 108.196.249.315 đồng tương ứng tỷ lệ 7,58%. Thời gian hợp tác 22 năm, lợi nhuận được phân chia hàng năm theo tỷ lệ góp vốn tương ứng của mỗi bên.

6. Hàng tồn kho

Chỉ tiêu	31/03/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Dự phòng giảm giá	Giá gốc	Dự phòng giảm giá
Nguyên liệu, vật liệu	4.554.948.313		16.755.514.418	
Công cụ, dụng cụ	4.558.463.200		15.312.215.115	
Chi phí SXKD dở dang	54.518.850.251		34.280.424.588	
Hàng hóa	67.849.180		35.385.439	
Cộng	63.700.110.944		66.383.539.560	

7. Tài sản dở dang dài hạn :

Chỉ tiêu	31/03/2023	01/01/2023
Thi công mở rộng nối hai nhà máy Decofi	-	574.013.963
Phần mềm Fast	-	239.260.800
Cộng	-	813.274.763

8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Dụng cụ quản lý	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ					
Số dư đầu kỳ	40.234.861.506	21.834.593.976	7.904.691.102	1.286.850.128	71.260.996.712
Số tăng trong kỳ	-	39.501.767	-	185.000.000	224.501.767
- Mua mới, xây dựng		39.501.767	-	185.000.000	224.501.767
Số giảm trong kỳ	76.151.970	2.138.557.194	2.400.497.946	-	4.615.207.110
- Bán công ty con	76.151.970	2.138.557.194	2.400.497.946		4.615.207.110
Số dư cuối kỳ	40.158.709.536	19.735.538.549	5.504.193.156	1.471.850.128	66.870.291.369
GIÁ TRỊ HAO MÒN LUYỆN KẾ					
Số dư đầu kỳ	16.419.303.103	4.177.146.431	5.265.510.373	369.290.045	26.231.249.952
Số tăng trong kỳ	374.596.821	357.383.436	128.734.953	58.187.310	918.902.520
- Khấu hao trong kỳ	374.596.821	357.383.436	128.734.953	58.187.310	918.902.520
Số giảm trong kỳ	76.151.970	1.466.406.443	2.400.497.946	-	3.943.056.359
- Bán công ty con	76.151.970	1.466.406.443	2.400.497.946	-	3.943.056.359
Số dư cuối kỳ	16.717.747.954	3.068.123.424	2.993.747.380	427.477.355	23.207.096.113
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày đầu kỳ	23.815.558.403	17.657.447.545	2.639.180.729	917.560.083	45.029.746.760
Tại ngày cuối kỳ	23.440.961.582	16.667.415.125	2.510.445.776	1.044.372.773	43.663.195.256

- Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết còn sử dụng: 1.436.281.411 đồng
- Giá trị còn lại của tài sản cố định đem đi cầm cố thế chấp các khoản vay: 24.861.126.954 đồng

9. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy vi tính	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ			
Số dư đầu kỳ	10.793.470.889	673.515.000	11.466.985.889
- Số tăng trong kỳ	-	299.076.000	299.076.000
- Số giảm trong kỳ	-	38.255.000	38.255.000
Số dư cuối kỳ	10.793.470.889	934.336.000	11.727.806.889
GIÁ TRỊ HAO MÒN LUỸ KẾ			
Số dư đầu kỳ	3.524.210.064	136.546.881	3.660.756.945
- Số tăng trong kỳ	53.450.448	22.507.802	75.958.250
- Số giảm trong kỳ	-	5.440.708	5.440.708
Số dư cuối kỳ	3.577.660.512	153.613.975	3.731.274.487
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày đầu kỳ	7.269.260.825	536.968.119	7.806.228.944
Tại ngày cuối kỳ	7.215.810.377	780.722.025	7.996.532.402

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ VH dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay: 7.215.810.377 đồng
- Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 413.700.000 đồng

10. Tăng, giảm TSCĐ thuê tài chính :

Khoản mục	Phương tiện vận tải
NGUYÊN GIÁ	
Số dư đầu kỳ	2.218.272.727
- Số tăng trong kỳ	-
- Số giảm trong kỳ	-
Số dư cuối kỳ	2.218.272.727
GIÁ TRỊ HAO MÒN LUỸ KẾ	
Số dư đầu kỳ	258.588.067
- Số tăng trong kỳ	138.642.045
- Số giảm trong kỳ	-
Số dư cuối kỳ	397.230.112
GIÁ TRỊ CÒN LẠI	
Tại ngày đầu kỳ	1.959.684.660
Tại ngày cuối kỳ	1.821.042.615

11. Chi phí trả trước :

Chỉ tiêu	31/03/2023	01/01/2023
a. Ngắn hạn	867.546.029	1.023.886.884
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	307.405.820	511.755.251
- Các khoản khác	560.140.209	512.131.633
b. Dài hạn	16.751.550.038	8.448.866.465
- Chi phí sửa chữa, cải tạo	1.005.923.219	1.207.107.860
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	15.745.626.819	7.241.758.605
Cộng	17.619.096.067	9.472.753.349

12. Vay và nợ thuê tài chính:

Chỉ tiêu	31/03/2023		Phát sinh trong kỳ		01/01/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	103.375.827.657	103.375.827.657	49.189.823.814	41.245.620.828	95.431.624.671	95.431.624.671
Vay ngắn hạn	101.555.751.657	101.555.751.657	48.734.804.814	40.790.601.828	93.611.548.671	93.611.548.671
- Công ty Cổ phần Đầu tư Eras Holdings (a1)	13.000.000.000	13.000.000.000	-	-	13.000.000.000	13.000.000.000
- Ngân hàng TMCP Nam Á-CN An Đông (a2)	88.555.751.657	88.555.751.657	48.734.804.814	40.790.601.828	80.611.548.671	80.611.548.671
Vay dài hạn đến hạn trả	1.820.076.000	1.820.076.000	455.019.000	455.019.000	1.820.076.000	1.820.076.000
- Ngân hàng TMCP Nam Á-CN An Đông (b1)	1.820.076.000	1.820.076.000	455.019.000	455.019.000	1.820.076.000	1.820.076.000
b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	5.223.813.340	5.223.813.340	-	569.397.300	5.793.210.640	5.793.210.640
Vay dài hạn	3.721.491.940	3.721.491.940	-	455.019.000	4.176.510.940	4.176.510.940
- Ngân hàng TMCP Nam Á-CN An Đông (b1)	3.721.491.940	3.721.491.940	-	455.019.000	4.176.510.940	4.176.510.940
Nợ thuê tài chính dài hạn	1.502.321.400	1.502.321.400	-	114.378.300	1.616.699.700	1.616.699.700
- CT TNHH MTV Cho thuê tài chính Ngân hàng Sài Gòn Thương Tín (b2)	1.502.321.400	1.502.321.400	-	114.378.300	1.616.699.700	1.616.699.700
Tổng cộng	108.599.640.997	108.599.640.997	49.189.823.814	41.815.018.128	101.224.835.311	101.224.835.311

(a1) Vay ngắn hạn Công ty Cổ phần Đầu tư Eras Holdings theo hợp đồng vay tiền số 001/HĐVT/ERH-DCF ngày 06/05/2021 và các phụ lục hợp đồng số 01/PL/HĐVT-ERH-DCF ngày 05/11/2021 (LS: 11%/năm), 02/PL/HĐVT-ERH-DCF ngày 06/05/2022 thời hạn vay 12 tháng, lãi suất 11%/năm, 03/PL/HĐVT-ERH-DCF ngày 03/08/2022 (LS: 10%/năm); 04/PL/HĐVT-ERH-DCF ngày 31/01/2023 (LS:13%/năm), Số dư tại 31/03/2023 là 13.000.000.000 VNĐ. Biện pháp đảm bảo tiền vay: Tín chấp

(a2) Vay ngắn hạn Ngân hàng Thương mại Cổ phần Nam Á - CN An Đông theo hợp đồng tín dụng số 0653/2021/902-CV ngày 29/12/2021 và các thỏa thuận sửa đổi bổ sung số 01/SĐ-0653/2021/902-CV ngày 22/04/2022; số 02/SĐ-0653/2021/902-CV ngày 29/06/2022, số 03/SĐ-0653/2021/902-CV ngày 05/07/2022; số 04/SĐ-0653/2021/902-CV ngày 22/07/2022; số 05/SĐ-0653/2021/902-CV ngày 01/11/2022 hạn mức cho vay tối đa 250.000.000.000 VNĐ, thời hạn vay 12 tháng, lãi suất theo từng giấy nhận nợ, mục đích vay: bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh xây dựng và phát hành chứng thư bảo lãnh, mục đích vay chi tiết theo từng giấy nhận nợ. Tài sản đảm bảo được ghi chi tiết trong hợp đồng và các thỏa thuận sửa đổi bổ sung số 01/SĐ-0653/2021/902-CV ngày 22/04/2022; số 02/SĐ-0653/2021/902-CV ngày 29/06/2022; số 03/SĐ-0653/2021/902-CV ngày 05/07/2022; số 04/SĐ-0653/2021/902-CV ngày 22/07/2022; số 05/SĐ-0653/2021/902-CV ngày 01/11/2022. Số dư tại 31/03/2023 là 88.555.751.657 VNĐ

(b1) Vay dài hạn Ngân hàng Thương mại Cổ phần Nam Á - CN An Đông theo hợp đồng tín dụng dư nợ giảm dần số 0171/2021/902-CV ngày 17/03/2021 và các thỏa thuận sửa đổi bổ sung số 01/SĐ-0171/2021/902-CV ngày 05/10/2021; số 02/SĐ-0171/2021/902-CV ngày 29/02/2021, Số tiền vay tối đa 50.000.000.000 VNĐ, thời hạn vay 60 tháng, lãi suất theo từng giấy nhận nợ, mục đích vay: đầu tư xây dựng, mở rộng xưởng kết cấu thép, đầu tư máy móc thiết bị phục vụ sản xuất kinh doanh. Khoản vay được bảo đảm theo hợp đồng thế chấp tài sản số 0002/2021/902-BĐ ngày 07/01/2021, hợp đồng thế chấp tài sản số 0033/2021/902-BĐ ngày 05/10/2021, thỏa thuận sửa đổi bổ sung số 01/SĐ-0171/2021/902-CV ngày 05/10/2021; số 02/SĐ-0171/2021/902-CV ngày 29/02/2021. Số dư tại 31/03/2023 là 5.541.567.940 VNĐ (Trong đó vay dài hạn đến hạn trả là 1.820.076.000 VNĐ)

(b2) Nợ dài hạn Công ty TNHH MTV Cho thuê Tài Chính Ngân Hàng Sài Gòn Thương Tín theo hợp đồng cho thuê tài chính số SBL010202206030 ngày 20/06/2022 và SBL010202207046 ngày 26/07/2022, số tiền nợ tối đa 2.153.000.000 VNĐ, thời hạn nợ 48 tháng, lãi suất 9%/năm; Mục đích nợ: mua xe phục vụ sản xuất kinh doanh, số dư tại thời điểm 31/03/2023 là 1.502.321.400 VNĐ.

c. Chi tiết thanh toán nợ thuê tài chính :

Đối tượng	Kỳ này			Kỳ trước		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Từ 1 năm trở xuống						
Từ 1 năm đến 5 năm	159.798.700	45.420.400	114.378.300	186.818.000	72.439.700	114.378.300
Trên 5 năm						
Cộng	159.798.700	45.420.400	114.378.300	186.818.000	72.439.700	114.378.300

d. Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán : không

e. Thuyết minh chi tiết các khoản vay và nợ thuê tài chính đối với các bên liên quan: không

13. Phải trả người bán

Chỉ tiêu	31/03/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	34.092.556.331	34.092.556.331	48.367.926.941	48.367.926.941
Công ty CP Đầu Tư 3T	6.001.423.780	6.001.423.780	5.736.940.440	5.736.940.440
Công ty TNHH Đầu tư và XD INDEC	4.095.678.380	4.095.678.380	4.095.678.380	4.095.678.380
Công ty CP công trình Giao thông Công chánh	2.130.915.571	2.130.915.571	2.130.915.571	2.130.915.571
Công ty TNHH Thép Trường Thịnh	2.206.922.983	2.206.922.983	1.667.267.592	1.667.267.592
Công ty TNHH Xây dựng Kotnam	1.996.445.098	1.996.445.098	-	-
Công ty CP Đầu tư Thương Mại SMC	2.908.375.976	2.908.375.976	-	-
Công ty Cp Kết Cấu Thép Decofi	2.204.216.287	2.204.216.287	-	-
Phải trả cho các đối tượng khác	12.548.578.256	12.548.578.256	34.737.124.958	34.737.124.958
b. Các khoản phải trả người bán dài hạn	-	-	-	-
Cộng	34.092.556.331	34.092.556.331	48.367.926.941	48.367.926.941

d. Phải trả người bán là các bên liên quan : Xem thuyết minh phần VIII.3

14. Người mua trả tiền trước

Chỉ tiêu	31/03/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	11.794.159.024	11.794.159.024	8.491.175.005	8.491.175.005
Công Ty TNHH RK RESOURCES	1.119.803.255	1.119.803.255	7.316.257.201	7.316.257.201
Công Ty CP Khai Thác Và Phát Triển Quỹ Đất DMP Group	6.556.130.532	6.556.130.532	299.089.488	299.089.488
Công ty TNHH Biển Quê Hương - Phan Thiết	2.841.045.642	2.841.045.642	-	-
Lê Quang Nhân	1.228.189.315	1.228.189.315	809.166.297	809.166.297
Phải trả cho các đối tượng khác	48.990.280	48.990.280	66.662.019	66.662.019
Cộng	11.794.159.024	11.794.159.024	8.491.175.005	8.491.175.005

15. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước:

a. Phải nộp

Chỉ tiêu	01/01/2023	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	31/03/2023
Thuế giá trị gia tăng	1.564.982.895	614.320.915	1.596.269.568	583.034.242
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.482.809.930	222.254.753	1.512.546.349	192.518.334
Thuế thu nhập cá nhân	375.984.148	408.167.507	672.981.733	111.169.922
Thuế đất, tiền thuê đất	10.000	3.266.550	3.276.550	-
Các loại thuế khác	-	4.225.419	4.225.419	-
Cộng	3.423.786.973	1.252.235.144	3.789.299.619	886.722.498

16. Chi phí phải trả:

Chỉ tiêu	31/03/2023	01/01/2023
a. Ngắn hạn		
Trích trước chi phí công trình	2.436.840.032	22.196.311.916
Trích trước lãi vay	1.169.643.836	786.054.795
Chi phí trích trước khác	-	290.000.000
b. Dài hạn	-	-
Cộng	3.606.483.868	23.272.366.711

17. Phải trả khác:

Chỉ tiêu	31/03/2023	01/01/2023
a. Ngắn hạn		
Kinh phí công đoàn	191.180.800	93.949.300
Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp	-	578.025
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	615.356.950	615.356.950
Công ty Cp Kết Cấu Thép Decofi	165.000.000	-
Trợ cấp thôi việc	-	93.544.149
Phan Duy Quang	-	4.716.178.907
Các khoản phải trả, phải nộp khác	233.525.667	354.363.160
Cộng	1.205.063.417	5.873.970.491

Chỉ tiêu	31/03/2023	01/01/2023
b. Dài hạn (nhận ký quỹ, ký cược dài hạn):	2.000.000.000	3.890.000.000

18. Vốn chủ sở hữu

a- Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối vào các quỹ	Cộng
A	1	2	8	7	
Số dư đầu năm trước	150.000.000.000	100.873.505.300	29.380.923.738	114.668.321	280.369.097.359
- Lãi trong năm trước	-	-	-	7.045.263.717	7.045.263.717
Số dư đầu năm nay	150.000.000.000	100.873.505.300	29.380.923.738	7.159.932.038	287.414.361.076
- Lãi trong kỳ này	-	-	-	126.797.783	126.797.783
- Giảm quỹ đầu tư thanh lý công ty con	-	-	(272.386.407)	272.386.407	-
Số dư cuối kỳ này	150.000.000.000	100.873.505.300	29.108.537.331	7.559.116.228	287.541.158.859

b- Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu:

Chỉ tiêu	31/03/2023	01/01/2023
- CT TNHH Sản xuất thương mại và dịch vụ Thái Hưng Long	60.000.000.000	60.000.000.000
- CT TNHH Sản xuất Xuất nhập khẩu TMDV Tổng hợp Hoàng Vũ	41.194.700.000	41.194.700.000
- CT Cổ phần Đầu tư 3T	9.297.590.000	7.211.000.000
- Cổ đông khác	39.507.710.000	41.594.300.000
Cộng	150.000.000.000	150.000.000.000

c- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận:

Chỉ tiêu	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	150.000.000.000	150.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	150.000.000.000	150.000.000.000
- Cổ tức và lợi nhuận đã chia		

d- Cổ phiếu:

Chỉ tiêu	31/03/2023	01/01/2023
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	15.000.000	15.000.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	15.000.000	15.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	15.000.000	15.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	15.000.000	15.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	15.000.000	15.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi		

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 đồng

đ. Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:
 - + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:
 - + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:

e- Các quỹ của doanh nghiệp:

- Quỹ đầu tư phát triển
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

g- Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.

19. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

Chỉ tiêu	31/03/2023	01/01/2023
a. Nợ khó đòi đã xử lý	1.929.280.509	1.929.280.509

20. Các thông tin khác: không

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

Chỉ tiêu	Quý 1/2023	Quý 1/2022	Lũy kế 3 tháng kỳ này	Lũy kế 3 tháng kỳ trước
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	74.158.546.028	75.756.055.679	74.158.546.028	75.756.055.679
a. Doanh thu				
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	70.286.382.313	73.398.046.588	70.286.382.313	73.398.046.588
- Doanh thu bán hàng hóa, cung cấp dịch vụ	3.872.163.715	2.358.009.091	3.872.163.715	2.358.009.091
b. Doanh thu đối với các bên liên quan: <i>(Xem thuyết minh phần VIII.3)</i>				

2. Giá vốn hàng bán:

Chỉ tiêu	Quý 1/2023	Quý 1/2022	Lũy kế 3 tháng kỳ này	Lũy kế 3 tháng kỳ trước
- Giá vốn của hợp đồng xây dựng	61.466.544.817	70.747.532.276	61.466.544.817	70.747.532.276
- Giá vốn bán hàng và cung cấp dịch vụ	2.331.568.487	336.626.810	2.331.568.487	336.626.810
Cộng	63.798.113.304	71.084.159.086	63.798.113.304	71.084.159.086

3. Doanh thu hoạt động tài chính:

Chỉ tiêu	Quý 1/2023	Quý 1/2022	Lũy kế 3 tháng kỳ này	Lũy kế 3 tháng kỳ trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	21.229.612	3.598.242	21.229.612	3.598.242
Cộng	21.229.612	3.598.242	21.229.612	3.598.242

4. Chi phí tài chính:

Chỉ tiêu	Quý 1/2023	Quý 1/2022	Lũy kế 3 tháng kỳ này	Lũy kế 3 tháng kỳ trước
- Lãi tiền vay	3.208.313.708	595.759.371	3.208.313.708	595.759.371
- Thanh lý công ty con	779.660.599	-	779.660.599	-
Cộng	3.987.974.307	595.759.371	3.987.974.307	595.759.371

5. Thu nhập khác

Chỉ tiêu	Quý 1/2023	Quý 1/2022	Lũy kế 3 tháng kỳ này	Lũy kế 3 tháng kỳ trước
- Thanh lý, nhượng bán tài sản	-	181.818	-	181.818
- Thanh lý phế liệu	89.512.326	-	89.512.326	-
- Thu nhập khác	139.226.037	701	139.226.037	701
Cộng	228.738.363	182.519	228.738.363	182.519

6. Chi phí khác

Chỉ tiêu	Quý 1/2023	Quý 1/2022	Lũy kế 3 tháng kỳ này	Lũy kế 3 tháng kỳ trước
- Chi phí phạt thuế, truy nộp thuế	1.225.419	-	1.225.419	-
- Chi phí khác	71.572.011	200.000	71.572.011	200.000
Cộng	72.797.430	200.000	72.797.430	200.000

7. Chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh

Chỉ tiêu	Quý 1/2023	Quý 1/2022	Lũy kế 3 tháng kỳ này	Lũy kế 3 tháng kỳ trước
CP nhân viên quản lý	3.824.382.282	2.848.193.669	3.824.382.282	2.848.193.669
CP nguyên liệu, vật liệu, công cụ	539.393.833	154.444.612	539.393.833	154.444.612
CP khấu hao TSCĐ	251.997.668	235.672.858	251.997.668	235.672.858
CP dịch vụ mua ngoài	518.109.501	463.540.400	518.109.501	463.540.400
CP bằng tiền khác	1.070.558.289	301.705.357	1.070.558.289	301.705.357
Cộng	6.204.441.573	4.003.556.896	6.204.441.573	4.003.556.896

8. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố:

Chỉ tiêu	Quý 1/2023	Quý 1/2022	Lũy kế 3 tháng kỳ này	Lũy kế 3 tháng kỳ trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	32.659.548.699	10.500.039.572	32.659.548.699	10.500.039.572
- Chi phí nhân công	9.662.845.648	9.777.520.460	9.662.845.648	9.777.520.460
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.133.502.815	924.422.721	1.133.502.815	924.422.721
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	47.484.247.552	30.670.234.148	47.484.247.552	30.670.234.148
- Chi phí khác bằng tiền	1.113.835.826	1.958.747.516	1.113.835.826	1.958.747.516
Cộng	92.053.980.540	53.830.964.417	92.053.980.540	53.830.964.417

9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành:

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

Chỉ tiêu	Quý 1/2023	Quý 1/2022	Lũy kế 3 tháng kỳ này	Lũy kế 3 tháng kỳ trước
a- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành				
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	345.187.389	76.161.087	345.187.389	76.161.087
- Các khoản điều chỉnh tăng tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	764.252.084	-	764.252.084	-
- Các khoản điều chỉnh giảm tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	17.491.444	-	17.491.444	-
b- Tổng lợi nhuận tính thuế	1.091.948.029	76.161.087	1.091.948.029	76.161.087
c- Thuế suất thuế TNDN	20%	20%	20%	20%
d- Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành (b x c)	218.389.606	-	218.389.606	15.232.217

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

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo chuyển tiền tệ trong tương lai : không
2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng trong tương lai : không

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:
2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:
3. Thông tin về các bên liên quan:

Lương, thù lao của thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban kiểm soát, Kế toán trưởng trong kỳ như sau:

	Họ và tên	Chức danh	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022
I	Hội đồng quản trị, Ban TGD			
1	Ông Phạm Hùng Cường	TV.HĐQT	-	69.000.000
2	Ông Hồng Tài	Tổng GD	-	135.985.063
3	Ông Nguyễn Minh Tâm	Tổng GD	179.991.001	31.153.846
4	Ông Lư Trung Thạch	Phó Tổng GD	-	70.960.827
5	Ông Chu Quang Huân	Phó Tổng GD	165.016.292	-
II	Các thành viên chủ chốt khác			
1	Bà Đặng Thị Ánh Quyên	Kế toán trưởng	-	64.202.846
2	Ông Dương Đình Tâm	Kế toán trưởng	97.506.475	-

Trong kỳ Công ty có phát sinh các nghiệp vụ chủ yếu với các bên liên quan (chưa bao gồm VAT) như sau:

	Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch Quý 1/2023 (VNĐ)
1	Công ty Cổ phần Đầu tư Eras Holdings	Bên liên quan	Lãi vay	383.589.041
2	Công ty TNHH Biển Quê Hương Phan Thiết	Bên liên quan	Thi công xây dựng	5.484.198.140
3	Công ty Cổ phần Kho lạnh Kỳ Nguyên Mới	Bên liên quan	Cho thuê văn phòng Tiền điện thi công	28.735.127 2.948.752
4	Công ty Cổ phần Đầu tư 3T	Bên liên quan	Mua hàng Bán hàng	5.455.839.799 -
5	Công ty Cổ phần chứng khoán Bảo Minh		Phí tư vấn	50.000.000
6	Công ty Cổ phần Đầu tư Eras Đà Lạt	Bên liên quan	Thi công xây dựng	2.041.028.369
7	Công Ty Cổ Phần Kết Cấu Thép Decofi	Bên liên quan	Cho thuê xưởng Tiền điện Mua hàng	2.000.000.001 160.081.701 23.533.801

Cho đến cuối kỳ, các khoản công nợ 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) (VNĐ)
1	Công ty Cổ phần Đầu tư Eras Holdings	Bên liên quan	Phải trả tiền vay Phải trả lãi vay	(13.000.000.000) (1.169.643.836)
2	Công ty TNHH Biển Quê Hương Phan Thiết	Bên liên quan	Thi công xây dựng	(2.841.045.642)
3	Công ty Cổ phần Kho lạnh Kỳ Nguyên Mới	Bên liên quan	Thi công xây dựng	10.531.128.038

4	Công ty Cổ phần Đầu tư 3T	Bên liên quan	Phải trả tiền hàng	(6.001.423.780)
5	Công ty Cổ phần Đầu tư Eras Đà Lạt	Bên liên quan	Thi công xây dựng	8.142.718.340
6	Nguyễn Thụy Ngọc Linh	Bên liên quan	Phải thu thi công	1.179.473.355
7	Công Ty Cổ Phần Kết Cấu Thép Decofi	Bên liên quan	Cho thuê xưởng	36.283.610
			Tiền cọc	(2.000.000.000)
			Mua hàng	(1.505.197.828)
			Phải trả khác	(165.000.000)

4. Thông tin về bộ phận

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh: Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là xây dựng, do đó không trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh.

Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý: Công ty chỉ hoạt động trong khu vực địa lý Việt Nam.

Khu vực kinh doanh: Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là xây dựng, do đó không trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

5. Tài sản đảm bảo

Tại ngày 31/03/2023, Công ty có thể chấp tài sản để đảm bảo cho các khoản vay (xem thuyết minh số V.9 và V.10, V.15), thế chấp quyền sử dụng đất tại xã Tân Hiệp, Tân Uyên, Bình Dương để bảo lãnh cho nghĩa vụ vay vốn của Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Nhà Giá phát tại Ngân hàng TMCP Nam Á, Công ty không nắm giữ tài sản đảm bảo nào của đơn vị khác.

6. 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.

7. 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 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.

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	157.602.928.554	7.223.813.340	164.826.741.894
Các khoản vay	103.375.827.657	5.223.813.340	108.599.640.997
Phải trả người bán	34.092.556.331	-	34.092.556.331
Người mua trả trước	11.794.159.024	-	11.794.159.024
Chi phí phải trả	3.606.483.868	-	3.606.483.868
Phải trả khác	4.733.901.674	2.000.000.000	6.733.901.674
Số đầu kỳ	189.626.163.623	9.683.210.640	199.309.374.263
Các khoản vay	95.431.624.671	5.793.210.640	101.224.835.311
Phải trả người bán	48.367.926.941	-	48.367.926.941
Người mua trả trước	8.491.175.005	-	8.491.175.005
Chi phí phải trả	23.272.366.711	-	23.272.366.711
Phải trả khác	14.063.070.295	3.890.000.000	17.953.070.295

8. 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. Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro do thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo là không đáng kể hoặc nợ phải trả tài chính có lãi suất cố định.

- 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.

9. Thông tin so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên báo cáo tài chính năm 2022.

10. Thông tin về hoạt động liên tục

Trong kỳ, 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 riêng của Công ty được lập trên cơ sở giả định Công ty sẽ hoạt động liên tục.

TP.HCM, ngày 16 tháng 04 năm 2023



ĐẶNG THỊ XINH
Người lập biểu



DƯƠNG ĐÌNH TÂM
Kế toán trưởng



NGUYỄN MINH TÂM
Tổng Giám đốc

**CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG
VÀ THIẾT KẾ SỐ 1**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

Số: 57/2023/CV-DCF

Tp.HCM, ngày 27 tháng 04 năm 2023

*“V/v Giải trình lợi nhuận sau thuế trên BCTC
Quý 1 năm 2023 thay đổi so với cùng kỳ”*

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

Căn cứ Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài Chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, giải trình lợi nhuận sau thuế trên kết quả kinh doanh quý 1 năm 2023 thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước, lợi nhuận sau thuế quý 1 năm 2022 lãi chuyển từ lỗ báo cáo cùng kỳ năm trước,

Công ty CP Xây dựng và Thiết kế Số 1 (Mã CK: DCF) xin giải trình biến động lợi nhuận sau thuế như sau:

Chỉ tiêu	Quý 1 Năm 2023	Quý 1 Năm 2022	Lý do
BÁO CÁO TÀI CHÍNH - CÔNG TY MẸ Lợi nhuận sau thuế	109.306.339 đ	76.161.087 đ	LN sau thuế TNDN thay đổi từ 10% trở lên
BÁO CÁO TÀI CHÍNH - HỢP NHẤT Lợi nhuận sau thuế	126.797.783 đ	76.161.087 đ	LN sau thuế TNDN thay đổi từ 10% trở lên

Chênh lệch lợi nhuận sau thuế trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh thay đổi từ 10% trở lên

Quý 1 năm 2022 là thời gian dịch Covid còn diễn biến xấu dẫn đến thời gian thi công kéo dài nên giá vốn tăng cao. Quý 1 năm 2023 công ty tái cấu trúc quy mô lớn và đầu tư mới trang thiết bị, đẩy mạnh rút ngắn thời gian hoạt động thi công, vì vậy lợi nhuận sau thuế quý 1 năm 2023 cao hơn so với quý 1 năm 2022 (Công ty mẹ: 144%; hợp nhất: 167%).

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu VT



TỔNG GIÁM ĐỐC

NGUYỄN MINH TÂM