

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN  
ĐẦU TƯ DIN CAPITAL**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT**  
Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023



# CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ DIN CAPITAL

Địa chỉ: 233 Điện Biên Phủ, Phường Hòa Khê, Quận Thanh Khê, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

---

## MỤC LỤC

	<b>Trang</b>
BÁO CÁO CỦA CHỦ TỊCH HĐQT VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	1 – 2
BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ	3 – 4
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT	
Bảng cân đối kế toán giữa niên độ	5 – 6
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ	7
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ	8
Bản thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ	9 – 39

## **BÁO CÁO CỦA CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Chủ tịch Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư Din Capital (dưới đây gọi tắt là "Công ty") trình bày báo cáo này cùng với các báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đính kèm đã được soát xét của Công ty cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023.

Các thành viên Hội đồng quản trị, Ban kiểm toán nội bộ, Ban kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này của Công ty bao gồm:

### **Hội đồng quản trị**

<u>Tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Ông Lê Trường Kỳ	Chủ tịch
Ông Đặng Tiến Đức	Phó Chủ tịch
Bà Huỳnh Phước Huyền Vy	Thành viên
Ông Nguyễn Khánh Lâm	Thành viên (Miễn nhiệm ngày 01/04/2023)
Ông Nguyễn Ngọc Tuấn	Thành viên (Bổ nhiệm ngày 25/04/2023)
Ông Morii Takayuki	Thành viên

### **Ban kiểm toán nội bộ**

<u>Tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Bà Nguyễn Thị Minh Phượng	Thành viên (Bổ nhiệm ngày 19/06/2023)

### **Ban kiểm soát**

<u>Tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Ông Lê Anh Long	Trưởng ban
Bà Nguyễn Thị Minh Phượng	Thành viên (Miễn nhiệm ngày 25/04/2023)
Ông Chu Văn Tuấn	Thành viên
Ông Trần Cảnh Thành	Thành viên

### **Ban Tổng Giám đốc**

<u>Tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Ông Đặng Tiến Đức	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Văn Triều	Phó Tổng Giám đốc
Bà Nguyễn Thị Thảo	Phó Tổng Giám đốc

### **NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT**

Người đại diện theo pháp luật trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này của Công ty là ông Lê Trường Kỳ, Chủ tịch Hội đồng quản trị và ông Đặng Tiến Đức, Tổng Giám đốc.

### **TRÁCH NHIỆM CỦA CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Chủ tịch Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ hằng kỳ phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính giữa niên độ cũng như kết quả kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ của Công ty trong kỳ. Trong việc lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này, Chủ tịch Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ Chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính riêng giữa niên độ hay không;
- Lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục; và
- Thiết kế và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính riêng giữa niên độ hợp lý nhằm hạn chế sai sót và gian lận.

**BÁO CÁO CỦA CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP THEO)**

Chủ tịch Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo rằng các sổ sách kế toán giữa niên độ được ghi chép phù hợp và lưu giữ đầy đủ để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính giữa niên độ của Công ty tại bất kỳ thời điểm nào và báo cáo tài chính riêng giữa niên độ được lập tuân thủ các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam cũng như các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam. Chủ tịch Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn tài sản của Công ty và thực hiện những biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và vi phạm khác.

Chủ tịch Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên khi lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

**KIỂM TOÁN VIÊN**

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán – Thẩm định giá và Tư vấn ECOVIS AFA VIỆT NAM (Trụ sở chính: Số 142 đường Xô Viết Nghệ Tĩnh, Phường Hòa Cường Nam, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam; Điện thoại: (84) 0236.363.3333; Fax: (84) 0236.363.3338; Website: [www.ecovis.com/vietnam/audit](http://www.ecovis.com/vietnam/audit)).

**CÔNG BỐ BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ**

Chủ tịch Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty công bố rằng, báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính giữa niên độ của Công ty vào ngày 30 tháng 06 năm 2023, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam.

Thay mặt và đại diện cho Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc



**Lê Trường Kỳ**

**Chủ tịch Hội đồng quản trị**

Tp. Đà Nẵng, ngày 29 tháng 08 năm 2023



Số: 346/2023/BCSX-E.AFA

**BÁO CÁO SOÁT XÉT**  
**THÔNG TIN TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ**

**Kính gửi: Các cổ đông**  
**Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ DIN CAPITAL**

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư Din Capital (Sau đây gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 29 tháng 08 năm 2023, từ trang 05 đến trang 39, bao gồm Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30 tháng 06 năm 2023, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ.

***Trách nhiệm của Chủ tịch Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc***

Chủ tịch Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư Din Capital chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính riêng giữa niên độ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Chủ tịch Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

***Trách nhiệm của Kiểm toán viên***

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

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

**BÁO CÁO SOÁT XÉT  
THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**

**Kết luận của kiểm toán viên**

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của đơn vị tại ngày 30 tháng 06 năm 2023, và kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của đơn vị cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.



**Phạm Quang Trung**  
**Tổng Giám đốc**

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán số:  
1334-2023-240-1

**Công ty TNHH Kiểm toán – Thẩm định giá và Tư vấn ECOVIS AFA VIỆT NAM**  
Đà Nẵng, ngày 29 tháng 08 năm 2023

*Như đã trình bày tại Mục 2.1 của Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả 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 ngoài Việt Nam.*

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**

Tại ngày 30/06/2023

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	TM	Tại ngày 30/06/2023	Tại ngày 01/01/2023
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>53.313.594.305</b>	<b>63.702.953.419</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>4.1</b>	<b>2.849.505.899</b>	<b>2.345.074.254</b>
1. Tiền	111		2.849.505.899	2.345.074.254
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>4.4</b>	<b>6.890.000</b>	<b>3.290.000</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		20.530.730	20.530.730
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		(13.640.730)	(17.240.730)
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>46.949.245.548</b>	<b>57.923.765.679</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	4.2	52.339.790.424	63.658.728.599
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	4.3	7.413.593.876	7.417.851.636
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	4.5	1.349.467.775	1.715.459.535
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	4.6	(14.153.606.527)	(14.868.274.091)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>4.7</b>	<b>2.810.866.656</b>	<b>2.927.899.791</b>
1. Hàng tồn kho	141		2.810.866.656	2.927.899.791
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>697.086.202</b>	<b>502.923.695</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	4.8	440.936.178	191.322.245
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	55.451.426
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	4.9	256.150.024	256.150.024
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>81.517.442.287</b>	<b>102.222.604.747</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>41.780.115.106</b>	<b>47.657.240.938</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	4.10	41.780.115.106	47.657.240.938
Nguyên giá	222		185.125.864.606	185.125.864.606
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(143.345.749.500)	(137.468.623.668)
2. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		-	-
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>4.4</b>	<b>37.391.497.481</b>	<b>52.129.787.481</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		26.509.490.000	41.247.780.000
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		11.060.000.000	11.060.000.000
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(277.992.519)	(277.992.519)
4. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		100.000.000	100.000.000
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>2.345.829.700</b>	<b>2.435.576.328</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	4.8	2.345.829.700	2.435.576.328
2. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>134.831.036.592</b>	<b>165.925.558.166</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ DIN CAPITAL**

Địa chỉ: 233 Điện Biên Phủ, Phường Hòa Khê, Quận Thanh Khê, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

**Mẫu số B 01a – DN**(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**

Tại ngày 30/06/2023

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Tại ngày 30/06/2023	Tại ngày 01/01/2023
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>12.505.609.097</b>	<b>45.292.163.401</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>11.559.236.497</b>	<b>43.115.230.801</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	4.11	8.145.695.156	9.046.275.951
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	4.12	7.017.330	15.072.619.074
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	4.9	154.922.717	107.746.856
4. Phải trả người lao động	314		161.653.467	400.296.333
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	4.13	46.015.331	42.083.533
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	4.14	347.443.838	341.166.552
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	4.15	2.626.120.000	18.080.548.182
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		70.368.658	24.494.320
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>946.372.600</b>	<b>2.176.932.600</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	4.16	946.372.600	2.176.932.600
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>122.325.427.495</b>	<b>120.633.394.765</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>4.17</b>	<b>122.325.427.495</b>	<b>120.633.394.765</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		89.099.810.000	89.099.810.000
Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		89.099.810.000	89.099.810.000
Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		49.416.000	49.416.000
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		7.752.997.505	7.752.997.505
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		25.423.203.990	23.731.171.260
LNST chưa phân phối lũy kể đến CK trước	421a		23.685.296.922	28.493.997.561
LNST chưa phân phối kỳ này	421b		1.737.907.068	(4.762.826.301)
<b>II. Nguồn kinh phí, quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>134.831.036.592</b>	<b>165.925.558.166</b>



**Lê Trường Kỳ**  
 Chủ tịch Hội đồng quản trị  
 Tp. Đà Nẵng, ngày 29 tháng 08 năm 2023

**Nguyễn Thị Thảo**  
 Kế toán trưởng

**Phạm Văn Phước**  
 Người lập



**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ DIN CAPITAL**

Địa chỉ: 233 Điện Biên Phủ, Phường Hòa Khê, Quận Thanh Khê, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

**Mẫu số B 02a – DN**

((Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

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

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2023

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Kỳ này	Kỳ trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	5.1	15.920.485.754	76.950.961.273
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		15.920.485.754	76.950.961.273
4. Giá vốn hàng bán	11	5.2	14.956.726.259	71.775.081.948
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		963.759.495	5.175.879.325
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.3	1.726.343.537	113.887.789
7. Chi phí tài chính	22	5.4	658.942.483	1.159.230.606
<i>Trong đó, chi phí lãi vay</i>	23		662.542.483	1.159.230.606
8. Chi phí bán hàng	25	5.5	24.967.275	164.577.850
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	5.6	259.935.280	3.711.862.180
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		1.746.257.994	254.096.478
11. Thu nhập khác	31	5.7	-	310.110.131
12. Chi phí khác	32	5.8	8.350.926	10.774.351
13. Lợi nhuận khác	40		(8.350.926)	299.335.780
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		1.737.907.068	553.432.258
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	5.10	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		1.737.907.068	553.432.258

**Lê Trương Kỳ****Chủ tịch Hội đồng quản trị**

Tp. Đà Nẵng, ngày 29 tháng 08 năm 2023

**Nguyễn Thị Thảo****Kế toán trưởng****Phạm Văn Phước****Người lập**

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

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2023

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Kỳ này	Kỳ trước
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		1.737.907.068	553.432.258
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
Khấu hao Tài sản cố định và Bất động sản đầu tư	02		5.877.125.832	7.114.552.223
Các khoản dự phòng	03		(718.267.564)	806.555.121
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1.726.343.537)	(304.588.744)
Chi phí lãi vay	06		662.542.483	1.159.230.606
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	08		<b>5.832.964.282</b>	<b>9.329.181.464</b>
Tăng, giảm các khoản phải thu	09		11.748.233.916	24.632.838.330
Tăng, giảm hàng tồn kho	10		117.033.135	6.975.732.780
Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(16.220.491.894)	5.135.372.304
Tăng giảm chi phí trả trước	12		(159.867.305)	2.869.543.626
Tiền lãi vay đã trả	14		(589.491.049)	(954.163.088)
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		-	(251.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		<b>728.381.085</b>	<b>47.737.505.416</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
1. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	5.348.414.273
2. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	(20.000.000.000)
3. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		14.738.290.000	-
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1.722.748.742	4.366.276
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		<b>16.461.038.742</b>	<b>(14.647.219.451)</b>
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
1. Tiền thu từ đi vay	33	6.1	-	7.230.918.354
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	6.2	(16.684.988.182)	(39.786.484.354)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		<b>(16.684.988.182)</b>	<b>(32.555.566.000)</b>
<b>LƯU CHUYỂN THUẦN TRONG KỶ</b>	<b>50</b>		<b>504.431.645</b>	<b>534.719.965</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		2.345.074.254	3.803.348.767
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
<b>TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI KỶ</b>	<b>70</b>		<b>2.849.505.899</b>	<b>4.338.068.732</b>



Lê Trường Kỳ  
Chủ tịch Hội đồng quản trị  
Tp. Đà Nẵng, ngày 29 tháng 08 năm 2023

Nguyễn Thị Thảo  
Kế toán trưởng

Phạm Văn Phước  
Người lập



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

**1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY**

**1.1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư Din Capital (dưới đây gọi tắt là “Công ty”) trước đây là Công ty Cổ phần Pacific Dinco được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 321032000105 ngày 05 tháng 01 năm 2010 do Ủy ban Nhân dân Thành phố Đà Nẵng và các Giấy phép thay đổi sau đó với lần thay đổi gần đây nhất là vào ngày 16 tháng 05 năm 2023. Ngày 15 tháng 05 năm 2021, Công ty đổi tên thành Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư Din Capital theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0401333013 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp.

Ngày 14 tháng 05 năm 2015, Công ty chính thức được cấp phép đăng ký giao dịch chứng khoán tại Trung tâm giao dịch chứng khoán Hà Nội theo Quyết định số 27/2015/GCNCP-VSD ngày 14 tháng 05 năm 2015 của Trung tâm lưu ký chứng khoán Việt Nam. Ngày 02 tháng 07 năm 2015, Công ty chính thức được niêm yết giao dịch chứng khoán tại Trung tâm giao dịch chứng khoán Thành phố Hà Nội theo quyết định số 407/QĐ-SGDHN ngày 02 tháng 07 năm 2015 của Tổng Giám đốc sở giao dịch chứng khoán Hà Nội.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là 89.099.810.000 VND.

Trụ sở chính đăng ký hoạt động kinh doanh của Công ty được đặt tại 233 Điện Biên Phủ, Phường Hòa Khê, Quận Thanh Khê, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2023 là 19 (31 tháng 12 năm 2022 là: 44).

**1.2. Lĩnh vực kinh doanh**

Sản xuất bê tông thương phẩm.

**1.3. Ngành nghề kinh doanh**

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp, ngành nghề kinh doanh chính của Công ty là:

- Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao. Chi tiết: Sản xuất bê tông thương phẩm và cấu kiện bê tông đúc sẵn;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ. Chi tiết: Kinh doanh vận tải hàng bằng ô tô;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng. Chi tiết: Bán buôn vật liệu xây dựng;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác. Chi tiết: Bán máy móc, thiết bị xây dựng;
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Bán buôn hóa chất, phụ gia trong lĩnh vực công nghiệp, xây dựng (trừ hóa chất Nhà nước cấm);
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác. Chi tiết: Cho thuê máy móc, thiết bị xây dựng;
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại. Chi tiết: Bán buôn sắt thép dạng hình, sợi gia cường Fiber;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc sở chủ hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất. Chi tiết: dịch vụ môi giới bất động sản, sàn giao dịch bất động sản, tư vấn bất động sản, quản lý bất động sản;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa.

**1.4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường**

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)****1.5. Cấu trúc doanh nghiệp**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023, Công ty có ba công ty con như sau:

<b>Tên</b>	<b>Địa chỉ</b>	<b>Tỷ lệ quyền biểu quyết</b>	<b>Tỷ lệ vốn góp</b>	<b>Tỷ lệ lợi ích</b>
<b>Công ty con:</b>				
Công ty Cổ phần Bê tông Dinco Chu Lai	KCN và Hậu cần cảng Tam Hiệp, Tỉnh Quảng Nam	98,04%	98,04%	98,04%
Công ty TNHH MTV Rofadi	233 Điện Biên Phủ, Phường Hoà Khê, Quận Thanh Khê, Thành phố Đà Nẵng	100,0%	100,0%	100,0%
Công ty TNHH MTV Bê tông Dufago	233 Điện Biên Phủ, Phường Hoà Khê, Quận Thanh Khê, Thành phố Đà Nẵng	100,0%	100,0%	100,0%

Đơn vị trực thuộc tính đến 30 tháng 06 năm 2023 như sau:

<b>Tên</b>	<b>Địa chỉ</b>
Chi nhánh Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư Din Capital tại Quảng Ngãi	Lô CN 08 – KCN Tịnh Phong, xã Tịnh Phong, huyện Sơn Tịnh, tỉnh Quảng Ngãi

**2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ****2.1. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các chuẩn mực Kế toán Việt Nam, chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

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.

**2.2. Hình thức sổ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng hình thức kế toán Nhật ký chung.

**2.3. Kỳ kế toán**

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

Báo cáo tài chính riêng này được lập cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023.

**2.4. Đơn vị tiền tệ trong kế toán**

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là VND.

**3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU ĐƯỢC ÁP DỤNG****3.1. Các ước tính kế toán**

Việc lập báo cáo tài chính giữa niên độ yêu cầu Chủ tịch HĐQT và Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định có ảnh hưởng đến các số liệu về tài sản, nợ phải trả và việc trình bày các tài sản và nợ tiềm tàng tại ngày 30 tháng 06 năm 2023 cũng như các khoản doanh thu, chi phí trong suốt kỳ kế toán. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Chủ tịch HĐQT và Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**

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

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

**3.3. Đầu tư tài chính**

***Chứng khoán kinh doanh***

Chứng khoán kinh doanh là các khoản chứng khoán và các công cụ tài chính khác nắm giữ vì mục đích kinh doanh (nắm giữ với mục đích chờ tăng giá để bán ra kiếm lời) tại thời điểm báo cáo.

Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận theo giá gốc. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh bao gồm: Giá mua và các chi phí mua như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.

***Các khoản đầu tư vốn vào đơn vị khác***

***Đầu tư vào công ty con***

Khoản đầu tư được phân loại là đầu tư vào công ty con khi Công ty có quyền kiểm soát các chính sách và hoạt động, thường thể hiện qua việc nắm giữ hơn 50% quyền biểu quyết.

Các khoản đầu tư vào công ty con được phản ánh theo giá gốc, bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư (nếu có). Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí của các khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức, lợi nhuận được chia cho giai đoạn sau ngày đầu tư được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính theo giá trị hợp lý tại ngày được quyền nhận.

***Đầu tư khác***

Khoản đầu tư được phân loại là đầu tư khác là các khoản đầu tư ngoài các khoản đầu tư vào công ty con, đầu tư vào công ty liên doanh, và đầu tư vào công ty liên kết.

Các khoản đầu tư khác được phản ánh theo giá gốc, bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư (nếu có). Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí của các khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

***Phương pháp lập dự phòng tổn thất đầu tư tài chính***

Dự phòng cho việc giảm giá trị của các khoản đầu tư được lập khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy có sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư này vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tăng hoặc giảm số dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ.

**3.4. Nợ phải thu**

***Nguyên tắc ghi nhận***

Các khoản phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

***Nguyên tắc dự phòng nợ phải thu khó đòi***

Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, dự phòng nợ phải thu khó đòi được lập cho các khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán và các khoản nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng có khả năng

### **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**

không thu hồi được đúng hạn với mức trích lập phù hợp với các quy định hiện hành. Việc xác định thời gian quá hạn của khoản nợ phải thu được xác định là khó đòi phải trích lập dự phòng được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua, bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên.

Tăng hoặc giảm số dự tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

#### **3.5. Hàng tồn kho**

##### ***Nguyên tắc ghi nhận 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 mua, chi phí chế biến và các chi phí khác để mang hàng tồn kho đến đúng điều kiện và địa điểm hiện tại của chúng. Trong trường hợp các sản phẩm được sản xuất, giá gốc bao gồm tất cả các chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung dựa trên tình hình hoạt động bình thường.

Chi phí mua của hàng tồn kho bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho. Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất được trừ (-) khỏi chi phí mua.

Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

##### ***Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho***

Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

##### ***Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho***

Tại ngày lập báo cáo tài chính, dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho hàng tồn kho bị hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời, chậm luân chuyển và hàng tồn kho có giá gốc ghi trên sổ kế toán cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện.

Số tăng hoặc giảm dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được thực hiện trên cơ sở từng mặt hàng tồn kho. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt.

Nguyên liệu, vật liệu và công cụ dụng cụ dự trữ để sử dụng cho mục đích sản xuất ra sản phẩm không được lập dự phòng nếu sản phẩm do chúng góp phần cấu tạo nên sẽ được bán bằng hoặc cao hơn giá thành sản xuất của sản phẩm.

#### **3.6. Tài sản cố định hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

##### ***Nguyên tắc ghi nhận và xác định giá trị ban đầu***

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Trường hợp mua tài sản cố định được kèm thêm thiết bị, phụ tùng thay thế thì xác định và ghi nhận riêng thiết bị, phụ tùng thay thế theo giá trị hợp lý và được trừ (-) khỏi nguyên giá tài sản cố định hữu hình.



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

### *Phương pháp khấu hao*

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng dự tính của tài sản.

Thời gian khấu hao ước tính cho một số nhóm tài sản như sau:

	<u>Năm 2023</u>
▪ Nhà cửa, vật kiến trúc	05 – 10 năm
▪ Máy móc thiết bị	06 – 10 năm
▪ Phương tiện vận tải truyền dẫn	05 – 10 năm
▪ Thiết bị, dụng cụ quản lý	04 – 05 năm
▪ Khác	03 năm

### **3.7. Chi phí trả trước**

Chi phí trả trước được phân loại là chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn theo kỳ hạn gốc và chủ yếu là chi phí liên quan đến giá vốn công cụ, dụng cụ và tiền thuê đất trả trước,... Các khoản này được phân bổ trong thời gian trả trước của chi phí hoặc trong khoảng thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

Các loại chi phí sau đây được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh:

- Tiền thuê đất trả trước được phân bổ theo thời hạn thuê;
- Công cụ, dụng cụ được phân bổ dần từ 01 năm đến 03 năm vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất;
- Chi phí mua bảo hiểm (bảo hiểm cháy, nổ, bảo hiểm trách nhiệm dân sự chủ phương tiện vận tải, bảo hiểm thân xe, bảo hiểm tài sản,...) được phân bổ theo thời hạn hợp đồng;
- Chi phí sửa chữa lớn được phân bổ không quá 3 năm;
- Các chi phí trả trước khác được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

### **3.8. Nợ phải trả**

Nợ phải trả được phân loại là phải trả người bán, phải trả nội bộ và phải trả khác theo nguyên tắc: Phải trả người bán là khoản phải trả có tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua bán hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với người mua; Phải trả nội bộ là các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc; Các khoản phải trả còn lại được phân loại là phải trả khác.

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, theo nguyên tệ và theo từng đối tượng.

Nợ phải trả được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

### **3.9. Chi phí đi vay**

#### *Nguyên tắc vốn hóa 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 vốn hóa 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.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**

**3.10. Chi phí phải trả**

Các khoản chi phí phải trả được ghi nhận cho giá trị phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

**3.11. Nguồn vốn chủ sở hữu**

***Vốn góp của chủ sở hữu***

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

***Thặng dư vốn cổ phần***

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo phân chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu, chênh lệch giữa giá mua lại cổ phiếu quỹ và giá tái phát hành cổ phiếu quỹ.

***Cổ phiếu quỹ***

Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá mua và được trình bày như một khoản giảm vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán.

***Cổ tức***

Cổ tức được ghi nhận là một khoản phải trả vào ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm lưu ký chứng khoán Việt Nam

***Quỹ dự trữ***

Các quỹ dự trữ từ lợi nhuận sau thuế được trích lập theo qui định trong Điều lệ Công ty.

***Phân phối lợi nhuận***

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được phân phối cho các cổ đông sau khi được Đại hội cổ đông thông qua và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và theo các quy định của pháp luật Việt Nam.

**3.12. Doanh thu, thu nhập khác**

***Doanh thu bán hàng***

Doanh thu bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Trong hầu hết các trường hợp doanh thu được ghi nhận khi chuyển giao cho người mua phần lớn rủi ro và lợi ích kinh tế gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa.

***Doanh thu cung cấp dịch vụ***

Doanh thu về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc hoàn thành vào ngày lập bảng cân đối kế toán của kỳ đó.

***Lãi tiền gửi***

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**

**3.13. Giá vốn hàng bán**

Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ là tổng chi phí phát sinh của thành 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 ra trong kỳ theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu. Các khoản chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán.

**3.14. Chi phí tài chính**

Chi phí tài chính phản ánh những khoản chi phí phát sinh trong kỳ chủ yếu bao gồm chi phí cho vay và đi vay vốn.

**3.15. Chi phí bán hàng và 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 tiền lương của nhân viên, chi phí dịch vụ mua ngoài.

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).

**3.16. Thuế**

***Thuế thu nhập doanh nghiệp***

*Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành*

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập tính thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành là 20%.

Riêng đối với dự án Nhà máy sản xuất gạch nhẹ chưng áp không nung ACC và bê tông thương phẩm: Áp dụng mức thuế suất 10% trong 15 năm kể từ khi dự án đầu tư bắt đầu hoạt động kinh doanh, được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 4 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% trong 9 năm tiếp theo, do đó Công ty được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp từ năm 2019 đến năm 2022 và giảm 50% từ năm 2023 đến năm 2031.

Những ưu đãi về thuế thu nhập doanh nghiệp trên đây được quy định theo nghị định số 218/2013/NĐ-CP ngày 16/12/2013 của Chính phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành luật thuế TNDN và nghị định số 12/2015/NĐ-CP ngày 12/02/2015 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của các luật về thuế và sửa đổi, bổ sung một số điều của các nghị định về thuế.

***Thuế giá trị gia tăng***

Thuế giá trị gia tăng của các hàng hóa và dịch vụ do Công ty cung cấp được tính theo các mức thuế như sau:

- Dịch vụ bán bê tông thương phẩm, đá, bơm bê tông và vận chuyển: 10%;
- Các dịch vụ khác: áp dụng theo thuế suất hiện hành.

***Các loại thuế khác***

Áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**

nhau, dẫn đến số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

**3.17. Báo cáo bộ phận**

Một bộ phận là một hợp phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm sản phẩm hoặc dịch vụ có liên quan (bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh), hoặc tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận theo khu vực địa lý), mỗi bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác biệt với các bộ phận kinh doanh khác hoặc khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

Xem thêm mục 7.

**3.18. Các bên liên quan**

Các bên liên quan là các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty. Công ty liên kết, các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty dẫn đến có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt bao gồm các giám đốc, các cán bộ điều hành của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này hoặc các công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là các bên liên quan.

**4. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**

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

	Tại ngày 30/06/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
Tiền mặt	609.323.935	859.825.955
Tiền gửi ngân hàng	2.240.181.964	1.485.248.299
<b>Cộng</b>	<b>2.849.505.899</b>	<b>2.345.074.254</b>

**4.2. Phải thu của khách hàng**

	Tại ngày 30/06/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
Công ty CP Kỹ thuật Xây dựng Dinco	17.389.326.987	20.943.386.289
Công ty CP Đầu tư Xây dựng Newtecons	12.126.272.876	16.314.274.296
Các đối tượng khác	22.824.190.561	26.401.068.014
<b>Cộng</b>	<b>52.339.790.424</b>	<b>63.658.728.599</b>
Trong đó: phải thu khách hàng là bên liên quan - Xem thêm mục 8	17.592.890.220	20.943.386.289

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**

**4.3. Trả trước cho người bán ngắn hạn**

	Tại ngày 30/06/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
Công ty TNHH Cơ giới Thuận Phát	7.000.000.000	7.000.000.000
Các đối tượng khác	413.593.876	417.851.636
<b>Cộng</b>	<b>7.413.593.876</b>	<b>7.417.851.636</b>



#### CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ DIN CAPITAL

Địa chỉ: 233 Điện Biên Phủ, Phường Hòa Khê, Quận Thanh Khê, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

### BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

#### 4.4. Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh được chi tiết như sau:

	Tại ngày 30/06/2023		Tại ngày 01/01/2023	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc	Giá trị hợp lý VND
Đầu tư cổ phiếu				
Cổ phiếu CTCP Xây dựng Cotecons	20.530.730	6.890.000	20.530.730	3.290.000
<b>Cộng</b>	<b>20.530.730</b>	<b>6.890.000</b>	<b>20.530.730</b>	<b>3.290.000</b>

Công ty đã xác định giá trị hợp lý của khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Xây dựng Cotecons trên cơ sở giá niêm yết trên sàn giao dịch chứng khoán và số lượng cổ phiếu đang nắm giữ.

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được chi tiết như sau:

Dài hạn:	Tại ngày 30/06/2023		Tại ngày 01/01/2023	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ VND	Giá gốc	Giá trị ghi sổ VND
Trái phiếu Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam (*)	100.000.000	100.000.000	100.000.000	100.000.000
<b>Cộng</b>	<b>100.000.000</b>	<b>100.000.000</b>	<b>100.000.000</b>	<b>100.000.000</b>

(\*) Đầu tư trái phiếu Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam theo Giấy chứng nhận quyền sở hữu số CTG1929T2/01\_3489. Số lượng trái phiếu: 10; mệnh giá trái phiếu: 10.000.000 VND; kỳ hạn trái phiếu: 10 năm. Lãi suất: theo quy định các Điều khoản và Điều kiện của trái phiếu năm 2029, lãi suất tham chiếu +1,2%/năm. Ngày phát hành là ngày 27 tháng 09 năm 2019, ngày đáo hạn là ngày 27 tháng 9 năm 2029.





**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**

**4.5. Phải thu ngắn hạn khác**

	Tại ngày 30/06/2023		Tại ngày 01/01/2023	
	VND		VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Tạm ứng	576.377.261	-	798.569.885	-
Bảo hiểm xã hội	2.760.573	-	-	-
Ký cược, ký quỹ	54.987.026	-	54.987.026	-
Lãi dự thu	5.541.096	-	1.946.301	-
Phải thu khác	709.801.819	-	859.956.323	-
<b>Cộng</b>	<b>1.349.467.775</b>	<b>-</b>	<b>1.715.459.535</b>	<b>-</b>

**4.6. Nợ xấu**

	Tại ngày 30/06/2023		Tại ngày 01/01/2023	
	VND		VND	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán	15.643.219.055	1.489.612.528	17.222.252.275	2.353.978.184
<b>Cộng</b>	<b>15.643.219.055</b>	<b>1.489.612.528</b>	<b>17.222.252.275</b>	<b>2.353.978.184</b>

Chủ tịch Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc đánh giá khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn là thấp vì các khoản công nợ này đã phát sinh từ các năm trước nhưng không thu hồi được.

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ DIN CAPITAL**

Địa chỉ: 233 Điện Biên Phủ, Phường Hòa Khê, Quận Thanh Khê, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**

Thời gian quá hạn và giá trị các khoản nợ phải thu quá hạn theo từng đối tượng được chi tiết như sau:

Đối tượng	Tại ngày 30/06/2023		Tại ngày 01/01/2023	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
				Thời gian quá hạn
Công ty CP Thép Dana UC	498.911.000	-	698.911.000	-
Công ty TNHH Xây Dựng & Thương Mại Hưng Thịnh Tài	649.950.000	-	649.950.000	-
Công ty CP Đầu tư Xây dựng Tư vấn Thiết kế Constrexim (Nút mạng VT)	439.274.772	-	439.274.772	-
Công ty TNHH MTV Xây dựng 470	-	-	364.935.000	-
Công ty CP Kiến trúc Cảnh quan Mạnh Cường An	358.566.898	-	358.566.898	-
Công ty APIC Sài Gòn	267.415.000	-	267.415.000	-
Công ty TNHH Xây dựng PMC	265.802.500	-	265.802.500	-
Xí nghiệp Cầu 18 - Cienco 1	81.812.806	-	81.812.806	-
Công ty CP Sông Hồng Đà Nẵng (Hamrmony)	193.747.500	-	193.747.500	-
Công ty TNHH Thanh Thu	122.080.000	-	122.080.000	-
Các khách hàng khác	12.765.658.579	1.489.612.528	13.779.756.799	2.353.978.184
<b>Cộng</b>	<b>15.643.219.055</b>	<b>1.489.612.528</b>	<b>17.222.252.275</b>	<b>2.353.978.184</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ DIN CAPITAL**

Địa chỉ: 233 Điện Biên Phủ, Phường Hòa Khê, Quận Thanh Khê, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)****4.7. Hàng tồn kho**

	Tại ngày 30/06/2023		Tại ngày 01/01/2023	
	VND		VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	2.802.242.839	-	2.812.125.947	-
Công cụ, dụng cụ	8.623.817	-	8.623.817	-
Hàng hoá	-	-	107.150.027	-
<b>Cộng</b>	<b>2.810.866.656</b>	<b>-</b>	<b>2.927.899.791</b>	<b>-</b>

Không có hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ.

Không có hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản phải trả tại thời điểm cuối kỳ.

**4.8. Chi phí trả trước**

	Tại ngày	Tại ngày
	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Ngắn hạn		
Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	64.415.176	85.673.049
Chi phí bảo hiểm máy móc thiết bị	230.606.922	74.132.818
Phí sử dụng đường bộ, kiểm định xe	145.914.080	31.516.378
<b>Cộng</b>	<b>440.936.178</b>	<b>191.322.245</b>
Dài hạn		
Chi phí thuê đất (*)	2.332.047.489	2.381.004.693
Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	13.782.211	54.571.635
<b>Cộng</b>	<b>2.345.829.700</b>	<b>2.435.576.328</b>

(\*) Chi phí thuê đất tại Khu công nghiệp Tịnh Phong theo Hợp đồng số 03/2019/HĐ-TLĐ ngày 25/04/2019, thời gian thuê đất 28 năm.

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ DİN CAPITAL**

Địa chỉ: 233 Điện Biên Phủ, Phường Hòa Khê, Quận Thanh Khê, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**

**4.9. Thuế và các khoản phải thu, phải nộp Nhà nước**

	Tại ngày 30/06/2023		Trong kỳ		Tại ngày 01/01/2023	
	Phải thu	Phải nộp	Phải nộp	Đã nộp/khấu trừ	Phải thu	Phải nộp
Thuế giá trị gia tăng	-	153.792.892	1.647.197.010	1.594.805.799	-	101.401.681
Thuế thu nhập doanh nghiệp	256.150.024	-	-	-	256.150.024	-
Thuế thu nhập cá nhân	-	1.129.825	38.765.215	43.980.565	-	6.345.175
Các loại thuế khác	-	-	4.000.000	4.000.000	-	-
<b>Cộng</b>	<b>256.150.024</b>	<b>154.922.717</b>	<b>1.689.962.225</b>	<b>1.642.786.364</b>	<b>256.150.024</b>	<b>107.746.856</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ DIN CAPITAL**

Địa chỉ: 233 Điện Biên Phủ, Phường Hòa Khê, Quận Thanh Khê, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)****4.10. 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, truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	TSCĐ hữu hình khác VND	Cộng VND
Nguyên giá						
Tại ngày 01/01/2023	5.656.826.409	35.925.292.562	142.724.169.114	715.462.958	104.113.563	185.125.864.606
Mua trong kỳ	-	-	-	-	-	-
<b>Tại ngày 30/06/2023</b>	<b>5.656.826.409</b>	<b>35.925.292.562</b>	<b>142.724.169.114</b>	<b>715.462.958</b>	<b>104.113.563</b>	<b>185.125.864.606</b>
Giá trị hao mòn lũy kế						
Tại ngày 01/01/2023	3.587.533.877	28.931.689.086	104.186.652.786	658.634.356	104.113.563	137.468.623.668
Khấu hao trong kỳ	121.723.092	1.094.693.838	4.650.966.858	9.742.044	-	5.877.125.832
<b>Tại ngày 30/06/2023</b>	<b>3.709.256.969</b>	<b>30.026.382.924</b>	<b>108.837.619.644</b>	<b>668.376.400</b>	<b>104.113.563</b>	<b>143.345.749.500</b>
Giá trị còn lại						
Tại ngày 01/01/2023	2.069.292.532	6.993.603.476	38.537.516.328	56.828.602	-	47.657.240.938
<b>Tại ngày 30/06/2023</b>	<b>1.947.569.440</b>	<b>5.898.909.638</b>	<b>33.886.549.470</b>	<b>47.086.558</b>	<b>-</b>	<b>41.780.115.106</b>

Giá trị còn lại tại ngày 30/06/2023 của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố, đảm bảo cho các khoản vay là 38.502.915.600 VND.

Nguyên giá của TSCĐ hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 78.048.731.713 VND



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**

**4.11. Phải trả người bán ngắn hạn**

	Tại ngày 30/06/2023 VND		Tại ngày 01/01/2023 VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Công ty CP Đầu tư và Thương mại Đại Hoàng	1.684.692.496	1.684.692.496	762.125.587	762.125.587
Công ty TNHH MTV Bê tông Dufago	4.091.480.232	4.091.480.232	6.846.768.048	6.846.768.048
Công ty TNHH Dịch vụ và Xây dựng Đông Đô	934.129.000	934.129.000	-	-
Các đối tượng khác	1.435.393.428	1.435.393.428	1.437.382.316	1.437.382.316
<b>Cộng</b>	<b>8.145.695.156</b>	<b>8.145.695.156</b>	<b>9.046.275.951</b>	<b>9.046.275.951</b>
Trong đó: phải trả người bán là các bên liên quan - Xem thêm mục 8	4.091.480.232	4.091.480.232	7.038.167.521	7.038.167.521

**4.12. Người mua trả tiền trước ngắn hạn**

	Tại ngày 30/06/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
Công ty TNHH MTV Bê tông Dufago	-	15.022.833.474
Các đối tượng khác	7.017.330	49.785.600
<b>Cộng</b>	<b>7.017.330</b>	<b>15.072.619.074</b>
Trong đó: trả trước cho người bán là bên liên quan - Xem thêm mục 8	-	15.022.833.474

**4.13. Chi phí phải trả ngắn hạn**

	Tại ngày 30/06/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
Trích trước lãi vay	25.704.615	42.083.533
Các khoản trích trước khác	20.310.716	-
<b>Cộng</b>	<b>46.015.331</b>	<b>42.083.533</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**

**4.14. Phải trả ngắn hạn khác**

	Tại ngày 30/06/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
Bảo hiểm xã hội, y tế, bảo hiểm thất nghiệp	26.634.122	-
Phải trả về lãi vay	278.630.137	189.199.785
Các khoản phải trả khác	42.179.579	151.966.767
<b>Cộng</b>	<b>347.443.838</b>	<b>341.166.552</b>
Trong đó: Phải trả khác là bên liên quan - Xem thêm mục 8	278.630.137	189.199.785

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ DIN CAPITAL**

Địa chỉ: 233 Điện Biên Phủ, Phường Hòa Khê, Quận Thanh Khê, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)****4.15. Vay và nợ thuê tài chính**

	Tại ngày 30/06/2023 VND		Trong kỳ VND		Tại ngày 01/01/2023 VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Ngắn hạn:						
Công ty CP Bé tông Dinco Chu Lai	-	-	-	6.289.428.182	6.289.428.182	6.289.428.182
Công ty TNHH Một thành viên Rofadi	-	-	-	9.000.000.000	9.000.000.000	9.000.000.000
Vay dài hạn đến hạn trả						
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Đà Nẵng	495.000.000	495.000.000	165.000.000	330.000.000	660.000.000	660.000.000
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Đà Nẵng	2.131.120.000	2.131.120.000	1.065.560.000	1.065.560.000	2.131.120.000	2.131.120.000
<b>Cộng</b>	<b>2.626.120.000</b>	<b>2.626.120.000</b>	<b>1.230.560.000</b>	<b>16.684.988.182</b>	<b>18.080.548.182</b>	<b>18.080.548.182</b>
Dài hạn:						
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Đà Nẵng	-	-	-	165.000.000	165.000.000	165.000.000
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Đà Nẵng	946.372.600	946.372.600	-	1.065.560.000	2.011.932.600	2.011.932.600
<b>Cộng</b>	<b>946.372.600</b>	<b>946.372.600</b>	<b>-</b>	<b>1.230.560.000</b>	<b>2.176.932.600</b>	<b>2.176.932.600</b>
<b>Tổng cộng</b>	<b>3.572.492.600</b>	<b>3.572.492.600</b>	<b>1.230.560.000</b>	<b>17.915.548.182</b>	<b>20.257.480.782</b>	<b>20.257.480.782</b>

Trong đó: vay ngắn hạn là bên liên quan  
- Xem thêm mục 8



**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ DIN CAPITAL**

Địa chỉ: 233 Điện Biên Phủ, Phường Hòa Khê, Quận Thanh Khê, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**

Vay dài hạn các Ngân hàng theo từng hợp đồng cụ thể:

Ngân hàng	Hợp đồng		Hạn mức (VND)	Ngày giải ngân	Mục đích vay	Thời hạn vay	Tài sản đảm bảo	Lãi suất	Lãi suất quá hạn
	Số	Ngày							
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Đà Nẵng	11/2019/VCB-KHDN	11-01-2019	3.300.000.000	11-01-2019	Mua xe ô tô bơm bê tông Putmeister	60 tháng kể từ ngày rút vốn lần đầu	Tài sản hình thành từ vốn vay	9,8% cố định trong 36 tháng đầu. Sau thời gian áp dụng lãi suất cố định thì Lãi suất cho vay = Lãi suất cơ sở + Margin	150% lãi suất nợ trong hạn
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Đà Nẵng	02/2019-HCVCĐAT/N HCT480-PACIFIC DINCO	13-09-2019	4.893.712.600	31-10-2019	Thanh toán các chi phí đầu tư hợp pháp của Dự án đầu tư 01 Xe bơm bê tông hiệu Mercedes-Benz Áo 4140, sản xuất năm 2014.	60 tháng kể từ ngày rút vốn lần đầu	Tài sản hình thành từ vốn vay	9,4%/năm theo chương trình cho vay trung hạn lãi suất cố định 2 năm	150% lãi suất nợ trong hạn
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Đà Nẵng	03/2019-HCVCĐAT/N HCT480-PACIFIC DINCO	15-11-2019	3.376.000.000	17-12-2019	Thanh toán các chi phí đầu tư hợp pháp của Dự án đầu tư 01 Xe bơm bê tông Putzmeister BSF 38-5.16H	60 tháng kể từ ngày rút vốn lần đầu	Tài sản hình thành từ vốn vay	9,4%/năm theo chương trình cho vay trung hạn lãi suất cố định 2 năm	150% lãi suất nợ trong hạn
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Đà Nẵng	01/2019-HCVCĐAT/N HCT480-PACIFIC DINCO	11-09-2019	2.386.000.000	25-09-2019	Thanh toán các chi phí đầu tư hợp pháp của Dự án 04 xe ô tô trộn bê tông hiệu HINO	60 tháng kể từ ngày rút vốn lần đầu	Tài sản hình thành từ vốn vay	9,4%/năm theo chương trình cho vay trung hạn lãi suất cố định 2 năm	150% lãi suất nợ trong hạn

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ DIN CAPITAL**

Địa chỉ: 233 Điện Biên Phủ, Phường Hòa Khê, Quận Thanh Khê, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)****4.16. Vốn chủ sở hữu****4.16.1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu				Cộng VND
	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	LN sau thuế chưa phân phối VND	
Tại ngày 01/01/2022	89.099.810.000	49.416.000	7.752.997.505	37.679.472.881	134.581.696.386
Lãi trong 6 tháng đầu năm trước	-	-	-	553.432.258	553.432.258
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	(275.494.320)	(275.494.320)
Tại ngày 30/06/2022	89.099.810.000	49.416.000	7.752.997.505	37.957.410.819	134.859.634.324
Lỗ trong 6 tháng cuối năm trước	-	-	-	(5.316.258.559)	(5.316.258.559)
Chia cổ tức	-	-	-	(8.909.981.000)	(8.909.981.000)
Tại ngày 01/01/2023	89.099.810.000	49.416.000	7.752.997.505	23.731.171.260	120.633.394.765
Lãi trong 6 tháng đầu năm nay	-	-	-	1.737.907.068	1.737.907.068
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi (*)	-	-	-	(45.874.338)	(45.874.338)
<b>Tại ngày 30/06/2023</b>	<b>89.099.810.000</b>	<b>49.416.000</b>	<b>7.752.997.505</b>	<b>25.423.203.990</b>	<b>122.325.427.495</b>

(\*) Công ty phân phối lợi nhuận sau thuế theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023 số 05/2023/NQ-DHĐCĐ ngày 25 tháng 04 năm 2023.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**

**4.16.2. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

	Tại ngày 30/06/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
Công ty Cổ phần Kỹ thuật Xây dựng Dinco	19.367.560.000	19.367.560.000
Vốn góp của các cổ đông khác	69.732.250.000	69.732.250.000
<b>Cộng</b>	<b>89.099.810.000</b>	<b>89.099.810.000</b>

**4.16.3. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu**

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Vốn góp tại ngày 01/01/2023	89.099.810.000	89.099.810.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
<b>Vốn góp tại ngày 30/06/2023</b>	<b>89.099.810.000</b>	<b>89.099.810.000</b>

Công ty dự kiến phát hành thêm cổ phiếu để tăng vốn điều lệ từ 8.909.981 cổ phiếu lên 17.819.962 cổ phiếu theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023 số 05/2023/NQ-ĐHĐCĐ ngày 25/04/2023, hình thức phát hành cổ phiếu tăng vốn điều lệ là phát hành cho cổ đông hiện hữu theo tỷ lệ 1:1.

**4.16.4. Cổ phiếu**

	Tại ngày 30/06/2023	Tại ngày 01/01/2023
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	8.909.981	8.909.981
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	8.909.981	8.909.981
Bao gồm: <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	8.909.981	8.909.981
<i>Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	-	-
Bao gồm: <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	-	-
<i>Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	8.909.981	8.909.981
Bao gồm: <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	8.909.981	8.909.981
<i>Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)</i>	-	-

Mệnh giá cổ phần đang lưu hành: 10.000 VND/cổ phần



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**

**4.17. Các quỹ của doanh nghiệp**

	<b>Quỹ đầu tư phát triển VND</b>
Tại ngày 01/01/2023	7.752.997.505
Trích trong kỳ	-
Chi trong kỳ	-
<b>Tại ngày 30/06/2023</b>	<b><u>7.752.997.505</u></b>

**4.18. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán**

	<b>Tại ngày 30/06/2023 VND</b>	<b>Tại ngày 01/01/2023 VND</b>
Nợ khó đòi đã xử lý:		
Công ty CP Constrexim-Meco	61.028.000	61.028.000
Công ty Mỹ thuật Ứng dụng Tư vấn Thiết kế & Xây dựng Chiêm Việt	65.480.000	65.480.000
Công ty CP Xây dựng Lighthouse	238.645.500	238.645.500
Chi nhánh Công ty CP Sông Hồng 36.8	58.800.000	58.800.000
Khách hàng khác	122.743.350	122.743.350
<b>Cộng</b>	<b><u>546.696.850</u></b>	<b><u>546.696.850</u></b>

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

**5.1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	<b>Kỳ này VND</b>	<b>Kỳ trước VND</b>
Doanh thu bán thành phẩm	7.722.092.402	27.381.492.344
Doanh thu bán hàng hóa	1.375.217.169	42.922.292.311
Doanh thu cung cấp dịch vụ	6.823.176.183	6.647.176.618
<b>Cộng</b>	<b><u>15.920.485.754</u></b>	<b><u>76.950.961.273</u></b>
Trong đó, doanh thu với bên liên quan - xem thêm mục 8	8.370.508.422	37.562.267.706

**5.2. Giá vốn hàng bán**

	<b>Kỳ này VND</b>	<b>Kỳ trước VND</b>
Giá vốn của thành phẩm đã bán	8.250.417.670	23.225.366.069
Giá vốn của hàng hóa đã bán	1.311.092.825	42.559.910.309
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	5.395.215.764	5.989.805.570
<b>Cộng</b>	<b><u>14.956.726.259</u></b>	<b><u>71.775.081.948</u></b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**

**5.3. Doanh thu hoạt động tài chính**

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lãi tiền gửi	4.856.537	4.366.276
Cổ tức, lợi nhuận được chia	1.721.487.000	
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	109.521.513
<b>Cộng</b>	<b>1.726.343.537</b>	<b>113.887.789</b>

**5.4. Chi phí tài chính**

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lãi tiền vay	662.542.483	1.159.230.606
Hoàn nhập dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	(3.600.000)	-
<b>Cộng</b>	<b>658.942.483</b>	<b>1.159.230.606</b>

**5.5. Chi phí bán hàng**

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí nhân viên bán hàng	24.967.275	164.577.850
<b>Cộng</b>	<b>24.967.275</b>	<b>164.577.850</b>

**5.6. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí nhân viên quản lý	337.860.554	820.887.989
Chi phí nguyên vật liệu, công cụ dụng cụ	37.857.927	19.041.183
Chi phí khấu hao TSCĐ	286.617.042	381.114.952
Thuế, phí và lệ phí	4.000.000	4.000.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	264.031.572	192.561.420
Chi phí bằng tiền khác	44.235.749	1.487.701.515
Chi phí dự phòng nợ phải thu khó đòi	297.877.636	962.473.195
Hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi	(1.012.545.200)	(155.918.074)
<b>Cộng</b>	<b>259.935.280</b>	<b>3.711.862.180</b>

**5.7. Thu nhập khác**

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lãi thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	-	300.222.468
Thu nhập khác	-	9.887.663
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>310.110.131</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**

**5.8. Chi phí khác**

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí nộp phạt hành chính, thuế	2.802.500	-
Chi phí khác	5.548.426	10.774.351
<b>Cộng</b>	<b>8.350.926</b>	<b>10.774.351</b>

**5.9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	4.660.735.802	18.472.486.737
Chi phí nhân công	1.731.897.801	3.285.621.164
Chi phí khấu hao tài sản cố định	5.877.125.832	7.114.552.223
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.171.261.179	3.486.609.993
Chi phí khác bằng tiền	204.182.939	2.100.034.763
<b>Cộng</b>	<b>14.645.203.553</b>	<b>34.459.304.880</b>

**5.10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	1.737.907.068	553.432.258
Cộng: Các khoản điều chỉnh tăng	363.125.624	490.029.104
- Chi phí không được trừ	8.250.626	109.154.106
- Thù lao HĐQT, BKS không tham gia điều hành	178.000.000	204.000.000
- Phần vượt khấu hao xe	176.874.998	176.874.998
Trừ: Các khoản điều chỉnh giảm	1.721.487.000	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	1.721.487.000	-
Trừ: Lỗ năm trước chuyển sang	1.253.000.677	-
Thu nhập tính thuế từ hoạt động kinh doanh chính	(873.454.985)	1.043.461.362
- Thu nhập tính thuế từ hoạt động không được ưu đãi	-	(988.224.316)
- Thu nhập tính thuế từ hoạt động được ưu đãi	(873.454.985)	2.031.685.678
Thuế suất thuế TNDN hiện hành		
- Thuế suất TNDN hoạt động không được ưu đãi	20%	20%
- Thuế suất TNDN hoạt động được ưu đãi	10%	10%
Chi phí thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính		
- Chi phí thuế TNDN từ hoạt động không được ưu đãi	-	-
- Chi phí thuế TNDN từ hoạt động được ưu đãi	-	104.346.136
Trừ: Thuế TNDN được miễn giảm của hoạt động kinh doanh được ưu đãi	-	104.346.136
<b>Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế trong kỳ</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**

**6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ**

**6.1. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ**

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	-	7.230.918.354
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>7.230.918.354</b>

**6.2. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ**

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	16.684.988.182	39.786.484.354
<b>Cộng</b>	<b>16.684.988.182</b>	<b>39.786.484.354</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ DIN CAPITAL**

Địa chỉ: 233 Điện Biên Phủ, Phường Hòa Khê, Quận Thanh Khê, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

**7. BÁO CÁO BỘ PHẬN**

Nhằm phục vụ mục đích quản lý, Công ty có quy mô hoạt động trên toàn quốc phân chia hoạt động của mình thành các bộ phận chính yếu theo lĩnh vực sản xuất kinh doanh như sau:

- Bán lẻ tổng thương phẩm
- Kinh doanh thương mại
- Cung cấp dịch vụ

**Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2023****BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**

	Bé tổng thương phẩm		Kinh doanh thương mại		Cung cấp dịch vụ		Tổng cộng	
	Kỳ này VND	Kỳ trước VND	Kỳ này VND	Kỳ trước VND	Kỳ này VND	Kỳ trước VND	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
<b>Doanh thu</b>								
Từ khách hàng bên ngoài	7.722.092.402	27.381.492.344	1.375.217.169	42.922.292.311	6.823.176.183	6.647.176.618	15.920.485.754	76.950.961.273
<b>Cộng</b>	<b>7.722.092.402</b>	<b>27.381.492.344</b>	<b>1.375.217.169</b>	<b>42.922.292.311</b>	<b>6.823.176.183</b>	<b>6.647.176.618</b>	<b>15.920.485.754</b>	<b>76.950.961.273</b>
<b>Kết quả hoạt động kinh doanh</b>								
Giảm trừ doanh thu	-	-	-	-	-	-	-	-
Giá vốn	8.250.417.670	23.225.366.069	1.311.092.825	42.559.910.309	5.395.215.764	5.989.805.570	14.956.726.259	71.775.081.948
Kết quả của bộ phận	(528.325.268)	4.156.126.275	64.124.344	362.382.002	1.427.960.419	657.371.048	963.759.495	5.175.879.325
Chi phí không phân bổ							284.902.555	3.876.440.030
Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính							678.856.940	1.299.439.295
Thu nhập tài chính							1.726.343.537	113.887.789
Chi phí tài chính							(658.942.483)	1.159.230.606
Thu nhập thuần khác							(8.350.926)	299.335.780
Lợi nhuận trước thuế							1.737.907.068	553.432.258
Thuế thu nhập doanh nghiệp							-	-
<b>Lợi nhuận sau thuế</b>							<b>1.737.907.068</b>	<b>553.432.258</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ DIN CAPITAL**

Địa chỉ: 233 Điện Biên Phủ, Phường Hòa Khê, Quận Thanh Khê, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**

Các thông tin khác

	Bé tổng thương phẩm		Kinh doanh thương mại		Cung cấp dịch vụ		Tổng cộng	
	Tại ngày 30/06/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND	Tại ngày 30/06/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND	Tại ngày 30/06/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND	Tại ngày 30/06/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
Tài sản của bộ phận	90.190.759.535	106.793.446.873	-	-	-	-	90.190.759.535	106.793.446.873
Tài sản không phân bổ							44.640.277.057	59.132.111.293
<b>Tổng tài sản</b>							<b>134.831.036.592</b>	<b>165.925.558.166</b>

	Bé tổng thương phẩm		Kinh doanh thương mại		Cung cấp dịch vụ		Tổng cộng	
	Tại ngày 30/06/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND	Tại ngày 30/06/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND	Tại ngày 30/06/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND	Tại ngày 30/06/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
Nợ phải trả của bộ phận	11.725.205.086	39.140.104.356	-	-	-	-	11.725.205.086	39.140.104.356
Nợ phải trả không phân bổ							780.404.011	6.152.059.045
<b>Tổng nợ phải trả</b>							<b>12.505.609.097</b>	<b>45.292.163.401</b>

	Bé tổng thương phẩm		Kinh doanh thương mại		Cung cấp dịch vụ		Tổng cộng	
	Kỳ này VND	Kỳ trước VND	Kỳ này VND	Kỳ trước VND	Kỳ này VND	Kỳ trước VND	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí mua sắm tài sản	-	-	-	-	-	-	-	-
Chi phí khấu hao	5.877.125.832	7.114.552.223	-	-	-	-	5.877.125.832	7.114.552.223



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**

**8. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN**

**Danh sách các bên liên quan**

1. Công ty Cổ phần Kỹ thuật Xây dựng Dinco
2. Công ty Cổ phần Bê tông Dufago Chu Lai
3. Công ty TNHH MTV Rofadi
4. Công ty TNHH MTV Bê tông Dufago
5. Công ty Cổ phần Xây dựng FI DI
6. Công ty Cổ phần Sách và Thiết bị trường học Đà Nẵng
7. Công ty Cổ phần Cosmos Housing
8. HĐQT và Ban Tổng Giám đốc

**Mối quan hệ**

- Cổ đông có ảnh hưởng đáng kể  
 Công ty con  
 Công ty con  
 Công ty con  
 Công ty con của Cổ đông có ảnh hưởng đáng kể  
 Chung nhân sự quản lý chủ chốt  
 Nhân sự quản lý là thành viên HĐQT  
 Nhân sự quản lý chủ chốt

Tại ngày lập bảng cân đối kế toán giữa niên độ, số dư phải thu (phải trả) với các bên liên quan như sau:

	Tại ngày 30/06/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
<b>Phải thu khách hàng ngắn hạn</b>		
Công ty Cổ phần Kỹ thuật Xây dựng Dinco	17.389.326.987	20.943.386.289
Công ty Cổ phần Bê tông Dufago Chu Lai	8.693.974	-
Công ty TNHH MTV Bê tông Dufago	194.869.259	-
<b>Cộng – Xem thêm mục 4.2</b>	<b>17.592.890.220</b>	<b>20.943.386.289</b>
	Tại ngày 30/06/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
<b>Người mua trả tiền trước ngắn hạn</b>		
Công ty TNHH MTV Bê tông Dufago	-	15.022.833.474
<b>Cộng – Xem thêm mục 4.12</b>	<b>-</b>	<b>15.022.833.474</b>
	Tại ngày 30/06/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
<b>Phải trả người bán ngắn hạn</b>		
Công ty Cổ phần Bê tông Dufago Chu Lai		191.399.473
Công ty TNHH MTV Bê tông Dufago	4.091.480.232	6.846.768.048
<b>Cộng – Xem thêm mục 4.11</b>	<b>4.091.480.232</b>	<b>7.038.167.521</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**

	Tại ngày 30/06/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
Phải trả khác ngắn hạn		
Công ty Cổ phần Bê tông Dinco Chu Lai	-	189.199.785
Công ty TNHH MTV Rofadi	278.630.137	-
<b>Cộng – Xem thêm mục 4.14</b>	<b>278.630.137</b>	<b>189.199.785</b>

	Tại ngày 30/06/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
Vay ngắn hạn		
Công ty Cổ phần Bê tông Dinco Chu Lai	-	6.289.428.182
Công ty TNHH MTV Rofadi	-	9.000.000.000
<b>Cộng - Xem thêm mục 4.15</b>	<b>-</b>	<b>15.289.428.182</b>

Trong năm, Công ty đã có các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan như sau:

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Công ty Cổ phần Kỹ thuật Xây dựng Dinco	1.330.143.883	18.737.930.293
Công ty Cổ phần Xây dựng FI DI	-	13.363.636
Công ty TNHH MTV Bê tông Dufago	5.398.266.345	18.250.632.727
Công ty Cổ phần Bê tông Dufago Chu Lai	1.642.098.194	560.341.050
<b>Cộng – Xem thêm mục 5.1</b>	<b>8.370.508.422</b>	<b>37.562.267.706</b>

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Mua hàng		
Công ty Cổ phần Bê tông Dufago Chu Lai	-	664.831.194
Công ty TNHH MTV Bê tông Dufago	1.255.473.614	35.121.779.896
Công ty TNHH MTV Rofadi	-	1.828.476
<b>Cộng</b>	<b>1.255.473.614</b>	<b>35.788.439.566</b>

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lãi vay phát sinh		
Công ty Cổ phần Bê tông Dinco Chu Lai	146.466.136	186.098.149
Công ty TNHH MTV Rofadi	278.630.137	267.780.822
<b>Cộng</b>	<b>425.096.273</b>	<b>453.878.971</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ DIN CAPITAL**

Địa chỉ: 233 Điện Biên Phủ, Phường Hòa Khê, Quận Thanh Khê, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**Cam kết bảo lãnh:

Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư Din Capital đã dùng tài sản cố định để bảo đảm cho các khoản vay của Công ty TNHH MTV Dufago tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Đà Nẵng với số dư nợ gốc và tiền lãi cùng các nghĩa vụ tài chính phát sinh từ số nợ gốc này tối đa là 31.580.000.000 VND.

Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư Din Capital đã dùng tài sản cố định để bảo đảm cho các khoản vay của Công ty TNHH MTV Dufago tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh Đà Nẵng với số dư nợ gốc và tiền lãi cùng các nghĩa vụ tài chính phát sinh từ số nợ gốc này tối đa là 25.000.000.000 VND.

Thù lao của các thành viên Hội đồng quản trị, ban kiểm soát và ban kiểm toán nội bộ:

Họ và tên	Chức danh	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Ông Lê Trường Kỳ	Chủ tịch HĐQT	68.000.000	64.000.000
Ông Đặng Tiến Đức	Phó Chủ tịch	52.000.000	44.000.000
Bà Huỳnh Phước Huyền Vy	Thành viên	52.000.000	44.000.000
Ông Đinh Ngọc Đạm	Thành viên	-	18.000.000
Bà Nguyễn Thị Kim Liên	Thành viên	-	18.000.000
Ông Nguyễn Khánh Lâm	Thành viên	30.000.000	20.000.000
Ông Nguyễn Ngọc Tuấn	Thành viên	12.000.000	-
Ông Lê Anh Long	Trưởng BKS	30.000.000	30.000.000
Bà Nguyễn Thị Minh Phượng	Thành viên	12.000.000	18.000.000
Ông Chu Văn Tuấn	Thành viên	18.000.000	18.000.000
Ông Trần Cảnh Thành	Thành viên	18.000.000	18.000.000
Bà Nguyễn Thị Minh Phượng	Trưởng Ban kiểm toán nội bộ	6.000.000	-

Tiền lương, thưởng và các khoản thu nhập khác của các thành viên Ban Tổng Giám đốc:

Họ và tên	Chức danh	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Đặng Tiến Đức	Tổng Giám đốc	285.929.264	347.168.060
Nguyễn Văn Triều	Phó Tổng Giám đốc	142.772.379	250.092.885
Nguyễn Thị Thảo	Phó Tổng Giám đốc	114.883.464	133.236.591

**9. CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN**

Không có sự kiện quan trọng xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đến ngày phát hành báo cáo tài chính riêng.



**Lê Trường Kỳ**  
Chủ tịch Hội đồng quản trị  
Tp. Đà Nẵng, ngày 29 tháng 08 năm 2023

**Nguyễn Thị Thảo**  
Kế toán trưởng

**Phạm Văn Phước**  
Người lập