

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Cho kỳ kế toán quý 1 từ ngày 01 tháng 01 kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024



**MỤC LỤC**

	<b>Trang</b>
Bảng cân đối kế toán	1 – 2
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	3
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	4
Bản thuyết minh báo cáo tài chính	5 – 25

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31/03/2024

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	TM	Tại ngày 31/03/2024	Tại ngày 01/01/2024
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>45.863.047.965</b>	<b>44.062.936.908</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>4.1</b>	<b>9.568.988.060</b>	<b>8.469.979.753</b>
1. Tiền	111		9.568.988.060	8.469.979.753
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>4.3</b>	<b>9.709.000</b>	<b>9.150.400</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		20.530.730	20.530.730
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		(10.821.730)	(11.380.330)
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>32.885.105.350</b>	<b>32.459.685.835</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	4.2	46.860.547.617	47.335.654.630
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		183.947.934	254.113.680
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	4.4	1.757.137.820	786.445.546
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	4.5	(15.916.528.021)	(15.916.528.021)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>4.6</b>	<b>2.547.800.163</b>	<b>2.262.579.341</b>
1. Hàng tồn kho	141		2.547.800.163	2.262.579.341
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>851.445.392</b>	<b>861.541.579</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	4.7	518.771.064	563.789.867
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		76.524.304	41.601.688
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	4.8	256.150.024	256.150.024
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>83.047.580.168</b>	<b>80.639.623.342</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>33.444.994.514</b>	<b>36.184.592.918</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	4.9	33.444.994.514	36.184.592.918
Nguyên giá	222		183.916.773.697	183.916.773.697
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(150.471.779.183)	(147.732.180.779)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>4.3</b>	<b>47.164.696.332</b>	<b>42.164.696.332</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		36.509.490.000	31.509.490.000
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		11.000.000.000	11.000.000.000
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(444.793.668)	(444.793.668)
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>2.437.889.322</b>	<b>2.290.334.092</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	4.7	2.437.889.322	2.290.334.092
2. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>128.910.628.133</b>	<b>124.702.560.250</b>



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)**

Tại ngày 31/03/2024

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Tại ngày 31/03/2024	Tại ngày 01/01/2024
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>10.025.825.542</b>	<b>5.435.706.104</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>10.025.825.542</b>	<b>5.435.706.104</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	4.10	8.211.182.603	2.833.244.064
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	4.11	447.280	447.280
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	4.8	107.023.805	123.080.568
4. Phải trả người lao động	314		99.524.957	148.249.323
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	4.12	480.000	40.412.102
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	4.13	71.145.639	56.471.509
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	4.14	1.479.152.600	2.176.932.600
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		56.868.658	56.868.658
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		-	-
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>118.884.802.591</b>	<b>119.266.854.146</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>4.15</b>	<b>118.884.802.591</b>	<b>119.266.854.146</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		21.982.579.086	22.364.630.641
LNST chưa phân phối lũy kế đến CK trước	421a		22.364.630.641	23.685.296.922
LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(382.051.555)	(1.320.666.281)
<b>II. Nguồn kinh phí, quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>128.910.628.133</b>	<b>124.702.560.250</b>



**Đặng Tiên Đức**  
Tổng Giám đốc

Đà Nẵng, ngày 29 tháng 04 năm 2024

**Nguyễn Thị Thảo**  
Kế toán trưởng

**Phạm Văn Phước**  
Người lập

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Cho kỳ kế toán quý 1 từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Quý 1 Năm 2024	Quý 1 Năm 2023	3 tháng đầu năm 2024	3 tháng đầu năm 2023
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	5.1	10.674.306.959	6.605.232.202	10.674.306.959	6.605.232.202
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		10.674.306.959	6.605.232.202	10.674.306.959	6.605.232.202
4. Giá vốn hàng bán	11	5.2	10.527.424.831	6.921.675.607	10.527.424.831	6.921.675.607
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		146.882.128	(316.443.405)	146.882.128	(316.443.405)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.3	2.421.646	595.939	2.421.646	595.939
7. Chi phí tài chính	22	5.4	37.268.087	461.687.607	37.268.087	461.687.607
<i>Trong đó, chi phí lãi vay</i>	23		37.826.687	461.687.607	37.826.687	461.687.607
8. Chi phí bán hàng	25		-	24.967.275	-	24.967.275
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	5.5	454.077.724	317.851.023	454.077.724	317.851.023
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(342.042.037)	(1.120.353.371)	(342.042.037)	(1.120.353.371)
11. Thu nhập khác	31		-	-	-	-
12. Chi phí khác	32	5.6	40.009.518	8.350.925	40.009.518	8.350.925
13. Lợi nhuận khác	40		(40.009.518)	(8.350.925)	(40.009.518)	(8.350.925)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(382.051.555)	(1.128.704.296)	(382.051.555)	(1.128.704.296)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	5.8	-	5.234.015	-	5.234.015
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(382.051.555)	(1.133.938.311)	(382.051.555)	(1.133.938.311)



**Đặng Tiến Đức**  
**Tổng Giám đốc**

Đà Nẵng, ngày 29 tháng 04 năm 2024

**Nguyễn Thị Thảo**  
**Kế toán trưởng**

**Phạm Văn Phước**  
**Người lập**



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán quý 1 từ ngày 01/01/2024 kết thúc ngày 31/03/2024

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	3 tháng đầu năm 2024	3 tháng đầu năm 2023
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(382.051.555)	(1.128.704.296)
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		2.739.598.404	2.968.322.871
Các khoản dự phòng	03		(558.600)	(274.787.200)
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(2.421.646)	(595.939)
Chi phí lãi vay	06		37.826.687	461.687.607
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	08		<b>2.392.393.290</b>	<b>2.025.923.043</b>
Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(460.342.131)	6.623.751.955
Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(285.220.822)	(3.120.930)
Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		5.308.781.540	(8.030.938.734)
Tăng giảm chi phí trả trước	12		(102.536.427)	27.056.908
Tiền lãi vay đã trả	14		(58.708.789)	(503.771.140)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		<b>6.794.366.661</b>	<b>138.901.102</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
1. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(5.000.000.000)	-
2. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	5.738.290.000
3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2.421.646	(1.350.362)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		<b>(4.997.578.354)</b>	<b>5.736.939.638</b>
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
1. Tiền thu từ đi vay	33		-	-
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	6.1	(697.780.000)	(5.436.070.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		<b>(697.780.000)</b>	<b>(5.436.070.000)</b>
<b>LƯU CHUYỂN THUẦN TRONG NĂM</b>				
Tiền và tương đương tiền đầu năm	50		<b>1.099.008.307</b>	<b>439.770.740</b>
Tiền và tương đương tiền cuối năm	60		8.469.979.753	2.345.074.254
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
<b>TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI NĂM</b>	<b>70</b>		<b>9.568.988.060</b>	<b>2.784.844.994</b>



**Đặng Tiến Đức**  
Tổng Giám đốc

Đà Nẵng, ngày 29 tháng 04 năm 2024

**Nguyễn Thị Thảo**  
Kế toán trưởng

**Phạm Văn Phước**  
Người lập



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**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 cấp. 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 kinh doanh là 89.099.810.000 VND.

Trụ sở chính đăng ký hoạt động kinh doanh của Công ty được đặt tại tầng 4, 76-78 Bạch Đằng, Phường Hải Châu 1, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 03 năm 2024 là 07 (01 tháng 01 năm 2024 là: 11).

**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 đầu. 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 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 (TIẾP THEO)****1.5. Cấu trúc doanh nghiệp**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024, Công ty có bốn công ty con như sau:

<u>Tên</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Tỷ lệ quyền biểu quyết</u>	<u>Tỷ lệ vốn góp</u>	<u>Tỷ lệ lợi ích</u>
<b>Công ty con:</b>				
Công ty Cổ phần Bê tông Dufago Chu Lai	KCN và Hậu cần cảng Tam Hiệp, Tỉnh Quảng Nam	98,04%	98,04%	98,04%
Công ty TNHH MTV Rofadi	Tầng 4, 76-78 Bạch Đằng, Phường Hải Châu I, Quận Hải Châu, 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 31 tháng 03 năm 2024 như sau:

<u>Tên</u>	<u>Địa chỉ</u>
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****2.1. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

Báo cáo tài chính riêng 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 riêng 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 năm**

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

**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 yêu cầu Chủ tịch Hội đồng Quản trị 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 31 tháng 03 năm 2024 cũng như các khoản doanh thu, chi phí cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2024. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Chủ tịch Hội đồng Quản trị 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 (TIẾP THEO)**

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

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

	Tại ngày 31/03/2024 VND	Tại ngày 01/01/2024 VND
Tiền mặt	1.103.310.736	1.122.524.128
Tiền gửi ngân hàng	8.465.677.324	7.347.455.625
<b>Cộng</b>	<b>9.568.988.060</b>	<b>8.469.979.753</b>

**4.2. Phải thu của khách hàng**

	Tại ngày 31/03/2024 VND	Tại ngày 01/01/2024 VND
Công ty CP Kỹ thuật Xây dựng Dinco	14.037.166.886	16.972.107.124
Công ty CP Đầu tư Xây dựng Newtecons	9.312.268.829	8.017.574.222
Các đối tượng khác	23.511.111.902	22.345.973.284
<b>Cộng</b>	<b>46.860.547.617</b>	<b>47.335.654.630</b>
Trong đó: phải thu khách hàng là bên liên quan - Xem thêm mục 8	19.738.952.266	19.435.569.508

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

Địa chỉ: Tầng 4, 76-78 Bạch Đằng, Phường Hải Châu I, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

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

#### 4.3. Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh được chi tiết như sau:

	Tại ngày 31/03/2024		Tại ngày 01/01/2024	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
Đầu tư cổ phiếu				
Cổ phiếu CTCP Xây dựng Coteccons	20.530.730	9.709.000	10.821.730	11.380.330
<b>Cộng</b>	<b>20.530.730</b>	<b>9.709.000</b>	<b>20.530.730</b>	<b>11.380.330</b>

Công ty đã xác định giá trị hợp lý của khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Xây dựng Coteccons 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:

	Tại ngày 31/03/2024		Tại ngày 01/01/2024	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Dài hạn:				
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.



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

Địa chỉ: Tầng 4, 76-78 Bạch Đằng, Phường Hải Châu I, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

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

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được chi tiết như sau:

	Tại ngày 31/03/2024		Tại ngày 01/01/2024	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào công ty con:				
Công ty CP Bê tông Dufago Chu Lai	5.509.490.000	-	5.509.490.000	-
Công ty TNHH MTV Bê tông Dufago	30.000.000.000	-	25.000.000.000	-
Công ty TNHH MTV Rofadi	1.000.000.000	-	1.000.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>36.509.490.000</b>	<b>-</b>	<b>31.509.490.000</b>	<b>-</b>
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác:				
Công ty CP Cosmos Housing	11.000.000.000	444.793.668	11.000.000.000	444.793.668
<b>Cộng</b>	<b>11.000.000.000</b>	<b>444.793.668</b>	<b>11.000.000.000</b>	<b>444.793.668</b>

Tại ngày báo cáo, Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này để thuyết minh trong báo cáo tài chính do không có giá niêm yết trên thị trường và chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện chưa có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá. Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này có thể khác với giá trị ghi sổ.

Các giao dịch chủ yếu giữa Công ty và các Công ty con trong kỳ được trình bày tại Mục 8.

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

**4.4. Phải thu ngắn hạn khác**

	Tại ngày 31/03/2024		Tại ngày 01/01/2024	
	VND		VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Tạm ứng	1.586.762.906	-	585.064.365	-
Bảo hiểm xã hội	2.071.635	-	2.071.635	-
Ký cược, ký quỹ	50.700.000	-	50.700.000	-
Lãi dự thu	-	-	1.604.384	-
Phải thu khác	117.603.279	-	147.005.162	-
<b>Cộng</b>	<b>1.757.137.820</b>	<b>-</b>	<b>786.445.546</b>	<b>-</b>

**4.5. Nợ xấu**

	Tại ngày 31/03/2024		Tại ngày 01/01/2024	
	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	17.566.792.255	1.650.264.234	17.566.792.255	1.650.264.234
<b>Cộng</b>	<b>17.566.792.255</b>	<b>1.650.264.234</b>	<b>17.566.792.255</b>	<b>1.650.264.234</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, Công ty đang tiến hành các biện pháp nhằm thu hồi công nợ.



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

Địa chỉ: Tầng 4, 76-78 Bạch Đằng, Phường Hải Châu I, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (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 31/03/2024 VND			Tại ngày 01/01/2024 VND		
	Giá gốc	Giá trị có thẻ thu hồi	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Giá trị có thẻ thu hồi	Thời gian quá hạn
Công ty CP Thép Dana UC	498.911.000	-	Trên 3 năm	498.911.000	-	Trên 3 năm
Công ty TNHH Xây dựng & Thương Mại Hưng Thịnh Tài	649.950.000	-	Trên 3 năm	649.950.000	-	Trên 3 năm
Công ty CP Đầu tư Xây dựng Tư vấn Thiết kế Constrexim (Nút mạng VT)	439.274.772	-	Trên 3 năm	439.274.772	-	Trên 3 năm
Công ty CP Kiến trúc Cảnh quan Mạnh Cường An	358.566.898	-	Trên 3 năm	358.566.898	-	Trên 3 năm
Công ty APIC Sài Gòn	267.415.000	-	Trên 3 năm	267.415.000	-	Trên 3 năm
Công ty TNHH Xây dựng PMC	265.802.500	-	Trên 3 năm	265.802.500	-	Trên 3 năm
Xí nghiệp Cầu 18 - Cienco 1	81.812.806	-	Trên 3 năm	81.812.806	-	Trên 3 năm
Công ty CP Sông Hồng Đà Nẵng (Hamrmoney)	193.747.500	-	Trên 3 năm	193.747.500	-	Trên 3 năm
Công ty TNHH Thanh Thu	122.080.000	-	Trên 3 năm	122.080.000	-	Trên 3 năm
Các khách hàng khác	14.689.231.779	1.650.264.234		14.689.231.779	1.650.264.234	
<b>Cộng</b>	<b>17.566.792.255</b>	<b>1.650.264.234</b>		<b>17.566.792.255</b>	<b>1.650.264.234</b>	

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

Địa chỉ: Tầng 4, 76-78 Bạch Đằng, Phường Hải Châu I, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)****4.6. Hàng tồn kho**

	Tại ngày 31/03/2024		Tại ngày 01/01/2024	
	VND		VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	2.547.800.163	-	2.262.579.341	-
<b>Cộng</b>	<b>2.547.800.163</b>	<b>-</b>	<b>2.262.579.341</b>	<b>-</b>

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

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

**4.7. Chi phí trả trước**

	Tại ngày 31/03/2024	Tại ngày 01/01/2024
	VND	VND
Ngắn hạn		
Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	6.685.984	3.010.750
Chi phí bảo hiểm máy móc thiết bị	339.392.637	384.992.372
Phí sử dụng đường bộ, kiểm định xe	163.862.438	161.298.342
Các khoản khác	8.830.005	14.488.403
<b>Cộng</b>	<b>518.771.064</b>	<b>563.789.867</b>
Dài hạn		
Chi phí thuê đất (*)	2.258.611.683	2.283.090.285
Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	179.277.639	7.243.807
<b>Cộng</b>	<b>2.437.889.322</b>	<b>2.290.334.092</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 DIN CAPITAL**

Địa chỉ: Tầng 4, 76-78 Bạch Đằng, Phường Hải Châu I, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)****4.8. Thuế và các khoản phải thu, phải nộp Nhà nước**

	Tại ngày 31/03/2024		Trong năm		Tại ngày 01/01/2024	
	Phải thu	Phải nộp	Phải nộp	Đã nộp/khấu trừ	Phải thu	Phải nộp
Thuế giá trị gia tăng	-	80.247.828	873.562.965	900.877.767	-	107.562.630
Thuế thu nhập doanh nghiệp	256.150.024	-	-	-	256.150.024	-
Thuế thu nhập cá nhân	-	26.775.977	14.408.891	3.150.852	-	15.517.938
Các loại thuế khác	-	-	4.000.000	4.000.000	-	-
<b>Cộng</b>	<b>256.150.024</b>	<b>107.023.805</b>	<b>891.971.856</b>	<b>908.028.619</b>	<b>256.150.024</b>	<b>123.080.568</b>

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

Địa chỉ: Tầng 4, 76-78 Bạch Đằng, Phường Hải Châu I, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)****4.9. Tặng, 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 01/01/2024	5.656.826.409	34.716.201.653	142.724.169.114	715.462.958	104.113.563	183.916.773.697
Mua trong năm	-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
<b>Tại ngày 31/03/2024</b>	<b>5.656.826.409</b>	<b>34.716.201.653</b>	<b>142.724.169.114</b>	<b>715.462.958</b>	<b>104.113.563</b>	<b>183.916.773.697</b>
Giá trị hao mòn lũy kế						
Tại ngày 01/01/2024	3.830.980.061	29.689.902.143	113.429.066.568	678.118.444	104.113.563	147.732.180.779
Khấu hao trong năm	60.861.546	378.142.374	2.295.723.462	4.871.022	-	2.739.598.404
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
<b>Tại ngày 31/03/2024</b>	<b>3.891.841.607</b>	<b>30.068.044.517</b>	<b>115.724.790.030</b>	<b>682.989.466</b>	<b>104.113.563</b>	<b>150.471.779.183</b>
Giá trị còn lại						
Tại ngày 01/01/2024	1.825.846.348	5.026.299.510	29.295.102.546	37.344.514	-	36.184.592.918
<b>Tại ngày 31/03/2024</b>	<b>1.764.984.802</b>	<b>4.648.157.136</b>	<b>26.999.379.084</b>	<b>32.473.492</b>	<b>-</b>	<b>33.444.994.514</b>

Giá trị còn lại tại ngày 30/09/2023 của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố, đảm bảo cho các khoản vay là 30.615.993.416 VND.

Nguyên giá của TSCĐ hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 80.900.549.895 VND



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

**4.10. Phải trả người bán ngắn hạn**

	Tại ngày 31/03/2024		Tại ngày 01/01/2024	
	VND		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	1.039.222.613	1.039.222.613	1.570.177.566	1.570.177.566
Công ty TNHH MTV Bê tông Dufago	6.121.648.366	6.121.648.366	-	-
Các đối tượng khác	1.050.311.624	1.050.311.624	1.263.066.498	1.263.066.498
<b>Cộng</b>	<b>8.211.182.603</b>	<b>8.211.182.603</b>	<b>2.833.244.064</b>	<b>2.833.244.064</b>
Trong đó: phải trả người bán là các bên liên quan - Xem thêm mục 8	6.121.648.366	6.121.648.366	-	-

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

	Tại ngày 31/03/2024	Tại ngày 01/01/2024
	VND	VND
Các đối tượng khác	447.280	447.280
<b>Cộng</b>	<b>447.280</b>	<b>447.280</b>

**4.12. Chi phí phải trả ngắn hạn**

	Tại ngày 31/03/2024	Tại ngày 01/01/2024
	VND	VND
Trích trước lãi vay	-	20.882.102
Các khoản trích trước khác	480.000	19.530.000
<b>Cộng</b>	<b>480.000</b>	<b>40.412.102</b>

**4.13. Phải trả khác ngắn hạn**

	Tại ngày 31/03/2024	Tại ngày 01/01/2024
	VND	VND
Các khoản phải trả khác	67.852.018	49.111.825
Kinh phí công đoàn	3.293.621	7.359.684
<b>Cộng</b>	<b>71.145.639</b>	<b>56.471.509</b>

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

Địa chỉ: Tầng 4, 76-78 Bạch Đằng, Phường Hải Châu I, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)****4.14. Vay và nợ thuê tài chính**

	Tại ngày 31/03/2024 VND		Trong kỳ VND		Tại ngày 01/01/2024 VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay dài hạn đến hạn trả:						
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	1.479.152.600	1.479.152.600	-	532.780.000	2.011.932.600	2.011.932.600
<b>Cộng</b>	<b>1.479.152.600</b>	<b>1.479.152.600</b>	<b>-</b>	<b>697.780.000</b>	<b>2.176.932.600</b>	<b>2.176.932.600</b>



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

Địa chỉ: Tầng 4, 76-78 Bạch Đằng, Phường Hải Châu I, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)****4.15. Vốn chủ sở hữu****4.15.1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu			
	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	LN sau thuế chưa phân phối VND	Cộng VND
Tại ngày 01/01/2023	89.099.810.000	7.752.997.505	23.731.171.260	120.633.394.765
Lỗ trong năm nay	-	-	(1.320.666.281)	(1.320.666.281)
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	(45.874.338)	(45.874.338)
Chia cổ tức	-	-	-	-
Tại ngày 01/01/2024	89.099.810.000	7.752.997.505	22.364.630.641	119.266.854.146
Lỗ trong kỳ	-	-	(382.051.555)	(382.051.555)
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-
Chia cổ tức	-	-	-	-
<b>Tại ngày 31/03/2024</b>	<b>89.099.810.000</b>	<b>7.752.997.505</b>	<b>21.982.579.086</b>	<b>118.884.802.591</b>

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

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

	Tại ngày 31/03/2024 VND	Tại ngày 01/01/2024 VND
Công ty Cổ phần Kỹ thuật Xây dựng Dinco	19.366.560.000	19.367.560.000
Vốn góp của các cổ đông khác	69.733.250.000	69.732.250.000
<b>Cộng</b>	<b>89.099.810.000</b>	<b>89.099.810.000</b>

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

	Tại ngày 31/03/2024	Tại ngày 01/01/2024
Vốn góp đầu năm	89.099.810.000	89.099.810.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
<b>Vốn góp cuối kỳ</b>	<b>89.099.810.000</b>	<b>89.099.810.000</b>

**4.15.4. Cổ phiếu**

	Tại ngày 31/03/2024	Tại ngày 01/01/2024
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

**4.16. Các quỹ của doanh nghiệp**

	Quỹ đầu tư phát triển VND
Tại ngày 01/01/2024	7.752.997.505
Trích trong kỳ	-
Chi trong kỳ	-
<b>Tại ngày 31/03/2024</b>	<b>7.752.997.505</b>



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

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

	Tại ngày 31/03/2024 VND	Tại ngày 01/01/2024 VND
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>546.696.850</b>	<b>546.696.850</b>

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

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

	Quý 1-2024 VND	Quý 1-2023 VND	3 tháng đầu năm 2024 VND	3 tháng đầu năm 2023 VND
Doanh thu bán thành phẩm	1.626.933.650	2.166.992.122	1.626.933.650	2.166.992.122
Doanh thu bán hàng hóa	5.658.849.713	957.290.097	5.658.849.713	957.290.097
Doanh thu cung cấp dịch vụ	3.388.523.596	3.480.949.983	3.388.523.596	3.480.949.983
<b>Cộng</b>	<b>10.674.306.959</b>	<b>6.605.232.202</b>	<b>10.674.306.959</b>	<b>6.605.232.202</b>
Trong đó, doanh thu với bên liên quan - xem thêm mục 8	4.617.125.773	3.969.456.944	4.617.125.773	3.969.456.944

**5.2. Giá vốn hàng bán**

	Quý 1-2024 VND	Quý 1-2023 VND	3 tháng đầu năm 2024 VND	3 tháng đầu năm 2023 VND
Giá vốn của thành phẩm đã bán	1.746.923.020	3.234.331.364	1.746.923.020	3.234.331.364
Giá vốn của hàng hóa đã bán	5.664.713.792	952.071.089	5.664.713.792	952.071.089
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	3.115.788.019	2.735.273.154	3.115.788.019	2.735.273.154
<b>Cộng</b>	<b>10.527.424.831</b>	<b>6.921.675.607</b>	<b>10.527.424.831</b>	<b>6.921.675.607</b>

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

	Quý 1-2024 VND	Quý 1-2023 VND	3 tháng đầu năm 2024 VND	3 tháng đầu năm 2023 VND
Lãi tiền gửi	2.421.646	595.939	2.421.646	595.939
<b>Cộng</b>	<b>2.421.646</b>	<b>595.939</b>	<b>2.421.646</b>	<b>595.939</b>

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

**5.4. Chi phí tài chính**

	Quý 1-2024 VND	Quý 1-2023 VND	3 tháng đầu năm 2024 VND	3 tháng đầu năm 2023 VND
Lãi tiền vay	37.826.687	461.687.607	37.826.687	461.687.607
Hoàn nhập giảm giá chứng khoán kinh doanh	(558.600)	-	(558.600)	-
<b>Cộng</b>	<b>37.268.087</b>	<b>461.687.607</b>	<b>37.268.087</b>	<b>461.687.607</b>

**5.5. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	Quý 1-2024 VND	Quý 1-2023 VND	3 tháng đầu năm 2024 VND	3 tháng đầu năm 2023 VND
Chi phí nhân viên quản lý	128.195.747	204.261.714	128.195.747	204.261.714
Chi phí bằng tiền khác	325.881.977	388.376.509	325.881.977	388.376.509
Hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi	-	(274.787.200)	-	(274.787.200)
<b>Cộng</b>	<b>454.077.724</b>	<b>317.851.023</b>	<b>454.077.724</b>	<b>317.851.023</b>

**5.6. Chi phí khác**

	Quý 1-2024 VND	Quý 1-2023 VND	3 tháng đầu năm 2024 VND	3 tháng đầu năm 2023 VND
Chi phí khác	40.009.518	8.350.925	40.009.518	8.350.925
<b>Cộng</b>	<b>40.009.518</b>	<b>8.350.925</b>	<b>40.009.518</b>	<b>8.350.925</b>

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

	Quý 1-2024 VND	Quý 1-2023 VND	3 tháng đầu năm 2024 VND	3 tháng đầu năm 2023 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.228.555.636	1.877.268.313	1.228.555.636	1.877.268.313
Chi phí nhân công	379.373.225	895.094.839	379.373.225	895.094.839
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.739.598.404	2.968.322.871	2.739.598.404	2.968.322.871
Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.145.891.049	1.145.838.135	6.145.891.049	1.145.838.135
Chi phí khác bằng tiền	20.152.000	388.376.509	20.152.000	388.376.509
<b>Cộng</b>	<b>10.513.570.314</b>	<b>7.274.900.667</b>	<b>10.513.570.314</b>	<b>7.274.900.667</b>



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

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

	Quý 1-2024 VND	Quý 1-2023 VND	3 tháng đầu năm 2024 VND	3 tháng đầu năm 2023 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(382.051.555)	(1.128.704.296)	(382.051.555)	(1.128.704.296)
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	9.558.870	198.788.424	9.558.870	198.788.424
Cộng: Các khoản điều chỉnh tăng	206.447.017	198.788.424	206.447.017	198.788.424
- Chi phí không được trừ	128.447.017	96.788.424	128.447.017	96.788.424
- Thù lao HĐQT, BKS không tham gia điều hành	78.000.000	102.000.000	78.000.000	102.000.000
Trừ: Các khoản điều chỉnh giảm	-	-	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-	-	-
Trừ: Lỗ năm trước chuyển sang	196.888.147	-	196.888.147	-
Thu nhập tính thuế từ hoạt động kinh doanh chính	(372.492.685)	(929.915.872)	(372.492.685)	(929.915.872)
- Thu nhập tính thuế từ hoạt động không được ưu đãi	-	26.170.076	-	26.170.076
- Thu nhập tính thuế từ hoạt động được ưu đãi	(372.492.685)	(956.085.948)	(372.492.685)	(956.085.948)
Thuế suất thuế TNDN hiện hành				
- Thuế suất TNDN hoạt động không được ưu đãi	20%	20%	20%	20%
- Thuế suất TNDN hoạt động được ưu đãi	10%	10%	10%	10%
Chi phí thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính				
- Chi phí thuế TNDN từ hoạt động không được ưu đãi	-	5.234.015	-	5.234.015
- Chi phí thuế TNDN từ hoạt động được ưu đãi	-	-	-	-
Trừ: Thuế TNDN được miễn giảm của hoạt động kinh doanh được ưu đãi	-	-	-	-
<b>Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế trong năm</b>	<b>-</b>	<b>5.234.015</b>	<b>-</b>	<b>5.234.015</b>
<i>Trong đó</i>				
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế hiện hành	-	5.234.015	-	5.234.015

**6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO LƯU CHUYÊN TIỀN TỆ**

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

	Quý 1-2024 VND	Quý 1-2023 VND	3 tháng đầu năm 2024 VND	3 tháng đầu năm 2023 VND
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	697.780.000	5.436.070.000	697.780.000	5.436.070.000
<b>Cộng</b>	<b>697.780.000</b>	<b>5.436.070.000</b>	<b>697.780.000</b>	<b>5.436.070.000</b>

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

Địa chỉ: Tầng 4, 76-78 Bạch Đằng, Phường Hải Châu I, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)****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 bê tông thương phẩm
- Kinh doanh thương mại
- Cung cấp dịch vụ

Cho kỳ kế toán quý 1 kết thúc ngày 31/03/2024:

	Bê tông thương phẩm		Kinh doanh thương mại		Cung cấp dịch vụ		Tổng cộng	
	Quý 1-2024	Quý 1-2023	Quý 1-2024	Quý 1-2023	Quý 1-2024	Quý 1-2023	Quý 1-2024	Quý 1-2023
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
<b>Doanh thu</b>								
Từ khách hàng bên ngoài	1.626.933.650	2.166.992.122	5.658.849.713	957.290.097	3.388.523.596	3.480.949.983	10.674.306.959	6.605.232.202
<b>Cộng</b>	<b>1.626.933.650</b>	<b>2.166.992.122</b>	<b>5.658.849.713</b>	<b>957.290.097</b>	<b>3.388.523.596</b>	<b>3.480.949.983</b>	<b>10.674.306.959</b>	<b>6.605.232.202</b>
<b>Chi phí kinh doanh</b>								
Giá vốn hàng bán	1.746.923.020	3.234.331.364	5.664.713.792	952.071.089	3.115.788.019	2.735.273.154	10.527.424.831	6.921.675.607
Chi phí bán hàng	-	-	-	-	-	-	-	24.967.275
Chi phí QLDN	-	-	-	-	-	-	454.077.724	317.851.023
<b>Cộng</b>	<b>1.746.923.020</b>	<b>3.234.331.364</b>	<b>5.664.713.792</b>	<b>952.071.089</b>	<b>3.115.788.019</b>	<b>2.735.273.154</b>	<b>10.981.502.555</b>	<b>7.264.493.905</b>
<b>Kết quả HKKD</b>	<b>(119.989.370)</b>	<b>(1.067.339.242)</b>	<b>(5.864.079)</b>	<b>5.219.008</b>	<b>272.735.577</b>	<b>745.676.829</b>	<b>(307.195.596)</b>	<b>(659.261.703)</b>
Doanh thu hoạt động tài chính							2.421.646	595.939
Chi phí tài chính							37.268.087	461.687.607
Thu nhập thuần khác							(40.009.518)	(8.350.925)
Lợi nhuận trước thuế TNDN							(382.051.555)	(1.128.704.296)
Chi phí thuế TNDN hiện hành							-	5.234.015
<b>Lợi nhuận sau thuế</b>							<b>(382.051.555)</b>	<b>(1.133.938.311)</b>



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

Địa chỉ: Tầng 4, 76-78 Bạch Đằng, Phường Hải Châu I, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)****Các thông tin khác**

	Bé tổng thương phẩm		Kinh doanh thương mại		Cung cấp dịch vụ		Tổng cộng	
	Tại ngày 31/03/2024 VND	Tại ngày 01/01/2024 VND	Tại ngày 31/03/2024 VND	Tại ngày 01/01/2024 VND	Tại ngày 31/03/2024 VND	Tại ngày 01/01/2024 VND	Tại ngày 31/03/2024 VND	Tại ngày 01/01/2024 VND
Tài sản của bộ phận	67.120.762.207	70.120.412.548	-	-	-	-	67.120.762.207	70.120.412.548
Tài sản không phân bổ	-	-	-	-	-	-	61.789.865.926	54.582.147.702
<b>Tổng tài sản</b>					<b>128.910.628.133</b>		<b>124.702.560.250</b>	

	Bé tổng thương phẩm		Kinh doanh thương mại		Cung cấp dịch vụ		Tổng cộng	
	Tại ngày 31/03/2024 VND	Tại ngày 01/01/2024 VND	Tại ngày 31/03/2024 VND	Tại ngày 01/01/2024 VND	Tại ngày 31/03/2024 VND	Tại ngày 01/01/2024 VND	Tại ngày 31/03/2024 VND	Tại ngày 01/01/2024 VND
Nợ phải trả của bộ phận	9.690.782.483	5.010.623.944	-	-	-	-	9.690.782.483	5.010.623.944
Nợ phải trả không phân bổ	-	-	-	-	-	-	335.043.059	425.082.160
<b>Tổng nợ phải trả</b>					<b>10.025.825.542</b>		<b>5.435.706.104</b>	

	Bé tổng thương phẩm		Kinh doanh thương mại		Cung cấp dịch vụ		Tổng cộng	
	Quý 1-2024 VND	Quý 1-2023 VND	Quý 1-2024 VND	Quý 1-2023 VND	Quý 1-2024 VND	Quý 1-2023 VND	Quý 1-2024 VND	Quý 1-2023 VND
Chi phí mua sắm tài sản	-	-	-	-	-	-	-	-
Chi phí khấu hao	2.739.598.404	2.968.322.871	-	-	-	-	2.739.598.404	2.968.322.871

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

**8. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN**

<u>Danh sách các bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
1. Công ty Cổ phần Kỹ thuật Xây dựng Dinco	Cổ đông có ảnh hưởng đáng kể
2. Công ty Cổ phần Bê tông Dufago Chu Lai	Công ty con
3. Công ty TNHH MTV Rofadi	Công ty con
4. Công ty TNHH MTV Bê tông Dufago	Công ty con
5. HĐQT và Ban Tổng Giám đốc	Nhân sự quản lý chủ chốt

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

	Tại ngày 31/03/2024 VND	Tại ngày 01/01/2024 VND
Phải thu khách hàng ngắn hạn		
Công ty Cổ phần Kỹ thuật Xây dựng Dinco	14.037.166.886	16.972.107.124
Công ty Cổ phần Bê tông Dufago Chu Lai	768.918.393	711.222.600
Công ty TNHH MTV Bê tông Dufago	4.932.866.987	1.752.239.784
<b>Cộng – Xem thêm mục 4.2</b>	<b>19.738.952.266</b>	<b>19.435.569.508</b>
Phải trả người bán ngắn hạn		
Công ty TNHH MTV Bê tông Dufago	6.121.648.366	-
<b>Cộng – Xem thêm mục 4.10</b>	<b>6.121.648.366</b>	<b>-</b>

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

	Quý 1-2024 VND	Quý 1-2023 VND	3 tháng đầu năm 2024 VND	3 tháng đầu năm 2023 VND
Bán hàng và cung cấp dịch vụ				
Công ty Cổ phần Kỹ thuật Xây dựng Dinco	963.041.770	488.506.961	963.041.770	488.506.961
Công ty TNHH MTV Bê tông Dufago	2.904.931.067	2.670.564.683	2.904.931.067	2.670.564.683
Công ty Cổ phần Bê tông Dufago Chu Lai	749.152.936	810.385.300	749.152.936	810.385.300
<b>Cộng – Xem thêm mục 5.1</b>	<b>4.617.125.773</b>	<b>3.969.456.944</b>	<b>4.617.125.773</b>	<b>3.969.456.944</b>
Mua hàng				
Công ty Cổ phần Bê tông Dufago Chu Lai	-	821.021.594	-	821.021.594
Công ty TNHH MTV Bê tông Dufago	5.668.192.931	61.370.416.277	5.668.192.931	61.370.416.277
Công ty TNHH MTV Rofadi	-	2.866.590	-	2.866.590
<b>Cộng</b>	<b>5.668.192.931</b>	<b>62.194.304.461</b>	<b>5.668.192.931</b>	<b>62.194.304.461</b>



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

Địa chỉ: Tầng 4, 76-78 Bạch Đằng, Phường Hải Châu I, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

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

Thù lao của các thành viên Hội đồng quản trị, ban kiểm soát:

	Quý 1-2024 VND	Quý 1-2023 VND	3 tháng đầu năm 2024 VND	3 tháng đầu năm 2023 VND
Thù lao HĐQT:				
Lê Trường Kỳ	30.000.000	36.000.000	30.000.000	36.000.000
Huỳnh Phước Huyền Vy	18.000.000	30.000.000	18.000.000	30.000.000
Đặng Tiến Đức	18.000.000	30.000.000	18.000.000	30.000.000
Nguyễn Khánh Lâm	-	30.000.000	-	30.000.000
Nguyễn Ngọc Tuấn	18.000.000	-	18.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>84.000.000</b>	<b>126.000.000</b>	<b>84.000.000</b>	<b>126.000.000</b>

	Quý 1-2024 VND	Quý 1-2023 VND	3 tháng đầu năm 2024 VND	3 tháng đầu năm 2023 VND
Ban kiểm soát				
Lê Anh Long	15.000.000	15.000.000	15.000.000	15.000.000
Nguyễn Thị Minh Phượng	9.000.000	9.000.000	9.000.000	9.000.000
Chu Văn Tuấn	9.000.000	9.000.000	9.000.000	9.000.000
Trần Cảnh Thành	9.000.000	9.000.000	9.000.000	9.000.000
<b>Cộng</b>	<b>42.000.000</b>	<b>42.000.000</b>	<b>42.000.000</b>	<b>42.000.000</b>

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

	Quý 1-2024 VND	Quý 1-2023 VND	3 tháng đầu năm 2024 VND	3 tháng đầu năm 2023 VND
Thu nhập Ban Tổng Giám đốc:				
Đặng Tiến Đức	149.497.292	156.159.972	149.497.292	156.159.972
Nguyễn Văn Triều	73.970.417	77.208.795	73.970.417	77.208.795
Nguyễn Thị Thảo	60.512.083	62.046.652	60.512.083	62.046.652
<b>Cộng</b>	<b>283.979.792</b>	<b>295.415.419</b>	<b>283.979.792</b>	<b>295.415.419</b>

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

Không có sự kiện quan trọng nào khác xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán.



**Đặng Tiến Đức**  
**Tổng Giám đốc**  
 Đà Nẵng, ngày 29 tháng 04 năm 2024

**Nguyễn Thị Thảo**  
**Kế toán trưởng**

**Phạm Văn Phước**  
**Người lập**