

Phụ lục VI

CÔNG TY CỔ PHẦN
MIỀN ĐÔNG

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

Đồng Nai, ngày 19 tháng 07 năm 2024

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà Nước.
- Sở Giao dịch Chứng khoán Tp.HCM.

1. Tên tổ chức niêm yết: Công ty Cổ phần Miền Đông.

- Mã chứng khoán: MDG

- Trụ sở chính: Đường số 1, KCN Biên Hòa 1, P.An Bình, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai.

- Điện thoại: (84-251) 383 6371 Fax: (84-251) 383 6194

- Email: miendong1986@gmail.com

2. Nội dung thông tin công bố: (Đối với trường hợp đính chính hoặc thay thế thông tin đã công bố cần giải trình làm rõ nguyên nhân đính chính hoặc thay thế)

Báo cáo tài chính quý II năm 2024 và Công văn giải trình lợi nhuận sau thuế thay đổi so với cùng kỳ năm 2023 của Công ty Cổ phần Miền Đông.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 19/07/2024 tại đường dẫn: <http://www.miendong.com.vn> (Mục Công bố thông tin).

Chúng tôi cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Tài liệu đính kèm:

+ Báo cáo tài chính quý 2 năm 2024.

+ Công văn số: 17/07/2024/CV-MĐ ngày 19/07/2024.

CÔNG TY CỔ PHẦN MIỀN ĐÔNG
NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN CÔNG BỐ THÔNG TIN



Thượng Văn Huyện

CÔNG TY CỔ PHẦN MIỀN ĐÔNG
MST:3600256545



BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ II CỦA NĂM TÀI CHÍNH
KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2024



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024

Đơn vị tính: VNĐ

STT	CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	30/06/2024	01/01/2024
A.	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		238.419.313.224	270.895.702.104
I.	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	3	8.850.366.712	15.834.084.332
1	Tiền	111		4.839.663.674	6.339.775.934
2	Các khoản tương đương tiền	114		4.010.703.038	9.494.308.398
II.	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1	Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2	Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
III.	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		207.422.667.426	221.105.179.725
1	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	4	80.774.869.600	102.862.994.816
2	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5	22.339.789.948	23.695.314.094
3	Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	6	500.000.000	500.000.000
4	Phải thu ngắn hạn khác	136	7	142.443.241.106	132.682.104.043
5	Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	137		(38.635.233.228)	(38.635.233.228)
IV	Hàng tồn kho	140	9	17.484.683.485	29.135.498.604
1	Hàng tồn kho	141		17.484.683.485	29.135.498.604
2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V	Tài sản ngắn hạn khác	150		4.661.595.601	4.820.939.443
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151	14	453.978.616	172.195.621
2	Thuế GTGT được khấu trừ	152		2.758.342.302	2.223.570.674
3	Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153		1.449.274.683	2.425.173.148
B	TÀI SẢN DÀI HẠN	200		86.582.885.111	84.080.323.296
I	Các khoản phải thu dài hạn	210		3.073.154.830	2.750.105.389
1	Phải thu dài hạn khác	216	7	3.073.154.830	2.750.105.389
II	Tài sản cố định	220		20.948.065.003	23.491.968.638
1	Tài sản cố định hữu hình	221	10	20.273.165.003	22.786.631.926
	- Nguyên giá	222		52.638.618.097	53.338.618.097
	- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(32.365.453.094)	(30.551.986.171)
2	Tài sản cố định vô hình	227	11	674.900.000	705.336.712
	- Nguyên giá	228		1.183.618.900	1.183.618.900
	- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(508.718.900)	(478.282.188)
IV	Tài sản dở dang dài hạn	240		38.699.135.999	36.281.387.870
2	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		38.699.135.999	36.281.387.870
V	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	13	6.308.967.773	6.308.967.773
1	Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		3.530.000.000	3.530.000.000
2	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		7.302.706.060	7.302.706.060
3	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(4.523.738.287)	(4.523.738.287)
VI	VI. Tài sản dài hạn khác	260		17.553.561.506	15.247.893.626
1	Chi phí trả trước dài hạn	261	14	17.553.561.506	15.247.893.626
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		325.002.198.335	354.976.025.400

002
CÔ
CÔ
MI
BIÊN

STT	CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	30/06/2024	01/01/2024
A	NỢ PHẢI TRẢ	300		212.709.743.798	228.719.428.276
I	Nợ ngắn hạn	310		212.709.743.798	228.719.428.276
1	Phải trả người bán ngắn hạn	311	15	74.708.586.089	99.834.398.216
2	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	16	26.472.240.552	21.930.324.068
3	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	17	11.318.996.142	1.708.960.980
4	Phải trả người lao động	314		1.059.737.003	2.464.966.287
5	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	18	10.520.295.321	2.293.629.247
6	Phải trả ngắn hạn khác	319	19	6.304.000.119	5.591.364.455
7	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	20	82.029.645.617	93.988.635.068
8	Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	21	-	-
9	Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		296.242.955	907.149.955
B	VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		112.292.454.537	126.256.597.124
I	Vốn chủ sở hữu	410	22	112.292.454.537	126.256.597.124
1	Vốn góp của chủ sở hữu	411		108.890.310.000	108.890.310.000
	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		108.890.310.000	108.890.310.000
2	Thặng dư vốn cổ phần	412		1.453.130.042	1.453.130.042
3	Cổ phiếu quỹ	415		(2.967.507.603)	(2.967.507.603)
4	Quỹ đầu tư phát triển	418		47.204.593.115	47.204.593.115
5	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(42.288.071.017)	(28.323.928.430)
	- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kì trước	421a		(28.323.928.430)	8.279.976.996
	- LNST chưa phân phối kì này	421b		(13.964.142.587)	(36.603.905.426)
	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		325.002.198.335	354.976.025.400

Đồng Nai, ngày 19 tháng 07 năm 2024.

Người lập



Nguyễn Trọng Hiếu

Kế Toán Trưởng



Nguyễn Văn Vân

Tổng Giám Đốc



Lê Đức Dũng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 30 tháng 06 năm 2024

STT	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
				Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	23	56.998.384.810	74.743.933.188	111.479.231.853	136.949.046.494
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	02	24	34.012.912	-	34.012.912	-
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		56.964.371.898	74.743.933.188	111.445.218.941	136.949.046.494
4	Giá vốn hàng bán	11	25	41.749.783.691	58.121.608.887	100.818.798.604	104.957.349.165
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		15.214.588.207	16.622.324.301	10.626.420.337	31.991.697.329
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	26	12.280.524	183.885.327	50.353.619	492.001.856
7	Chi phí tài chính	22	27	1.414.391.042	2.052.958.328	3.007.107.533	3.918.331.528
	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		<i>1.414.391.042</i>	<i>2.052.958.328</i>	<i>3.007.107.533</i>	<i>3.918.331.528</i>
8	Chi phí bán hàng	24	28	9.856.953.227	9.450.758.259	16.565.276.626	18.314.745.726
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	29	2.076.595.662	2.208.903.395	4.135.881.442	4.025.256.611
10	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		1.878.928.800	3.093.589.646	(13.031.491.645)	6.225.365.320
11	Thu nhập khác	31	30	44.824.936	(790.374.260)	472.795.507	3.128.044
12	Chi phí khác	32	31	362.742.416	(733.848.013)	1.324.265.360	1.261.863.200
13	Lợi nhuận khác	40		(317.917.480)	(56.526.247)	(851.469.853)	(1.258.735.156)
14	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		1.561.011.320	3.037.063.399	(13.882.961.498)	4.966.630.164
15	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	32	51.810.593	618.743.077	81.181.089	1.219.659.002
16	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	33				
17	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		1.509.200.727	2.418.320.322	(13.964.142.587)	3.746.971.162

Đồng Nai, ngày 19 tháng 07 năm 2024.

Người Lập

Nguyễn Trọng Hiếu

Kế Toán Trưởng

Nguyễn Văn Vân



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

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này 30/06/2024	Kỳ trước 30/06/2023
I.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1.	Lợi nhuận trước thuế	01		(13.882.961.498)	4.966.630.164
2.	Điều chỉnh cho các khoản:				
-	Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	x	2.005.875.854	1.848.095.007
-	Các khoản dự phòng	03	x	-	(71.020.398)
-	Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		-	-
-	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	x	46.185.768	(359.450.454)
-	Chi phí lãi vay	06	x	3.007.107.533	3.911.287.239
3.	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(8.823.792.343)	10.295.541.558
-	Tăng, giảm các khoản phải thu	09	x	13.726.175.773	(15.621.968.999)
-	Tăng, giảm hàng tồn kho	10	x	11.650.815.119	(11.306.375.821)
-	Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(3.402.466.214)	(109.642.122)
-	Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(2.587.450.875)	3.940.711.934
-	Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	545.220.398
-	Tiền lãi vay đã trả	14		(3.044.429.346)	(3.911.287.239)
-	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(29.370.496)	(2.095.769.159)
-	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
-	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(610.907.000)	(3.438.469.100)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		6.878.574.618	(21.702.038.550)
II.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1	Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(2.417.748.129)	(2.992.693.673)
2	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		418.181.818	790.500.000
3	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5	Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6	Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		96.263.524	532.174.786
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(1.903.302.787)	(1.670.018.887)
III.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		113.260.347.020	132.610.257.432
2	Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(125.219.336.471)	(117.137.424.872)
3	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	(6.144.827.490)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(11.958.989.451)	9.328.005.070
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(6.983.717.620)	(14.044.052.367)
	Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		15.834.084.332	28.662.976.280
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		8.850.366.712	14.618.923.913

Người lập biểu

Nguyễn Trọng Hiếu

Kế Toán Trưởng

Nguyễn Văn Vân

Đồng Nai, ngày 19 tháng 07 năm 2024.

Tổng Giám Đốc



Lê Đức Dũng

BÁO CÁO BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban giám đốc Công ty cổ phần Miền Đông (gọi tắt là "Công ty") trình bày báo cáo này và báo cáo tài chính của Công ty cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2024

CÔNG TY

Công ty cổ phần Miền Đông hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3600256545 ngày 12 tháng 04 năm 2006 do Sở kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Nai cấp, đăng ký thay đổi lần thứ 13 vào ngày 24 tháng 03 năm 2023.

Trụ sở của Công ty tại: Đường số 1, KCN Biên Hoà 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hoà, Tỉnh Đồng Nai.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN GIÁM ĐỐC

Các thành viên Hội đồng quản trị tại ngày lập báo cáo này như sau:

1. Ông Võ Văn Lãnh	Chủ tịch
2. Ông Lê Đức Dũng	Thành viên
3. Ông Trần Bình Trọng	Thành viên
4. Ông Võ Đức Lợi	Thành viên
5. Ông Trần Quốc Toàn	Thành viên

Các thành viên Ban Tổng Giám đốc tại ngày lập báo cáo này như sau:

1. Ông Lê Đức Dũng	Tổng giám đốc
2. Ông Nguyễn Văn Minh	Phó tổng giám đốc
3. Ông Nguyễn Văn Văn	Kế toán trưởng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

1 . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Miền Đông được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 3600256545 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Nai cấp lần đầu ngày 12 tháng 04 năm 2006, đăng ký thay đổi lần thứ 13 ngày 24 tháng 03 năm 2023.

Trụ sở của Công ty tại: Đường số 1, KCN Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 108.890.310.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 31 tháng 03 năm 2024 là 108.890.310.000 đồng; tương đương 10.889.031 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất khai thác đá, kinh doanh bất động sản và hoạt động thi công xây lắp.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty trong năm là: Sản xuất khai thác đá, kinh doanh bất động sản và hoạt động thi công xây lắp.

Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

<u>Địa chỉ</u>	<u>Hoạt động kinh doanh chính</u>
Xí nghiệp Sản xuất đá Miền Đông	Khai thác đá
Áp 3, xã Tân Mỹ, huyện Bắc Tân Uyên, tỉnh Bình Dương	

Thông tin về các công ty con, công ty liên kết của Công ty xem chi tiết tại Thuyết minh số 13.

2 . CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

2.1 . Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

2.3 . Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính riêng của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các nghiệp vụ, giao dịch phát sinh và được ghi sổ kế toán tại các đơn vị thành viên hạch toán phụ thuộc và tại Văn phòng Công ty.

Trong Báo cáo tài chính của Công ty, các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ có liên quan đến tài sản, nguồn vốn và công nợ phải thu, phải trả nội bộ đã được loại trừ.

2.4 . Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Hiện tại chưa có các quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

2.5 . Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2.6 . Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên doanh liên kết được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Các khoản đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác bao gồm: các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Giá trị ghi sổ ban đầu của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Cổ tức nhận bằng cổ phiếu chỉ thực hiện ghi nhận số lượng cổ phiếu được nhận, không ghi nhận tăng giá trị khoản đầu tư và doanh thu hoạt động tài chính.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh liên kết: Căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty con, công ty liên kết tại thời điểm trích lập dự phòng. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, ngoại trừ trường hợp khoản lỗ đó đã nằm trong kế hoạch khi quyết định đầu tư.
- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: Việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

2.7 . Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: Nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán 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 và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

2.8 . Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm: chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang: chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí phát sinh thực tế cho từng loại sản phẩm, công trình chưa hoàn thành.

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

2.9 . Tài sản cố định và Bất động sản đầu tư

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- | | |
|---|-------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 10 - 25 năm |
| - Máy móc, thiết bị | 05 - 15 năm |
| - Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 06 - 10 năm |
| - Thiết bị, dụng cụ quản lý | 03 - 07 năm |
| - Phần mềm quản lý | 03 - 05 năm |
| - Quyền sử dụng đất lâu dài không trích khấu hao. | |

2.10 . Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều năm tài chính được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các năm tài chính sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng năm hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

2.11 . Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

2.12 . Các khoản vay

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng kế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay.

2.13 . Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

2.14 . Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong năm tài chính báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như chi phí thi công công trình, chi phí lãi tiền vay phải trả... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ kế toán báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong năm. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.15 . Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra;
- Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ;
- Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc năm tài chính.



Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Dự phòng phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của năm tài chính. Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ, trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong năm.

2.16 . Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước về số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản.

Doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ theo số tiền được xác định phù hợp với từng năm tài chính.

2.17 . Vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và được Công ty mua lại, cổ phiếu này không bị hủy bỏ và sẽ được tái phát hành trở lại trong khoảng thời gian theo quy định của pháp luật về chứng khoán. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế mua lại và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu. Giá vốn của cổ phiếu quỹ khi tái phát hành hoặc khi sử dụng để trả cổ tức, thưởng... được tính theo phương pháp bình quân gia quyền.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

2.18 . Doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu bán bất động sản

Doanh thu bán bất động sản được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho người mua, Công ty đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán bất động sản;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản.

Đối với bất động sản phân lô bán nền đã chuyển giao nền đất cho khách hàng, Công ty được ghi nhận doanh thu với phần nền đất đã bán khi thỏa mãn đồng thời các điều kiện sau:

- Chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sử dụng đất cho người mua;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán nền đất;
- Công ty đã thu hoặc chắc chắn thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán nền đất.

Doanh thu hợp đồng xây dựng

- Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, thì doanh thu, chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong năm phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

2.19 . Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong năm và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan,... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong năm.

2.20 . Chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thanh lý, chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác...

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong năm, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

2.21 . Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xác định dựa trên tổng chênh lệch tạm thời được khấu trừ và giá trị được khấu trừ chuyển sang kỳ sau của các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng.

Tài sản thuế TNDN hoãn lại được xác định theo thuế suất thuế TNDN hiện hành, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc năm tài chính.

b) Chi phí thuế TNDN hiện hành

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế TNDN trong năm tài chính hiện hành.

2.22 . Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp 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, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp này.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
Tiền mặt	702.000.611	80.517.027
Tiền gửi ngân hàng	4.137.663.063	6.259.258.907
Các khoản tương đương tiền (*)	4.010.703.038	9.494.308.398
	<u>8.850.366.712</u>	<u>15.834.084.332</u>

4 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Công ty CP Đầu Tư LDG	36.287.563.530	(36.287.563.530)	36.323.332.883	(36.287.563.530)
- Tổng Công ty Xây dựng số 1 - CTCP	3.048.446.262	-	3.048.446.262	-
- Công ty cổ phần Công nghệ Viễn Thông Sài Gòn	7.126.715.938	-	14.051.936.755	-
- Ban QLDA Đầu tư Xây dựng huyện Bắc Tân Uyên	-	-	2.861.933.927	-
- Ban QLDA Đầu tư Xây dựng Khu vực Thành phố Tân Uyên	9.050.154.000	-	13.050.154.000	-
- Ban QLDA Đầu tư Xây dựng Khu vực Thành phố Dĩ An	7.575.173.083	-	6.394.654.437	-
- Các đối tượng khác	17.686.816.787	(1.420.554.237)	27.132.536.552	(1.420.554.237)
	80.774.869.600	(37.708.117.767)	102.862.994.816	(37.708.117.767)

5 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Trả trước cho người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn				
- Công ty TNHH Đầu tư - Xây dựng Miền Đông 3	6.384.269.010	-	6.384.269.010	-
- Công ty CP Xây Dựng Miền Đông Sài Gòn	13.479.625.915	-	13.479.625.915	-
- CTY TNHH Khảo Sát Thiết Kế Xây Dựng Biển Đông	1.049.500.000	-	1.049.500.000	-
- Công ty TNHH Dịch vụ Kỹ thuật Vinatech	738.949.054	-	738.949.054	-
- Các đối tượng khác	687.445.969	(240.000.000)	2.042.970.115	(240.000.000)
	22.339.789.948	(240.000.000)	23.695.314.094	(240.000.000)

6 . PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN

	30/06/2024	Dự phòng	01/01/2024	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Công ty TNHH Đầu tư - Xây dựng Miền Đông 3 ^(*)	500.000.000	(500.000.000)	500.000.000	(500.000.000)
	500.000.000	(500.000.000)	500.000.000	(500.000.000)

(*) Khoản tiền cho Công ty Công ty TNHH Đầu tư - Xây dựng Miền Đông 3 vay theo Công văn số 02/MD3-TCKT, số tiền 500.000.000 đồng, lãi suất 10%/năm.

7 . PHẢI THU KHÁC

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
- Tạm ứng	141.307.709.125	-	131.559.719.902	-
- Ký cược, ký quỹ	60.000.000	-	60.000.000	-
- Phải thu khác	1.075.531.981	(187.115.461)	1.062.384.141	(187.115.461)
	142.443.241.106	(187.115.461)	132.682.104.043	(187.115.461)
b) Dài hạn				
- Ký cược, ký quỹ	3.073.154.830	-	2.750.105.389	-
	3.073.154.830	-	2.750.105.389	-

8 . NỢ XẤU

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi				
Phải thu khách hàng	37.708.117.767	-	37.743.887.120	35.769.353
- Công ty Cổ phần Đầu tư LDG	36.287.563.530	-	36.323.332.883	35.769.353
- Ban quản lý dự án thủy điện	918.650.763	-	918.650.763	-
- Buôn Tuasrah				
- Công ty Cổ phần Quốc tế Song Khuê	501.903.474	-	501.903.474	-
Trả trước cho người bán	240.000.000	-	240.000.000	-
- Đỗ Thanh Việt	240.000.000	-	240.000.000	-
Phải thu khác	187.115.461	-	187.115.461	-
- Công ty TNHH Đầu tư - Xây dựng Miền Đông 3	74.794.521	-	74.794.521	-
- Công ty TNHH Đầu tư - Xây dựng Miền Đông 1	75.202.880	-	75.202.880	-
- Công ty Cổ phần Quốc tế Song Khuê	37.118.060	-	37.118.060	-
Phải thu về cho vay	500.000.000	-	500.000.000	-
- Công ty TNHH Đầu tư - Xây dựng Miền Đông 3	500.000.000	-	500.000.000	-
	38.635.233.228	-	38.671.002.581	35.769.353

9 . HÀNG TỒN KHO

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	524.312.969	-	755.852.632	-
Công cụ, dụng cụ	73.000.000	-	73.000.000	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang ^(*)	14.246.704.391	-	17.240.287.793	-
Hàng hóa bất động	-	-	3.884.325.976	-
Hàng hóa khác	2.640.666.125	-	7.182.032.203	-
	17.484.683.485	-	29.135.498.604	-

(*) Chi tiết chi phí sản xuất kinh doanh dở dang:

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
Dự án Khu dân cư tại Khu phố 3, phường Long Bình Tân, Thành phố Biên Hòa	7.768.960.342	7.409.236.231
Dự án Khu tái định cư 2,7 ha tại phường Long Bình Tân, Thành phố Biên Hòa	2.542.619.288	2.542.619.288
Công trình Tòa nhà văn phòng ICT2	-	4.137.506.914
Công trình Trường TH Tân Bình B	-	877.297.128
Công trình Trường Mẫu Giáo - Phú An	2.289.028.026	-
Chi phí dở dang khác	1.646.096.735	2.273.628.232
	14.246.704.391	17.240.287.793

10 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Tài sản cố định khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ (01/01/2024)	19.788.906.182	22.626.986.403	10.335.375.904	587.349.608	53.338.618.097
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	-	-	-	-	-
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	(700.000.000)	-	(700.000.000)
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ (30/06/2024)	19.788.906.182	22.626.986.403	9.635.375.904	587.349.608	52.638.618.097
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ (01/01/2024)	10.874.346.290	12.841.857.571	6.248.432.702	587.349.608	30.551.986.171
- Khấu hao trong kỳ	502.657.080	881.572.014	591.210.048	-	1.975.439.142
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	(161.972.219)	-	(161.972.219)
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ (30/06/2024)	11.377.003.370	13.723.429.585	6.677.670.531	587.349.608	32.365.453.094
Giá trị còn lại					
Tại ngày 01/01/2024	8.914.559.892	9.785.128.832	4.086.943.202	-	22.786.631.926
Tại ngày 30/06/2024	8.411.902.812	8.903.556.818	2.957.705.373	-	20.273.165.003

11 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất (*)	Phần mềm máy tính	Cộng
	VND	VND	VND
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ (01/01/2024)	608.300.000	575.318.900	1.183.618.900
- Mua trong kỳ	-	-	-
Số dư cuối kỳ (30/06/2024)	608.300.000	575.318.900	1.183.618.900
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ (01/01/2024)	-	478.282.188	478.282.188
- Khấu hao trong kỳ	-	30.436.712	30.436.712
Số dư cuối kỳ (30/06/2024)	-	508.718.900	508.718.900
Giá trị còn lại			
Tại ngày 01/01/2024	608.300.000	97.036.712	705.336.712
Tại ngày 30/06/2024	608.300.000	66.600.000	674.900.000

(*) Quyền sử dụng đất tại số N3/4, Khu phố 1, Phường Long Bình Tân, Thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai.

12 . BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

13 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết	3.530.000.000	(784.365.820)	3.530.000.000	(784.365.820)
- Công ty TNHH Đầu tư - Xây dựng Miền Đông 3	1.530.000.000	(105.785.820)	1.530.000.000	(105.785.820)
- Công ty Cổ phần Miền Đông - Cơ khí điện máy ⁽¹⁾	2.000.000.000	(678.580.000)	2.000.000.000	(678.580.000)
Đầu tư vào đơn vị khác	7.302.706.060	(3.739.372.467)	7.302.706.060	(3.739.372.467)
- Công ty CP KS XD Tiến Phước	2.000.000.000	-	2.000.000.000	-
- Công ty Cổ phần Miền Đông - Đầu tư hạ tầng	5.300.770.000	(3.739.372.467)	5.300.770.000	(3.739.372.467)
- Công ty Cổ Phần CIC39	1.936.060	-	1.936.060	-
	10.832.706.060	(4.523.738.287)	10.832.706.060	(4.523.738.287)

(1) Công ty đang ngừng hoạt động và tiến hành các thủ tục giải thể.

Đầu tư vào công ty liên kết

Thông tin chi tiết về các công ty liên kết của Công ty vào ngày 30-06-2024 như sau:

Tên công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần Miền Đông - Cơ khí điện máy	Tỉnh Đồng Nai	40,82%	40,82%	Cơ khí điện máy
Công ty TNHH Đầu tư - Xây dựng Miền Đông 3	Tỉnh Đồng Nai	48,00%	48,00%	Xây lắp

Đầu tư vào đơn vị khác

Thông tin chi tiết về khoản đầu tư vào đơn vị khác của Công ty vào ngày 30-06-2024 như sau:

Tên công ty nhận đầu tư	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần Miền Đông - Đầu tư hạ tầng	Tỉnh Đồng Nai	10,45%	10,45%	Đầu tư hạ tầng
Công ty CP Khoáng sản Xây Dựng Tiến Phước	Tỉnh Bình Dương	2,90%	2,90%	Khai thác khoáng sản

14 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

a) Ngắn hạn		30/06/2024	01/01/2024
		VND	VND
	Chi phí trả trước ngắn hạn khác	453.978.616	172.195.621
		453.978.616	172.195.621
b) Dài hạn		30/06/2024	01/01/2024
		VND	VND
	Chi phí dự án mỏ đá Tân Mỹ (*)	7.598.059.706	12.032.586.170
	Chi phí trả trước dài hạn khác	9.955.501.800	3.215.307.456
		17.553.561.506	15.247.893.626

(*) Bao gồm các chi phí tư vấn đầu tư xây dựng (chi phí khảo sát, thăm dò, lập dự toán...), chi phí đền bù, giải phóng mặt bằng....

15 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn				
- Công ty TNHH Đầu tư - Xây dựng Miền Đông 1	6.872.373.422	6.872.373.422	7.908.143.198	7.908.143.198
- Công ty TNHH XDTMDVTV Văn Minh	1.143.843.623	1.143.843.623	1.615.771.470	1.615.771.470
- Công ty CP Xây dựng Thương mại Dịch vụ Đại Lộc Phát	1.206.827.702	1.206.827.702	2.852.189.744	2.852.189.744
- Công ty Cổ Phần CIC39	48.141.598.558	48.141.598.558	58.005.644.691	58.005.644.691
- CN Công ty TNHH MTV Công Nghiệp Hóa Chất Mỏ Nam Bộ-MICCO tại Bình Dương	479.352.763	479.352.763	1.090.192.644	1.090.192.644
- Công ty TNHH Xây dựng và Dịch vụ Thương mại PST	1.975.420.628	1.975.420.628	2.997.348.804	2.997.348.804
- Phải trả các đối tượng khác	14.889.169.393	14.889.169.393	25.365.107.665	25.365.107.665
	74.708.586.089	74.708.586.089	99.834.398.216	99.834.398.216



16 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
- Phòng Tài chính kế hoạch TP Biên Hòa - Khu phố 2	2.940.000.000	2.940.000.000
- Công ty Cổ phần VNDECO	14.277.195.435	14.277.195.435
- Nhà Khách Tổng Liên Đoàn Lao Động Việt Nam	708.705.000	708.705.000
- Viện khoa học Lâm nghiệp Nam Bộ	-	1.673.682.000
- Ban Quản lý dự án ĐTXD Thị Xã Bến Cát	3.959.213.000	-
- Các đối tượng khác	4.587.127.117	2.330.741.633
	26.472.240.552	21.930.324.068

17 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu kỳ	Số phải nộp đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
- Thuế Giá trị gia tăng	-	922.762.102	10.833.073.680	10.947.075.608	-	808.760.174
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp	1.501.085.276	-	81.181.089	29.370.496	1.449.274.683	-
- Thuế Thu nhập cá nhân	19.095.781	-	248.678.879	221.557.802	-	8.025.296
- Thuế Tài nguyên	-	558.280.880	2.355.459.643	2.543.292.144	-	370.448.379
- Thuế bảo vệ môi trường	-	227.917.998	969.161.392	1.044.529.366	-	152.550.024
- Các loại thuế khác	-	-	-	-	-	-
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	904.992.091	-	10.884.204.360	-	-	9.979.212.269
	2.425.173.148	1.708.960.980	25.371.759.043	14.785.825.416	1.449.274.683	11.318.996.142

18 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	<u>30/06/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Trích trước chi phí xây dựng công trình dở dang (*)	6.509.579.777	1.813.575.053
- Chi phí phải trả khác	4.010.715.544	480.054.194
	<u>10.520.295.321</u>	<u>2.293.629.247</u>
* Chi tiết trích trước chi phí xây dựng công trình dở dang:	<u>30/06/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
	VND	VND
- CT TTHC huyện Bắc Tân Uyên	676.134.306	1.057.556.189
- CT Tòa nhà văn phòng ICT2	1.495.949.953	-
- CT Trường TH Tân Bình B	4.163.770.248	-
- CT Đường Khánh Bình 05	275.040	756.018.864
- CT Trường Mẫu giáo Phú An	173.450.230	-
	<u>6.509.579.777</u>	<u>1.813.575.053</u>

19 . PHẢI TRẢ KHÁC

	<u>30/06/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	78.307.412	48.753.862
Bảo hiểm xã hội	156.105.920	-
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	66.500.000	341.500.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	6.003.086.787	5.201.110.593
	<u>6.304.000.119</u>	<u>5.591.364.455</u>

20 . VAY NGẮN HẠN

	30/06/2024		Trong kỳ		01/01/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Vay ngắn hạn	82.029.645.617	82.029.645.617	113.260.347.020	125.219.336.471	93.988.635.068	93.988.635.068
- Ngân hàng TMCP Đầu tư Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Đồng Nai	55.307.198.130	55.307.198.130	62.080.235.629	66.772.910.736	59.999.873.237	59.999.873.237
- Vay thấu chi - Ngân hàng TMCP Đầu tư Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Đồng Nai	-	-	-	8.995.839.482	8.995.839.482	-
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Đồng Nai	26.722.447.487	26.722.447.487	51.180.111.391	49.450.586.253	24.992.922.349	24.992.922.349
	82.029.645.617	82.029.645.617	113.260.347.020	125.219.336.471	93.988.635.068	93.988.635.068



21 . DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

22 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	108.890.310.000	1.453.130.042	(2.967.507.603)	41.364.613.115	21.697.789.696	170.438.335.250
Lãi/lỗ trong kỳ trước	-	-	-	-	(36.489.905.426)	(36.489.905.426)
Trích quỹ đầu tư phát triển	-	-	-	5.839.980.000	(5.839.980.000)	-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi thù lao HĐQT	-	-	-	-	(1.382.964.100)	(1.382.964.100)
Chia cổ tức từ LN năm trước	-	-	-	-	(6.194.868.600)	(6.194.868.600)
Tạm trích thù lao HĐQT năm 2023	-	-	-	-	(114.000.000)	(114.000.000)
Số dư cuối kỳ trước	108.890.310.000	1.453.130.042	(2.967.507.603)	47.204.593.115	(28.323.928.430)	126.256.597.124
Số dư đầu kỳ này	108.890.310.000	1.453.130.042	(2.967.507.603)	47.204.593.115	(28.323.928.430)	126.256.597.124
Lãi/lỗ trong kỳ này	-	-	-	-	(13.964.142.587)	(13.964.142.587)
Trích quỹ đầu tư phát triển	-	-	-	-	-	-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi thù lao HĐQT	-	-	-	-	-	-
Tạm ứng cổ tức từ LN năm nay	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ này	108.890.310.000	1.453.130.042	(2.967.507.603)	47.204.593.115	(42.288.071.017)	112.292.454.537

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Tỷ lệ	30/06/2024	Tỷ lệ	01/01/2024
	(%)	VND	(%)	VND
Công ty Cổ Phần CIC39	32,0	34.851.500.000	32,0	34.851.500.000
Hợp tác xã Phúc Tài	12,2	13.280.800.000	12,2	13.280.800.000
Công ty CP Đầu tư Xây dựng Phước Tiến	13,8	15.026.000.000	13,8	15.026.000.000
Công đoàn Công ty Cổ phần CIC39	7,3	8.000.000.000	7,3	8.000.000.000
Ông Võ Văn Lãnh	8,9	9.652.600.000	8,9	9.652.600.000
Cổ phiếu quỹ	5,2	5.642.500.000	5,2	5.642.500.000
Các cổ đông khác	20,6	22.436.910.000	20,6	22.436.910.000
	100,00	108.890.310.000	100,00	108.890.310.000

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

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	108.890.310.000	108.890.310.000
- Vốn góp đầu năm	108.890.310.000	108.890.310.000
- Vốn góp cuối năm	108.890.310.000	108.890.310.000

d) Cổ phiếu

	30/06/2024	01/01/2024
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	10.889.031	10.889.031
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	10.889.031	10.889.031
- Cổ phiếu phổ thông	10.889.031	10.889.031
Số lượng cổ phiếu được mua lại	564.250	564.250
- Cổ phiếu phổ thông	564.250	564.250
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	10.324.781	10.324.781
- Cổ phiếu phổ thông	10.324.781	10.324.781

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/CP

e) Các quỹ công ty

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	47.204.593.115	47.204.593.115
	47.204.593.115	47.204.593.115

23 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ	Quý 2 năm 2024 VND	Quý 2 năm 2023 VND
Doanh thu kinh doanh khai thác đá	44.074.390.921	47.746.638.186
Doanh thu kinh doanh bất động sản (*)	2.318.181.818	-
Doanh thu thi công xây lắp	5.898.774.117	22.230.851.695
Doanh thu khác	4.707.037.954	4.766.443.307
	56.998.384.810	74.743.933.188
24 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU	Quý 2 năm 2024	Quý 2 năm 2023
Chiết khấu thương mại	34.012.912	-
	34.012.912	-
25 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN	Quý 2 năm 2024 VND	Quý 2 năm 2023 VND
Giá vốn kinh doanh khai thác đá	29.806.501.555	33.665.714.177
Giá vốn hoạt động kinh doanh bất động sản	2.059.128.853	-
Giá vốn thi công xây lắp	5.882.010.884	20.364.563.753
Giá vốn hoạt động khác	4.002.142.399	4.091.330.957
	41.749.783.691	58.121.608.887
26 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH	Quý 2 năm 2024 VND	Quý 2 năm 2023 VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	12.280.524	183.885.327
	12.280.524	183.885.327
27 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH	Quý 2 năm 2024 VND	Quý 2 năm 2023 VND
Lãi tiền vay	1.414.391.042	2.036.202.089
Lỗ hoạt động đầu tư	-	16.756.239
	1.414.391.042	2.052.958.328
28 . CHI PHÍ BÁN HÀNG	Quý 2 năm 2024 VND	Quý 2 năm 2023 VND
Chi phí nhân công	1.044.910.715	1.149.799.970
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	102.615.806	63.885.634
Chi phí khấu hao tài sản cố định	457.321.464	532.025.526
Chi phí dịch vụ mua ngoài	8.108.966.971	7.511.306.600
Chi phí khác bằng tiền	143.138.271	193.740.529
	9.856.953.227	9.450.758.259
29 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP	Quý 2 năm 2024 VND	Quý 2 năm 2023 VND
Chi phí nhân công	1.572.574.885	1.483.274.527

Công ty Cổ phần Miền Đông

Đường số 1, KCN Biên Hòa 1, Phường An Bình,
Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

Báo cáo tài chính

Quý 2 của năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Chi phí nguyên liệu, vật liệu	43.386.633	37.789.126
Chi phí đồ dùng văn phòng	2.856.670	36.704.097
Chi phí khấu hao tài sản cố định	75.690.846	84.228.570
Thuế, phí, lệ phí	-	587.223
Chi phí dịch vụ mua ngoài	204.835.522	310.712.200
Chi phí khác bằng tiền	177.251.106	255.607.652
	2.076.595.662	2.208.903.395
30 . THU NHẬP KHÁC	Quý 2 năm 2024	Quý 2 năm 2023
	VND	VND
Thu nhập khác	44.824.936	(790.374.260)
	44.824.936	(790.374.260)
31 . CHI PHÍ KHÁC	Quý 2 năm 2024	Quý 2 năm 2023
	VND	VND
Chi phí khác	362.742.416	(733.848.013)
	362.742.416	(733.848.013)
32 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH	Quý 2 năm 2024	Quý 2 năm 2023
	VND	VND
<i>Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh thông thường</i>		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	1.301.958.355	3.037.063.399
- Các khoản điều chỉnh tăng	5.012.758	56.651.987
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Thu nhập tính thuế TNDN	1.306.971.113	3.093.715.386
Chuyển lỗ năm trước	1.306.971.113	-
Tổng lợi nhuận tính thuế	-	3.093.715.386
Chi phí thuế TNDN hiện hành của HĐKD thông thường	-	618.743.077
		618.743.077
<i>Thuế TNDN phải nộp cuối năm từ hoạt động kinh doanh chính</i>		
<i>Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh bất động sản</i>	Quý 2 năm 2024	Quý 2 năm 2023
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế từ HĐKD bất động sản	259.052.965	-
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Thu nhập tính thuế TNDN	259.052.965	-
Chi phí thuế TNDN hiện hành của HĐKD BĐS (thuế suất 20%)	51.810.593	-
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành của HĐKD BĐS	51.810.593	-
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	51.810.593	618.743.077

33 . THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN LẠI

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại	20%	20%

34 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Trong kỳ, Công ty có giao dịch phát sinh và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán với các bên liên quan như sau:

Số dư với các bên liên quan tại ngày kết thúc năm tài chính:

	Mối quan hệ	30/06/2024	01/01/2024
		VND	VND
Người mua trả tiền trước ngắn hạn		2.075.409.355	-
- Công ty Cổ Phần CIC39	Cổ đông lớn	2.075.409.355	-
Trả trước cho người bán ngắn hạn		6.384.269.010	6.384.269.010
- Công ty TNHH Đầu tư - Xây dựng Miền Đông 3	Công ty liên kết	6.384.269.010	6.384.269.010
Phải thu về cho vay ngắn hạn		500.000.000	500.000.000
- Công ty TNHH Đầu tư - Xây dựng Miền Đông 3	Công ty liên kết	500.000.000	500.000.000
Phải trả người bán ngắn hạn		48.141.598.558	58.005.644.691
- Công ty Cổ Phần CIC39	Cổ đông lớn	48.141.598.558	58.005.644.691
Phải trả ngắn hạn khác		1.321.420.000	1.321.420.000
- Công ty Cổ phần Miền Đông - Cơ khí điện máy		1.321.420.000	1.321.420.000
		<u>Quý 2 năm 2024</u>	<u>Quý 2 năm 2023</u>
		VND	VND
Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc		267.994.300	367.206.930
		<u>267.994.300</u>	<u>367.206.930</u>



35 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

Ngoài các sự kiện nêu trên, không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày 30/06/2024 đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính này.

Đồng Nai, ngày 19 tháng 07 năm 2024.

Người lập

Nguyễn Trọng Hiếu

Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Vân

Tổng Giám đốc



Lê Đức Dũng