

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI VIỆT GROUP DVG

Báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

MỤC LỤC

MỤC LỤC

	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	1 - 2
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	3 - 4
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN	
Bảng cân đối kế toán riêng	5 - 6
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	7
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	8 - 9
Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng	10 - 27

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Đại Việt Group DVG (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023.

THÔNG TIN CÔNG TY

Công ty Cổ phần Đại Việt Group DVG, đổi tên từ Công ty Cổ phần Tập đoàn Sơn Đại Việt (gọi tắt là "Công ty") là Công ty Cổ phần được thành lập và hoạt động tại Việt Nam theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0500478210 đăng ký lần đầu ngày 27 tháng 02 năm 2006 và được thay đổi lần thứ 15 ngày 29 tháng 08 năm 2023 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp.

CÁC THÀNH VIÊN HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN KIỂM SOÁT VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc Công ty trong năm tài chính và cho đến ngày lập báo cáo này bao gồm:

Hội đồng quản trị

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Ngày bổ nhiệm/ Miễn nhiệm</u>
Ông Nguyễn Văn Ninh	Chủ tịch	
Ông Bùi Văn Thụy	Thành viên	
Ông Hồ Đình Tùng	Thành viên	
Ông Vũ Văn Minh	Thành viên	
Ông Nguyễn Hữu Dương	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 17/07/2023
Bà Dư Thị Vân	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 17/07/2023

Ban Kiểm soát

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Ngày bổ nhiệm/ Miễn nhiệm</u>
Bà Nguyễn Thùy Linh	Trưởng ban Kiểm soát	Bổ nhiệm ngày 17/07/2023
Bà Trương Thị Mai	Trưởng ban Kiểm soát	Miễn nhiệm ngày 17/07/2023
Bà Nguyễn Thị Minh Huệ	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 17/07/2023
Bà Nguyễn Thị Hiền	Thành viên	

Ban Tổng Giám đốc

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Ngày bổ nhiệm/ Miễn nhiệm</u>
Ông Hồ Đình Tùng	Tổng Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 01/09/2023
Bà Dư Thị Vân	Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 01/09/2023
Ông Chu Văn Lý	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Trịnh Văn Nhật	Phó Tổng Giám đốc	

CÁC SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra kể từ ngày kết thúc năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 đưa đến yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong thuyết minh Báo cáo tài chính riêng.

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Quốc tế được chỉ định là kiểm toán viên thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 của Công ty.

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính riêng phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính 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 riêng. Trong việc lập báo cáo tài chính riêng này, 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 các nguyên tắc kế toán thích hợp 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 hay không;
- Lập báo cáo tài chính riêng trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính riêng của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính riêng tuân thủ 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. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính riêng.

PHÊ DUYỆT BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Ban Tổng Giám đốc phê duyệt Báo cáo tài chính riêng đính kèm. Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2023, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh riêng và các luồng lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng.

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng Giám đốc,



Dư Thị Vân
Tổng Giám đốc
Hà Nội, ngày 08 tháng 07 năm 2024

Số: 1306.1/2024/BCTC/IAV

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các cổ đông
Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI VIỆT GROUP DVG

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính riêng kèm theo của Công ty Cổ phần Đại Việt Group DVG (gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 08 tháng 07 năm 2024, từ trang 5 đến trang 27, bao gồm Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và các thuyết minh Báo cáo tài chính riêng kèm theo.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính riêng của Công ty 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 và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng 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 ý kiến về Báo cáo tài chính riêng dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Tuy nhiên, do vấn đề mô tả tại đoạn "Cơ sở của việc từ chối đưa ra ý kiến", chúng tôi đã không thể thu thập được đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp để làm cơ sở đưa ra ý kiến kiểm toán.

Cơ sở của việc từ chối đưa ra ý kiến

Chúng tôi được bổ nhiệm kiểm toán Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 của Công ty vào ngày 13 tháng 06 năm 2024. Do đó, chúng tôi đã không thể tham gia chứng kiến kiểm kê thực tế tiền mặt tại thời điểm kết thúc năm tài chính. Bằng các thủ tục kiểm toán thay thế, chúng tôi không thể đưa ra ý kiến về tính hiện hữu đối với số dư tiền mặt, hàng tồn kho, tài sản cố định tại thời điểm kết thúc năm tài chính với giá trị ghi nhận trên Bảng cân đối kế toán riêng ngày 31 tháng 12 năm 2023 lần lượt là 230.145.765 VND, 49.169.349.003 VND và 33.364.735.556 VND.

Tại thời điểm phát hành báo cáo này, chúng tôi chưa nhận được thư xác nhận liên quan đến các khoản người mua trả tiền trước ngắn hạn với số tiền là 2,19 tỷ VND. Bằng các thủ tục kiểm toán thay thế, chúng tôi không thể đưa ra ý kiến về tính chính xác của các khoản công nợ nêu trên. Do đó chúng tôi không thể xác định các điều chỉnh số liệu này trên Báo cáo tài chính riêng hay không.

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (tiếp theo)

Từ chối đưa ra ý kiến

Do tầm quan trọng của các vấn đề nêu tại đoạn "Cơ sở của việc từ chối đưa ra ý kiến", chúng tôi không thể thu thập được bằng chứng kiểm toán thích hợp để làm cơ sở đưa ra ý kiến kiểm toán. Do đó, chúng tôi không thể đưa ra ý kiến kiểm toán về Báo cáo tài chính riêng của Công ty Cổ phần Đại Việt Group DVG cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 đính kèm.

Vấn đề khác

Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 của Công ty Cổ phần Đại Việt Group DVG đã được kiểm toán bởi Kiểm toán viên và Công ty kiểm toán khác. Kiểm toán viên đã đưa ra ý kiến chấp nhận toàn phần đối với Báo cáo tài chính riêng này vào ngày 22 tháng 03 năm 2023.



VU THỊ DUNG

Phó Giám đốc

Số giấy chứng nhận ĐKHN kiểm toán:
4368-2021-283-1

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ ĐỊNH GIÁ QUỐC TẾ

Hà Nội, ngày 08 tháng 07 năm 2024

NGUYỄN HẢI PHƯƠNG

Kiểm toán viên

Số giấy chứng nhận ĐKHN kiểm toán:
1329-2023-283-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
			VND	VND
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		72.522.179.295	69.545.812.023
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4.1	237.988.245	2.057.520.249
1. Tiền	111		237.988.245	2.057.520.249
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		22.697.305.329	28.194.608.467
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	4.3	18.432.812.895	27.523.965.915
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	4.4	4.264.392.434	670.642.552
3. Phải thu ngắn hạn khác	136		100.000	-
IV. Hàng tồn kho	140	4.5	49.169.349.003	39.178.169.652
1. Hàng tồn kho	141		49.169.349.003	39.178.169.652
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		417.536.718	115.513.655
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	4.6	29.688.000	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		387.848.718	115.513.655
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		249.226.429.354	236.743.765.517
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		33.364.735.556	36.645.052.692
1. Tài sản cố định hữu hình	221	4.7	24.264.940.232	27.441.242.148
- Nguyên giá	222		35.440.647.047	35.440.647.047
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(11.175.706.815)	(7.999.404.899)
3. Tài sản cố định vô hình	227	4.8	9.099.795.324	9.203.810.544
- Nguyên giá	228		9.661.500.000	9.661.500.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(561.704.676)	(457.689.456)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	4.2	215.820.000.000	200.000.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		90.000.000.000	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		125.820.000.000	200.000.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		41.693.798	98.712.825
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	4.6	41.693.798	98.712.825
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		321.748.608.649	306.289.577.540

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (Tiếp theo)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
			VND	VND
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		22.740.872.140	7.529.518.039
I. Nợ ngắn hạn	310		22.740.872.140	7.529.518.039
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	4.9	9.513.189.833	6.549.045.714
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	4.10	10.486.061.006	50.007.300
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	4.11	81.882.059	598.101.839
4. Phải trả người lao động	314		604.120.000	-
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		43.090.908	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	4.12	1.602.712.754	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		409.815.580	332.363.186
II. Nợ dài hạn	330		-	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		299.007.736.509	298.760.059.501
I. Vốn chủ sở hữu	410	4.13	299.007.736.509	298.760.059.501
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		280.000.000.000	280.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		280.000.000.000	280.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		(30.000.000)	(30.000.000)
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		204.907.790	166.181.593
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		18.832.828.719	18.623.877.908
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		18.507.699.317	16.687.568.081
- LNST chưa phân phối năm nay	421b		325.129.402	1.936.309.827
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		321.748.608.649	306.289.577.540



Người lập biểu
Nguyễn Thị Đăng Anh



Kế toán trưởng
Nguyễn Hồng Phong



Tổng Giám đốc
Dư Thị Vân
Hà Nội, Việt Nam
Ngày 08 tháng 07 năm 2024

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
			VND	VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	5.1	66.218.936.494	126.908.492.675
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		66.218.936.494	126.908.492.675
4. Giá vốn hàng bán	11	5.2	60.567.114.963	118.059.803.936
5. Lợi nhuận gộp/ (Lỗ) về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		5.651.821.531	8.848.688.739
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		209.961	(16.732.993)
7. Chi phí tài chính	22		-	380.843.601
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	380.843.601
8. Chi phí bán hàng	25	5.3	2.710.394.399	2.931.504.576
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	5.4	2.534.787.487	2.956.752.245
10. Lợi nhuận/ (Lỗ) thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26))	30		406.849.606	2.562.855.324
11. Thu nhập khác	31		3.051.497	1.901.070
12. Chi phí khác	32		2.791.481	30.295.288
13. Lợi nhuận/ (Lỗ) khác (40=31-32)	40		260.016	(28.394.218)
14. Tổng lợi nhuận/ (lỗ) kế toán trước thuế (50=30+40)	50		407.109.622	2.534.461.106
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	5.5	81.980.220	598.151.279
16. (Thu nhập)/chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận/ (Lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		325.129.402	1.936.309.827

Người lập biểu
Nguyễn Thị Đăng Anh

Kế toán trưởng
Nguyễn Hồng Phong

Tổng Giám đốc
Dư Thị Vân
Hà Nội, Việt Nam
Ngày 08 tháng 07 năm 2024

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023
(Theo phương pháp gián tiếp)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
			VND	VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. (Lỗ)/Lợi nhuận trước thuế	01		407.109.622	2.534.461.106
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		3.280.317.136	3.267.155.299
(Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(209.961)	16.732.993
Chi phí lãi vay	06		-	380.843.601
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		3.687.301.264	6.199.192.999
Tăng, giảm các khoản phải thu	09		5.224.968.075	5.885.060.138
Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(9.991.179.351)	10.002.890.332
Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		15.650.121.487	4.578.252.319
Tăng, giảm chi phí trả trước	12		27.331.027	87.920.791
Tiền lãi vay đã trả	14		-	(401.090.856)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(598.200.000)	(1.371.598.897)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		14.000.258.035	24.980.626.826
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-	(14.484.160.000)
2. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	8.800.000.000
3. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(105.820.000.000)	-
4. Tiền thu hồi đầu tư vốn vào đơn vị khác	26		90.000.000.000	-
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		209.961	46.297.747
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(15.819.790.039)	(5.637.862.253)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
III. CHÍNH				
1. Tiền thu từ đi vay	33		-	8.540.448.160
2. Tiền trả nợ gốc vay	34		-	(42.754.559.510)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-	(34.214.111.350)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG (Tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

(Theo phương pháp gián tiếp)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay VND	Năm trước VND
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50=20+30+40)	50		(1.819.532.004)	(14.871.346.777)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		2.057.520.249	16.928.867.026
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70=50+60+61)	70		237.988.245	2.057.520.249

Người lập biểu
Nguyễn Thị Đăng Anh

Kế toán trưởng
Nguyễn Hồng Phong



Tổng Giám đốc
Đur Thị Vân
Hà Nội, Việt Nam
Ngày 08 tháng 07 năm 2024

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các báo cáo tài chính riêng kèm theo.

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1.1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đại Việt Group DVG, đổi tên từ Công ty Cổ phần Tập đoàn Sơn Đại Việt (gọi tắt là "Công ty") là Công ty Cổ phần được thành lập và hoạt động tại Việt Nam theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0500478210 đăng ký lần đầu ngày 27 tháng 02 năm 2006 và được thay đổi lần thứ 15 ngày 29 tháng 08 năm 2023 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp.

Vốn điều lệ của Công ty là: 280.000.000.000 VND (Bằng chữ: Hai trăm tám mươi tỷ đồng). Tổng số cổ phần là 28.000.000 cổ phần.

1.2. Lĩnh vực kinh doanh

Công ty hoạt động trong lĩnh vực kinh doanh chính là Sản xuất và Thương mại.

1.3. Ngành nghề kinh doanh

Trong năm, hoạt động chính của Công ty là sản xuất, kinh doanh sơn xây dựng, bột vữa ma tít và các vật liệu xây dựng khác.

1.4. Chu kỳ kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

1.5. Cấu trúc Doanh nghiệp

Tên Công ty	Nơi thành lập (hoặc đăng ký) và hoạt động	Tỷ lệ phần sở hữu %	Tỷ lệ quyền biểu quyết nắm giữ %	Hoạt động chính
Công ty con				
Công ty Cổ phần Tập đoàn DVH	Hà Nội	94,74	94,74	Sản xuất và Kinh doanh sơn, vật liệu xây dựng
Công ty liên kết				
Công ty Cổ phần Dầu khí Quốc tế Việt Mỹ	Hà Nội	48,39	48,39	Sản xuất và Kinh doanh sơn, vật liệu xây dựng

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

Tên đơn vị	Địa chỉ
Chi nhánh Hải Phòng	Xóm 5, Xã Đông Sơn, Huyện Thuỷ Nguyên, Hải Phòng
Địa điểm kinh doanh Thanh Hóa	QL1A, Xã Hoàng Phú, Huyện Hoàng Hoá, Thanh Hoá

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

Số liệu trình bày trong Báo cáo tài chính riêng của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 so sánh được với số liệu tương ứng của năm trước.

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG VÀ KỶ KẾ TOÁN

2.1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính riêng

Báo cáo tài chính riêng kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và 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 riêng.

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. Giả định hoạt động liên tục

Không có bất kỳ sự kiện nào gây ra sự nghi ngờ lớn về khả năng hoạt động liên tục và Công ty không có ý định cũng như buộc phải ngừng hoạt động, hoặc phải thu hẹp đáng kể quy mô hoạt động của mình.

2.3. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

3.1. Ước tính kế toán

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

3.2. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

3.3. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết

Đầu tư vào Công ty con

Công ty con là các công ty do Công ty kiểm soát. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Công ty ghi nhận ban đầu khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết theo giá gốc. Công ty hạch toán vào thu nhập trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khoản được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư. Các khoản khác mà Công ty nhận

được ngoài lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, công ty liên kết được trình bày trong Bảng cân đối kế toán theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng giảm giá (nếu có). Dự phòng giảm giá của các khoản đầu tư được thực hiện khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy có sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư này tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

3.4. Các khoản phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

3.5. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

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

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

3.6. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

	<u>Số năm</u>
Nhà xưởng và vật kiến trúc	07 - 40 năm
Máy móc và thiết bị	03 - 12 năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 10 năm

Các khoản lãi, lỗ phát sinh khi thanh lý, bán tài sản là chênh lệch giữa thu nhập từ thanh lý và giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

3.7. Tài sản cố định vô hình

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

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm:

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ,....

Quyền sử dụng đất được Nhà nước giao có thu tiền sử dụng đất được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian giao đất, quyền sử dụng đất không thời hạn không được tính khấu hao.

Chương trình phần mềm

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 03 - 05 năm.

3.8. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm các chi phí sau:

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 36 tháng.

3.9. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước. Khi các chi phí đó phát sinh thực tế, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp dịch vụ.

3.10. Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

3.11. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và có Thông báo chia cổ tức của Hội đồng quản trị Công ty.

3.12. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm

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

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa 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 hoạt động tài chính

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng kỳ.

3.13. Giá vốn bán hàng và cung cấp dịch vụ

Giá vốn hàng bán bao gồm giá vốn của sản phẩm, hàng hóa và dịch vụ cung cấp trong năm và được ghi nhận phù hợp với doanh thu đã tiêu thụ trong năm. Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho, kế toán phải tính ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

3.14. Chi phí bán hàng

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế trong quá trình bán hàng hóa, cung cấp dịch vụ. Chủ yếu bao gồm các chi phí lương nhân viên bộ phận bán hàng, chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo và hoa hồng bán hàng.

3.15. Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình quản lý chung của Công ty chủ yếu bao gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý; bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý; chi phí vật liệu văn phòng; chi phí khấu hao; chi phí dự phòng; dịch vụ mua ngoài và chi phí khác.

3.16. Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận trước thuế được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp Bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuận.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

3.17. Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định tài chính và hoạt động. Các bên cũng được coi là bên liên quan nếu cùng được kiểm soát chung hoặc cùng chịu sự ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý

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

4.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Tiền mặt	230.145.765	1.763.638.837
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	7.842.480	293.881.412
	237.988.245	2.057.520.249

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI VIỆT GROUP DVG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**

Mẫu số B 09 - DN

4.2. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Đầu tư vào công ty con	90.000.000.000	-	-	-
Công ty Cổ phần Tập đoàn DVH	90.000.000.000	-	-	-
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	125.820.000.000	-	200.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Tập đoàn Hưng Đại Nam	-	-	90.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Dầu khí Quốc tế Việt Mỹ	125.820.000.000	-	110.000.000.000	-
	215.820.000.000	-	200.000.000.000	-

(i) Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

4.3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Công ty Cổ phần Đại Nam - Thái Bình	5.515.414.542	5.914.914.542
Công ty Cổ phần TNG Power	4.046.639.766	6.570.455.890
Công ty Cổ phần Vietin Group	3.884.362.513	2.972.972.201
Công ty Cổ phần Nam Việt Group	2.569.553.227	2.646.553.227
Công ty Cổ phần Công nghệ Quốc tế Đại Việt	-	4.967.821.320
Các khoản phải thu khách hàng khác	2.416.842.847	4.451.248.735
	18.432.812.895	27.523.965.915

4.4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Công ty Cổ phần Hóa chất Fatin Quốc tế	2.300.837.571	-
Công ty Cổ phần Dầu Khí Quốc Tế Việt Mỹ	1.851.000.000	-
Công ty Cổ phần Sản xuất Sơn Miền Bắc	-	627.442.552
Các khoản trả trước cho người bán khác	112.554.863	43.200.000
	4.264.392.434	670.642.552
Trả trước cho người bán ngắn hạn với các bên liên quan (chi tiết Thuyết minh số 6.2)	1.851.000.000	627.442.552

4.5. Hàng tồn kho

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên vật liệu	37.901.604.436	-	39.178.169.652	-
Thành phẩm	25.713.836	-	-	-
Hàng hóa	11.242.030.731	-	-	-
	49.169.349.003	-	39.178.169.652	-

4.6. Chi phí trả trước

4.6.1. Chi phí trả trước ngắn hạn

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	29.688.000	-
	29.688.000	-

4.6.2. Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	41.693.798	97.537.480
Chi phí khác	-	-
	41.693.798	98.712.825

4.7. Tình hình tăng giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Tổng cộng VND
NGUYÊN GIÁ				
Số dư đầu năm	3.197.882.000	30.016.495.956	2.226.269.091	35.440.647.047
Số dư cuối năm	3.197.882.000	30.016.495.956	2.226.269.091	35.440.647.047
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ				
Số dư đầu năm	682.271.293	5.358.062.868	1.959.070.738	7.999.404.899
Khấu hao trong năm	179.816.184	2.800.715.985	195.769.747	3.176.301.916
Số dư cuối năm	862.087.477	8.158.778.853	2.154.840.485	11.175.706.815
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại ngày đầu năm	2.515.610.707	24.658.433.088	267.198.353	27.441.242.148
Tại ngày cuối năm	2.335.794.523	21.857.717.103	71.428.606	24.264.940.232

Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 là 1.959.476.227 VND, tại ngày 01 tháng 01 năm 2023 là 823.181.818 VND.

4.8. Tình hình tăng giảm tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy tính VND	Tổng VND
NGUYÊN GIÁ			
Số dư đầu năm	9.271.500.000	390.000.000	9.661.500.000
Số dư cuối năm	9.271.500.000	390.000.000	9.661.500.000
Số dư đầu năm	171.883.004	285.806.452	457.689.456
Khấu hao trong năm	80.015.220	24.000.000	104.015.220
Số dư cuối năm	251.898.224	309.806.452	561.704.676
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày đầu năm	9.099.616.996	104.193.548	9.203.810.544
Tại ngày cuối năm	9.019.601.776	80.193.548	9.099.795.324

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, Quyền sử dụng đất được thế chấp tại Ngân hàng Đầu tư và phát triển Việt Nam – Chi nhánh Vạn Phúc để đảm bảo cho các khoản vay của bên thứ ba. Đến thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng này, Công ty đã thực hiện giải chấp.

Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 là 270.000.000 VND, tại ngày 01 tháng 01 năm 2023 là 270.000.000 VND.

4.9. Phải trả người bán ngắn hạn

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Công ty Cổ phần Tập đoàn Hưng Đại Nam	1.058.745.600	1.058.745.600	-	-
Công ty Cổ phần Tập đoàn Sơn Đại Việt (đổi tên từ Công ty Cổ phần Quốc tế Hưng Đại Việt)	1.464.931.300	1.464.931.300	-	-
Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư Đại Việt	1.368.818.224	1.368.818.224	-	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Dầu khí Đại Việt	1.836.022.028	1.836.022.028	-	-
Công ty TNHH My.Dream	2.836.883.600	2.836.883.600	3.418.488.295	3.418.488.295
Công ty TNHH Liên Danh Axaltic Việt Nam	-	-	1.437.398.050	1.437.398.050
Công ty Cổ phần Hóa chất Fatin Quốc tế	-	-	1.467.799.769	1.467.799.769
Các nhà cung cấp khác	947.789.081	947.789.081	225.359.600	225.359.600
	9.513.189.833	9.513.189.833	6.549.045.714	6.549.045.714
Phải trả người bán ngắn hạn là các bên liên quan (chi tiết Thuyết minh số 6.2)	800.852.000		-	

4.10. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Công ty Cổ phần Tập đoàn Hưng Đại Nam	1.192.249.250	-
Công ty Cổ phần Tập đoàn Sơn Đại Việt (đổi tên từ Công ty Cổ phần Quốc tế Hưng Đại Việt)	1.227.911.080	-
Công ty Cổ phần Newton Quốc tế	3.996.866.218	-
Các khoản người mua trả tiền trước khác	4.069.034.458	50.007.300
	10.486.061.006	50.007.300
Người mua trả tiền trước ngắn hạn là các bên liên quan (chi tiết Thuyết minh số 6.2)	673.000.000	-

4.11. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Số đầu năm VND	Số phát sinh trong năm		Số cuối năm VND
		Số phải nộp VND	Số đã nộp /khấu trừ VND	
Thuế giá trị gia tăng	-	6.621.893.649	6.621.893.649	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	598.101.839	81.980.220	598.200.000	81.882.059
Lệ phí môn bài	-	8.000.000	8.000.000	-
	598.101.839	6.711.873.869	7.228.093.649	81.882.059

Quyết toán 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 nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính riêng có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

4.12. Phải trả ngắn hạn khác

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Kinh phí công đoàn	7.827.200	-
Bảo hiểm xã hội	95.035.174	-
Bảo hiểm y tế	3.709.377	-
Bảo hiểm thất nghiệp	1.831.350	-
Phải trả tiền mượn cá nhân không lãi	1.493.000.000	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.309.653	-
	1.602.712.754	-

4.13. Vốn chủ sở hữu

4.13.1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	VND	VND	VND	VND	VND	VND
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	LNST chưa phân phối	Tổng	
Số dư đầu năm trước	280.000.000.000	(30.000.000)	166.181.593	16.687.568.081	296.823.749.674	
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	1.936.309.827	1.936.309.827	
Số dư cuối năm trước	280.000.000.000	(30.000.000)	166.181.593	18.623.877.908	298.760.059.501	
Số dư đầu năm nay	280.000.000.000	(30.000.000)	166.181.593	18.623.877.908	298.760.059.501	
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	325.129.402	325.129.402	
Phân phối lợi nhuận (i)	-	-	38.726.197	(116.178.591)	(77.452.394)	
- Trích Quỹ đầu tư phát triển	-	-	38.726.197	(38.726.197)	-	
- Trích Quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	(77.452.394)	(77.452.394)	
Số dư cuối năm nay	280.000.000.000	(30.000.000)	204.907.790	18.832.828.719	299.007.736.509	

(i) Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023 ngày 17 tháng 07 năm 2023, Công ty thực hiện trích lập Quỹ đầu tư phát triển, Quỹ khen thưởng, Quỹ phúc lợi với tỷ lệ mỗi quỹ là 2% lợi nhuận sau thuế năm 2022.

4.13.2. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Vốn thực góp VND	Tỷ lệ %	Vốn thực góp VND	Tỷ lệ %
Các cổ đông khác	280.000.000.000	100%	280.000.000.000	100%
	280.000.000.000	100%	280.000.000.000	100%

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

	Năm nay VND	Năm trước VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu năm	280.000.000.000	280.000.000.000
Vốn góp tăng trong năm	-	-
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp cuối năm	280.000.000.000	280.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

4.13.4. Cổ phiếu

	Số cuối năm Cổ phiếu	Số đầu năm Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	28.000.000	28.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	28.000.000	28.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	28.000.000	28.000.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	28.000.000	28.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	28.000.000	28.000.000

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/cổ phiếu.

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

5.1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Năm nay VND	Năm trước VND
Doanh thu bán hàng hóa	52.154.466.494	105.063.723.675
Doanh thu bán thành phẩm	14.064.470.000	21.844.769.000
	66.218.936.494	126.908.492.675
Doanh thu phát sinh trong năm với các bên liên quan (chi tiết Thuyết minh số 6.2)	60.908.000	15.703.000.000

5.2. Giá vốn hàng bán

	Năm nay VND	Năm trước VND
Giá vốn của thành phẩm đã bán	49.949.717.377	100.267.279.514
Giá vốn của hàng hóa đã bán	10.617.397.586	17.792.524.422
	60.567.114.963	118.059.803.936

5.3. Chi phí bán hàng

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí nhân viên bán hàng	748.541.195	1.007.147.095
Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng	19.333.332	46.622.588
Chi phí bằng tiền khác	1.942.519.872	1.877.734.893
	2.710.394.399	2.931.504.576

5.4. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí nhân viên quản lý	1.596.687.569	1.771.166.252
Chi phí vật liệu quản lý, công cụ dụng cụ	241.596.260	20.701.704
Chi phí khấu hao tài sản cố định	192.673.219	208.860.774
Thuế, phí và lệ phí	6.000.000	6.000.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	264.591.165	843.131.800
Chi phí bằng tiền khác	233.239.274	106.891.715
	2.534.787.487	2.956.752.245

5.5. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lợi nhuận/(lỗ) trước thuế	407.109.622	2.534.461.106
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế	2.791.481	456.295.288
- Cộng: Các khoản chi phí không được trừ	2.791.481	456.295.288
Thu nhập chịu thuế năm hiện hành	409.901.103	2.990.756.394
- Thu nhập chịu thuế suất thông thường 20%	409.901.103	2.990.756.394
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	81.980.220	598.151.279

5.6. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, công cụ	8.815.433.567	15.372.983.173
Chi phí nhân công	3.180.953.792	3.998.440.806
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.280.348.240	3.267.155.299
Thuế, phí và lệ phí	6.000.000	6.000.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	264.591.165	843.131.800
Chi phí khác bằng tiền	340.966.544	193.070.165
	15.888.293.308	23.680.781.243

6. CÁC THÔNG TIN KHÁC

6.1. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Ngày 01/03/2024, Ông Nguyễn Văn Ninh có đơn xin từ nhiệm chức vụ Chủ tịch HĐQT và đã được Hội đồng quản trị công ty thông qua theo Nghị quyết HĐQT số 02/2024//NQ-HĐQT/DVG ngày 27/03/2024. Ông Nguyễn Văn Ninh vẫn sẽ giữ vị trí Chủ tịch HĐQT cho đến khi đơn từ nhiệm của ông Nguyễn Văn Ninh được Đại hội đồng cổ đông thường niên 2024 chính thức thông qua.

Ngoài các sự kiện nêu trên, Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định rằng, không có sự kiện trọng yếu nào khác xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính riêng đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính riêng này.

6.2. Giao dịch và số dư với các bên liên quan

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

6.2.1. Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị, các thành viên Ban Kiểm soát và các thành viên Ban Tổng Giám đốc. Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

Tổng thu nhập Ban Điều hành và thù lao của Hội đồng Quản trị được hưởng trong năm như sau:

		Năm nay VND	Năm trước VND
Hội đồng quản trị			
Ông Nguyễn Văn Ninh	Chủ tịch	84.000.000	-
Ông Bùi Văn Thụy	Thành viên	84.000.000	-
Ông Hồ Đình Tùng	Thành viên - Tổng Giám đốc	213.309.807	190.656.000
Ông Vũ Văn Minh	Thành viên	84.000.000	207.956.000
Ông Nguyễn Hữu Dương	Thành viên	25.500.000	-
Bà Dư Thị Vân	Thành viên - Tổng Giám đốc	14.000.000	-
Ban Kiểm soát			
Bà Nguyễn Thùy Linh	Trưởng ban	48.000.000	-
Bà Trương Thị Mai	Trưởng ban	37.000.000	113.488.000
Bà Nguyễn Thị Minh Huệ	Thành viên	11.000.000	-
Bà Nguyễn Thị Hiền	Thành viên	138.508.061	133.080.000
Ban Điều hành			
Ông Chu Văn Lý	Phó Tổng Giám đốc	84.000.000	-
Ông Trịnh Văn Nhật	Phó Tổng Giám đốc	84.000.000	-
		907.317.868	645.180.000

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Công ty không phát sinh giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

6.2.2. Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Công ty bao gồm: các công ty con, các công ty liên kết, cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát, các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết ở Công ty và các thành viên mật thiết trong gia đình của họ, các doanh nghiệp do các nhân viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết của Công ty và các thành viên mật thiết trong gia đình của họ.

Danh sách bên liên quan khác

Bên liên quan khác	Địa chỉ	Mối quan hệ
Công ty CP Tập đoàn DVH	Hà Nội	Công ty con từ ngày 16/6/2023/Cổ đông lớn là người có liên quan với thành viên HĐQT
Công ty CP Dầu khí Quốc tế Việt Mỹ	Hà Nội	Công ty liên kết
Công ty CP Tập đoàn Hưng Đại Nam	Hà Nội	Công ty liên kết (tới ngày 16 tháng 06 năm 2023)
Công ty TNHH Tảo Xoắn Thanh Hóa	Thanh Hóa	Công ty liên kết của Công ty con
Công ty CP Sản xuất sơn Miền Bắc	Hà Nội	Bên liên quan với Thành viên HĐQT

Giao dịch với các bên liên quan khác

Trong năm tài chính này có phát sinh nghiệp vụ chủ yếu với các công ty có liên quan như sau:

	Năm nay VND	Năm trước VND
Doanh thu bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ		
Công ty CP Tập đoàn DVH	60.908.000	18.485.818.770
Công ty CP Tập đoàn Hưng Đại Nam	-	14.957.000.000
Công ty CP Dầu khí Quốc tế Việt Mỹ	-	746.000.000
	60.908.000	15.703.000.000
	Năm nay VND	Năm trước VND
Mua hàng hóa dịch vụ		
Công ty CP Sản xuất sơn Miền Bắc	5.305.699.400	-
	5.305.699.400	-

Số dư các khoản phải thu/(phải trả) với các bên liên quan khác

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Trả trước cho người bán	1.851.000.000	627.442.552
Công ty Cổ phần Dầu Khí Quốc Tế Việt Mỹ	1.851.000.000	-
Công ty Cổ phần Sản xuất Sơn Miền Bắc	-	627.442.552
Phải trả người bán	800.852.000	-
Công ty Cổ phần Sản xuất Sơn Miền Bắc	800.852.000	-
Người mua trả tiền trước	673.000.000	-
Công ty CP Tập đoàn DVH	673.000.000	-

6.3. Thông tin về bộ phận

Công ty không phải lập báo cáo bộ phận do không thỏa mãn 1 trong 3 điều kiện phải lập báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý được quy định tại Thông tư 20/2006/TT-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ Tài chính v/v hướng dẫn thực hiện sáu (06) chuẩn mực kế toán ban hành theo Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15/02/2005 của Bộ Tài chính.

6.4. Những khoản nợ tiềm tàng

Những phát sinh bất kỳ khoản nợ tiềm tàng nào phát sinh từ những sự kiện đã xảy ra có thể ảnh hưởng đến các thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính riêng mà Công ty không kiểm soát được hoặc chưa được ghi nhận.

6.5. Thông tin so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính riêng năm 2022 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán TTP.



Người lập biểu
Nguyễn Thị Đăng Anh



Kế toán trưởng
Nguyễn Hồng Phong



Tổng Giám đốc
Dư Thị Vân
Hà Nội, Việt Nam
Ngày 08 tháng 07 năm 2024