

**CÔNG TY CP XÂY DỰNG DIC HOLDINGS**

Mẫu số B 01 - DN

Địa chỉ: Tòa nhà Rubytower, đường 3 tháng 2, phường 8

(Ban hành theo thông tư 200/2014/TT-BTC)

Thành phố Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu

ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
**QUÝ I NĂM 2024 (BÁO CÁO TỔNG HỢP)**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024

Đơn vị tính: VNĐ

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A-TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>1.358.414.029.861</b>	<b>1.286.785.424.210</b>
<b>I - Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>37.181.082.750</b>	<b>20.792.808.242</b>
1. Tiền	111		32.081.082.750	15.692.808.242
2. Các khoản tương đương tiền	112		5.100.000.000	5.100.000.000
<b>II - Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.2</b>	<b>4.409.865.564</b>	<b>4.409.865.564</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		4.409.865.564	4.409.865.564
<b>III - Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>	<b>V.3</b>	<b>389.459.506.705</b>	<b>337.620.772.384</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		263.024.501.412	232.766.280.892
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		56.062.979.840	38.649.706.626
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
5. Phải thu ngắn hạn khác	136		110.952.212.911	106.784.972.324
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(40.580.187.458)	(40.580.187.458)
7. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV - Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.4a</b>	<b>927.279.064.624</b>	<b>916.975.733.846</b>
1. Hàng tồn kho	141		927.279.064.624	916.975.733.846
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	
<b>V - Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>	<b>V.5</b>	<b>84.510.218</b>	<b>6.986.244.174</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		54.301.643	72.402.194

1	2	3	4	5
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		140.373	6.908.206.125
3. Thuế và các khoản phải thu của Nhà Nước	153		30.068.202	5.635.855
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 =210+220+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>408.121.301.645</b>	<b>408.614.326.220</b>
<b>I - Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	
6. Phải thu dài hạn khác	216			
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II - Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>15.978.527.375</b>	<b>16.635.747.660</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.6	15.978.527.375	16.635.747.660
- Nguyên giá	222		64.631.675.834	64.631.675.834
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(48.653.148.459)	(47.995.928.174)
2. Tài sản cố định thuê Tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
- Nguyên giá	228			
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229			
<b>III - Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	232			
<b>VI- Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>V.4b</b>	<b>227.122.929.410</b>	<b>227.122.929.410</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		226.978.429.410	226.978.429.410
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		144.500.000	144.500.000
<b>V - Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>V.7</b>	<b>99.318.474.915</b>	<b>99.318.474.915</b>
1. Đầu tư vào Công ty con	251		103.531.802.000	103.531.802.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			



1	2	3	4	5
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(4.213.327.085)	(4.213.327.085)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI - Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>	<b>V.8</b>	<b>65.701.369.945</b>	<b>65.537.174.235</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		60.676.886.133	61.468.819.247
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		5.024.483.812	4.068.354.988
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200)</b>	<b>270</b>		<b>1.766.535.331.506</b>	<b>1.695.399.750.430</b>

NGUỒN VỐN				
<b>A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310+330)</b>	<b>300</b>		<b>1.050.944.053.568</b>	<b>985.911.166.455</b>
<b>I - Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>1.043.180.170.514</b>	<b>977.857.283.401</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.09	154.917.810.054	184.185.410.834
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.10	11.251.983.530	19.824.986.230
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.11	18.139.049.468	39.317.349.875
4. Phải trả người lao động	314	V.12	2.055.904.544	5.226.156.303
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.13	2.897.619.365	5.091.576.030
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.14	456.779.255.652	369.870.453.454
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	12.896.007.581	22.837.997.715
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.16	380.712.554.507	326.805.017.897
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.17	3.529.985.813	4.698.335.063
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
<b>II - Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>	<b>V.18</b>	<b>7.763.883.054</b>	<b>8.053.883.054</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		3.768.283.054	3.768.283.054
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			

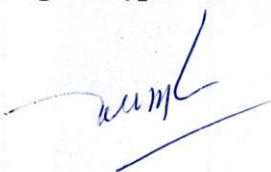
1	2	3	4	5
7. Phải trả dài hạn khác	337		225.600.000	225.600.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		3.770.000.000	4.060.000.000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
<b>B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410+430)</b>	<b>400</b>		<b>715.591.277.938</b>	<b>709.488.583.975</b>
<b>I - Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.19</b>	<b>715.591.277.938</b>	<b>709.488.583.975</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		524.997.230.000	524.997.230.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		524.997.230.000	524.997.230.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		31.100.707.378	31.100.707.378
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		15.341.034.778	15.341.034.778
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		144.152.305.782	138.049.611.819
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		138.049.611.819	15.171.831.102
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		6.102.693.963	122.877.780.717
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
<b>II - Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành từ TSCĐ	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300+400)</b>	<b>440</b>		<b>1.766.535.331.506</b>	<b>1.695.399.750.430</b>

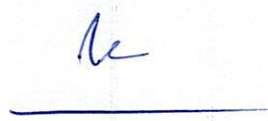
Lập, ngày 22 tháng 04 năm 2024

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc







Lê Thị Hạnh

Nguyễn Thị Thanh Phương

Trần Gia Phúc

**CÔNG TY CP XÂY DỰNG DIC HOLDINGS**

Địa chỉ: Tòa nhà Rubytower, đường 3 tháng 2, phường 8

Thành phố Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu

Mẫu số B 01 - DN

(Ban hành theo thông tư 200/2014/TT-BTC

ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH  
QUÝ I NĂM 2024**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1 -2024		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	VI.1	111.530.474.805	35.544.403.265	111.530.474.805	35.544.403.265
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 1-2)	10		111.530.474.805	35.544.403.265	111.530.474.805	35.544.403.265
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	90.050.155.380	27.220.550.257	90.050.155.380	27.220.550.257
3. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20= 10-11)	20		21.480.319.425	8.323.853.008	21.480.319.425	8.323.853.008
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	243.315.728	643.048.450	243.315.728	643.048.450
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	6.688.264.285	1.462.377.121	6.688.264.285	1.462.377.121
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23		6.688.264.285	1.439.332.121	6.688.264.285	1.439.332.121
8. Chi phí bán hàng	24	VI.5	20.880.000	117.754.634	20.880.000	117.754.634
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.6	4.204.860.833	1.979.425.570	4.204.860.833	1.979.425.570
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh { 30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25) }	30		10.809.630.035	5.407.344.133	10.809.630.035	5.407.344.133
11. Thu nhập khác	31	VI.7	3.800.000	21.101.819	3.800.000	21.101.819
12. Chi phí khác	32	VI.8	2.522.332.965	6.013.500	2.522.332.965	6.013.500
13. Lợi nhuận khác (40 = 31- 32)	40		(2.518.532.965)	15.088.319	(2.518.532.965)	15.088.319
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30+40)	50		8.291.097.070	5.422.432.452	8.291.097.070	5.422.432.452
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.9	3.144.531.931	1.596.230.159	3.144.531.931	1.596.230.159
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		(956.128.824)	(492.695.869)	(956.128.824)	(492.695.869)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60	VI.10	6.102.693.963	4.318.898.162	6.102.693.963	4.318.898.162
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Lập, ngày 22 tháng 04 năm 2024

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc



Lê Thị Hạnh

Nguyễn Thị Thanh Phương

Trần Gia Phúc

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
Cho kỳ kế toán từ 01/01/2024 đến 31/03/2024

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>		<b>8.291.097.070</b>	<b>5.422.432.452</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		657.220.285	812.516.392
- Các khoản dự phòng	03		-	(1.656.744.233)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(117.872.802)	(657.054.814)
- Chi phí lãi vay	06		6.688.264.285	1.439.332.121
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>15.518.708.838</b>	<b>5.360.481.918</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(45.990.541.740)	11.522.001.193
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(10.303.330.778)	(45.258.706.051)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		40.884.474.210	(9.671.113.184)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		810.033.665	(1.778.795.317)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	1.288.856.867
- Tiền lãi vay đã trả	14		(6.688.264.285)	(1.439.332.121)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(26.000.000.000)	(3.057.994.703)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		5.400.000	
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(1.173.749.250)	(905.052.184)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(32.937.269.340)</b>	<b>(43.939.653.582)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21			
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(4.409.865.564)	
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		117.872.802	638.777.534
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(4.291.992.762)</b>	<b>638.777.534</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			

3. Tiền thu từ đi vay	33		122.303.147.011	117.184.446.097
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(68.685.610.401)	(52.701.356.604)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>53.617.536.610</b>	<b>64.483.089.493</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>16.388.274.508</b>	<b>21.182.213.445</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>20.792.808.242</b>	<b>28.962.190.554</b>
<i>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</i>	61			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>37.181.082.750</b>	<b>50.144.403.999</b>

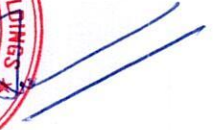
Lập, ngày 22 tháng 04 năm 2024

Người lập biểu

Kê toán trưởng

Tổng Giám Đốc



Lê Thị Hạnh

Nguyễn Thị Thanh Phương

Trần Gia Phúc



**Mẫu số B 09a - DN**  
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC**

*Quý 1- Năm 2024*

### **I- ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**

#### **1- Hình thức sở hữu vốn**

Công ty cổ phần DIC số 4 được chuyển đổi từ doanh nghiệp nhà nước sang công ty cổ phần theo quyết định số 1980/2004/QĐ/BXD ngày 09 tháng 12 năm 2004 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng.

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty cổ phần số 3500686978( Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số cũ: 4903000146) đăng ký lần đầu, ngày 28 tháng 01 năm 2005; thay đổi lần thứ 23 ngày 30/06/2022 do Sở kế hoạch và Đầu tư Bà Rịa Vũng Tàu cấp đổi tên Công ty cổ phần DIC số 4 thành Công ty cổ phần Xây dựng DIC Holdings.

- Tên giao dịch quốc tế: DIC HOLDINGS CONSTRUCTION JSC
- Tên viết tắt: DICcons
- Trụ sở chính: Tòa nhà Ruby tower, số 12, đường 3 tháng 2, phường 8, Tp.Vũng Tàu, tỉnh BR-VT.
- Điện thoại: 0254 3613518;
- Mã số thuế: 3500686978
- Vốn điều lệ: **524.997.230.000** đồng Việt Nam (VND)

#### **2- Lĩnh vực kinh doanh**

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là xây lắp, sản xuất, thương mại, dịch vụ

#### **3- Ngành nghề kinh doanh**

- Kiểm tra và phân tích kỹ thuật:  
Chi tiết: Lập và thẩm định dự án;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê  
Chi tiết: Đầu tư xây dựng các khu công nghiệp, khu đô thị, xây dựng nhà ở để bán, cho thuê văn phòng;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác  
Chi tiết: Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, nhà cao tầng, công trình cơ sở hạ tầng đô thị, giao thông thủy lợi, hệ thống cấp thoát nước, cầu cống, công trình



- đường dây và trạm biến thế điện; Thi công các hạng mục phòng cháy chữa cháy cho các công trình dân dụng, công nghiệp; Thi công cấp dự ứng lực; Nạo vét luồn lạch;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ
  - Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan  
Chi tiết: Thiết kế xây dựng công trình thủy lợi; Thiết kế kiến trúc công trình dân dụng và công nghiệp; Giám sát công trình dân dụng và công nghiệp;
  - Gia công cơ khí; lý và tráng phủ kim loại  
Chi tiết: Gia công lắp đặt các sản phẩm cơ khí xây dựng: mạ kẽm, mạ màu, sơn tĩnh điện (Doanh nghiệp chỉ được phép hoạt động khi có đủ điều kiện theo quy định của Luật Bảo Vệ Môi Trường);
  - Kho bãi và lưu trữ hàng hóa  
Chi tiết: Cho thuê kho, bãi
  - Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét  
Chi tiết: Khai thác đất, cát để san lấp mặt bằng các công trình dân dụng, công nghiệp và nền đường (Doanh nghiệp chỉ được hoạt động khi Sở Tài nguyên và Môi trường cấp giấy phép hoạt động ngành nghề này)
  - Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác  
Chi tiết: Cho thuê máy móc , thiết bị thi công
  - Sản xuất sản phẩm khác từ gỗ; Sản xuất sản phẩm từ tre, nứa, rom, rạ và vật liệu tết bện  
Chi tiết: Sản phẩm cửa nhựa, cửa gỗ cao cấp (Doanh nghiệp chỉ được phép hoạt động khi có đủ điều kiện theo quy định của Luật Bảo Vệ Môi Trường)
  - Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng  
Chi tiết: Mua bán vật liệu xây dựng, vật tư thiết bị phục vụ cho đầu tư xây dựng;

## **II- KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

1- **Kỳ kế toán:** Kỳ kế toán quý 01-2024 của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/03

2- **Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:** Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)

## **III- CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

1- **Chế độ kế toán áp dụng:** Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 “hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp”.

2- **Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán:** Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định

của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

3- **Hình thức kế toán áp dụng:** Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán Nhật ký chung.

#### **IV- CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

##### **1- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:**

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

Các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

##### **2- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:**

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

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

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

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

##### **3- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định:**

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

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (không bao gồm thuế GTGT) và các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến TSCĐ thuê tài chính. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

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

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05-25 năm
- Máy móc, thiết bị	05-10 năm
- Phương tiện vận tải	06-10 năm
- Thiết bị văn phòng	03-05 năm

#### 4- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư:

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Bất động sản đầu tư đang trong quá trình đầu tư xây dựng do đó không tính khấu hao.

#### 5- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh được kế toán theo phương pháp giá gốc. Khoản vốn góp liên doanh không điều chỉnh theo thay đổi của phần sở hữu của công ty trong tài sản thuần của công ty liên doanh. Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty phản ánh khoản thu nhập được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của Công ty liên doanh phát sinh sau khi góp vốn liên doanh.

Hoạt động liên doanh theo hình thức Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và Tài sản đồng kiểm soát được Công ty áp dụng nguyên tắc kế toán chung như với các hoạt động kinh doanh thông thường khác. Trong đó:

- Công ty theo dõi riêng các khoản thu nhập, chi phí liên quan đến hoạt động liên doanh và thực hiện phân bổ cho các bên trong liên doanh theo hợp đồng liên doanh;
- Công ty theo dõi riêng tài sản góp vốn liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và các khoản công nợ chung, công nợ riêng phát sinh từ hoạt động liên doanh.

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

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "trung dương tiền";
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn;

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

#### 6- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay:

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay".

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

#### **7- Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước.**

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

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn.

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

#### **8- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả**

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

#### **9- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:**

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

#### **10- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:**

##### ***Doanh thu bán hàng***

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

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

##### ***Doanh thu cung cấp dịch vụ***

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

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

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

#### ***Doanh thu hợp đồng xây dựng***

Phần công việc hoàn thành của Hợp đồng xây dựng làm cơ sở xác định doanh thu được xác định theo: Giá trị khối lượng thực hiện hoàn thành, khối lượng xây lắp được chủ đầu tư xác nhận, nghiệm thu làm căn cứ ghi nhận doanh thu trong kỳ.

Trường hợp Hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, khi kết quả thực hiện Hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy, thì doanh thu của Hợp đồng xây dựng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do nhà thầu tự xác định vào ngày lập Báo cáo tài chính mà không phụ thuộc vào hoá đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch đã lập hay chưa và số tiền ghi trên hoá đơn là bao nhiêu;

#### ***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 (2) 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.

#### **11- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính**

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí lãi vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

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

#### **12- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

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

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

	<u>31/03/2024 (vnd)</u>	<u>01/01/2024 (vnd)</u>
<b>1. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>		
- Tiền mặt	401.671.959	213.088.134
- Tiền gửi ngân hàng	31.679.410.791	15.479.720.108
- Tiền đang chuyển		
- Các khoản tương đương tiền	5.100.000.000	5.100.000.000
<b>Cộng</b>	<b>37.181.082.750</b>	<b>20.792.808.242</b>
<b>2. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>31/03/2024 (vnd)</b>	<b>01/01/2024 (vnd)</b>
- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		
<i>Tiền gửi có kỳ hạn</i>	4.409.865.564	4.409.865.564
<b>Cộng</b>	<b>4.409.865.564</b>	<b>4.409.865.564</b>
<b>3. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>31/03/2024 (vnd)</b>	<b>01/01/2024 (vnd)</b>
<b>- Phải thu của khách hàng</b>		
Tổng Công ty CP Đầu tư PT Xây dựng	92.324.519.083	110.346.045.083
Công ty CP TM Du lịch Tân Thành	20.266.306.487	20.266.306.487
Công ty CP phát triển và kinh doanh nhà	4.815.024.733	4.815.024.733
Công ty CP Đầu tư Xây dựng Du Lịch Hồng Phúc	3.325.771.871	3.325.771.871
Công ty TNHH Xây Dựng Nam Hải	9.041.061.450	9.041.061.450
Công ty Quản lý tài sản Viettel - Chi nhánh Tập đoàn	208.906.329	377.476.176
Công nghiệp - Viễn thông Quân đội		
Công ty TNHH Laimian	33.299.867.032	33.299.867.032
Tổng Công Ty Cổ Phần Dịch Vụ Kỹ Thuật Dầu Khí Việt Nam (PTSC)	18.451.059.091	33.105.592.243
CÔNG TY TNHH OSC-DUXTON (VIETNAM)	64.415.170.219	
Công ty cổ phần quốc tế năm sao Đà Lạt	6.787.615.652	6.787.615.652
Các khách hàng khác	10.089.199.465	11.401.520.165
<b>Cộng</b>	<b>263.024.501.412</b>	<b>232.766.280.892</b>
<b>- Trả trước cho người bán ngắn hạn</b>	<b>31/03/2024 (vnd)</b>	<b>01/01/2024 (vnd)</b>
Công ty CP thép công nghệ cao Mỹ Áo	648.000.000	648.000.000
Công ty Cổ Phần Thương Mại Du Lịch Tân Thành	1.203.389.760	1.203.389.760
Công ty TNHH Xây Dựng Nam Hải	30.000.000.000	30.000.000.000
Công ty Cổ phần đầu tư xây lắp cơ điện Thành Tuấn	7.472.109.114	2.201.013.485
CÔNG TY TNHH PHÚ MỸ CERAMICS	8.695.559.550	
Công ty TNHH Đầu Tư Thương Mại Xuất Nhập Khẩu Thép An Phú	3.795.749.819	
Các nhà cung cấp khác	4.248.171.597	4.597.303.381
<b>Cộng</b>	<b>56.062.979.840</b>	<b>38.649.706.626</b>
<b>- Phải thu ngắn hạn khác</b>	<b>31/03/2024 (vnd)</b>	<b>01/01/2024 (vnd)</b>
Dương Thị Thục	9.374.212.500	9.374.212.500
Trần Gia Phúc	16.000.000.000	16.000.000.000
Hoàng Thị Oanh	20.000.000.000	20.000.000.000
Công ty TNHH Thương Mại Dịch Vụ Vận Tài Minh Long Phú	2.000.000.000	2.000.000.000
Tổng Công ty CP Đầu tư PT Xây dựng	58.486.049.957	56.761.504.000
Các khoản phải thu khác	5.091.950.454	2.649.255.824
<b>Cộng</b>	<b>110.952.212.911</b>	<b>106.784.972.324</b>
<b>- Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)</b>	<b>31/03/2024 (vnd)</b>	<b>01/01/2024 (vnd)</b>
Bà Dương thị Thục	9.374.212.500	9.374.212.500
Khách sạn Vân Anh	237.738.000	237.738.000
Cty CP CN cao TK Mỹ áo	648.000.000	648.000.000

ANIDIMS

Công ty Cổ phần Thương mại Du lịch Tân Thành	5.240.647.069	5.240.647.069
Công ty TNHH Laimian	8.489.617.390	8.489.617.390
Công ty TNHH Xây Dựng Nam Hải	13.294.504.189	13.294.504.189
Các khoản dự phòng khác	3.295.468.310	3.295.468.310
<b>Cộng</b>	<b>40.580.187.458</b>	<b>40.580.187.458</b>

<b>4a. Hàng tồn kho</b>	<b>31/03/2024 (vnd)</b>	<b>01/01/2024 (vnd)</b>
- Nguyên liệu, vật liệu	2.750.706.316	3.129.429.784
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	556.170.291.048	561.932.130.467
- Hàng hóa bất động sản	368.358.067.260	351.914.173.595
<b>Cộng</b>	<b>927.279.064.624</b>	<b>916.975.733.846</b>

<b>4b. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>31/03/2024 (vnd)</b>	<b>01/01/2024 (vnd)</b>
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	226.978.429.410	226.978.429.410
<i>Dự án khu công nghiệp Long Sơn</i>	<i>62.093.305.297</i>	<i>62.093.305.297</i>
<i>Dự án khu nhà ở đường 2/9</i>	<i>164.885.124.113</i>	<i>164.885.124.113</i>
- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	144.500.000	144.500.000
<b>Cộng</b>	<b>227.122.929.410</b>	<b>227.122.929.410</b>

<b>5. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>31/03/2024 (vnd)</b>	<b>01/01/2024 (vnd)</b>
- Chi phí trả trước ngắn hạn	54.301.643	72.402.194
<i>Công cụ, dụng cụ xuất dùng</i>		4.629.630
<i>Chi phí mua bảo hiểm</i>	-	-
<i>Chi phí trả trước ngắn hạn khác</i>	<i>54.301.643</i>	<i>67.772.564</i>
- Thuế GTGT được khấu trừ	140.373	6.908.206.125
- Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	30.068.202	5.635.855
<b>Cộng</b>	<b>84.510.218</b>	<b>6.986.244.174</b>

**6. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình**

Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	P.tiện vận tải t. dẫn	TBdụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>						
Số dư đầu năm	3.741.946.520	23.002.621.863	9.495.794.606	554.884.445	27.836.428.400	64.631.675.834
- Mua trong kỳ						-
- Đầu tư XD CB hoàn thành						-
- Thanh lý						-
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	3.741.946.520	23.002.621.863	9.495.794.606	554.884.445	27.836.428.400	64.631.675.834
<b>Giá trị hao mòn</b>						
Số dư đầu năm	3.284.265.993	10.372.029.750	6.210.256.131	447.148.919	27.682.227.380	47.995.928.174
- Khấu hao trong kỳ	39.816.909	451.671.060	137.255.952	17.873.800	10.602.564	657.220.285
- Tăng khác						
- Thanh lý						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	3.324.082.902	10.823.700.810	6.347.512.083	465.022.719	27.692.829.944	48.653.148.459
<b>Giá trị còn lại</b>						

CÔNG TY CỔ

Tại ngày đầu năm	457.680.527	12.630.592.113	3.285.538.475	107.735.526	154.201.020	16.635.747.660
Tại ngày cuối năm	417.863.618	12.178.921.053	3.148.282.523	89.861.726	143.598.456	15.978.527.375

Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay 13.429.756.573  
 Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng 41.054.820.618

	<u>31/03/2024 (vnd)</u>	<u>01/01/2024 (vnd)</u>
<b>7. Đầu tư tài chính dài hạn</b>		
- Đầu tư vào công ty con - Công ty Cổ phần Vật liệu Xây Dựng DIC	93.531.802.000	93.531.802.000
- Đầu tư vào công ty con - Công ty TNHH MTV Vinawindow	10.000.000.000	10.000.000.000
- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		
- Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	(4.213.327.085)	(4.213.327.085)
<b>Cộng</b>	<u><b>99.318.474.915</b></u>	<u><b>99.318.474.915</b></u>

	<u>31/03/2024 (vnd)</u>	<u>01/01/2024 (vnd)</u>
<b>8. Tài sản dài hạn khác</b>		
- <b>Chi phí trả trước dài hạn</b>		
Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	60.676.886.133	61.468.819.247
Chi phí sửa chữa thường xuyên	13.643.241.869	15.346.075.589
Chi phí dự án Long Toàn chờ phân bổ	2.367.926.365	2.367.926.365
Chi phí dự án A2-1 Chí Linh ( Vung Tau Center Point)	40.650.294.513	39.748.994.914
Chi phí khác	4.015.423.386	4.005.822.379
- <b>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>	<u><b>5.024.483.812</b></u>	<u><b>4.068.354.988</b></u>
<b>Cộng</b>	<u><b>65.701.369.945</b></u>	<u><b>65.537.174.235</b></u>

PHÂN  
DI  
MSD



	<u>31/03/2024 (vnd)</u>	<u>01/01/2024 (vnd)</u>
<b>9. Phải trả người bán ngắn hạn</b>		
Công ty TNHH Kim Hưng Phát	8.516.125.826	7.547.893.223
Công ty CP Đầu tư Phát triển Xây dựng Bê tông	51.625.791.367	61.434.809.327
CÔNG TY CỔ PHẦN SIÊU THANH	18.496.648.867	-
Công ty Cổ phần Cơ Khí Xây Dựng Thương Mại Đại Dũng		4.080.248.052
Công ty TNHH MTV Minh Đạt	1.528.684.691	1.528.684.691
Công ty Cổ Phần Bê tông và xây lắp HODECO	4.432.333.500	-
Công ty cổ phần phát triển và kinh doanh nhà	28.044.861.500	28.044.861.500
Công ty Cổ phần Đầu Tư và Xây Lắp 388	3.960.382.794	8.614.642.330
Công ty TNHH Xây Dựng và Sản Xuất An Huy	1.665.366.167	3.808.981.801
Công ty TNHH XD TM DV ĐT Trung Nguyễn	2.414.055.405	4.319.753.113
Công ty Cổ phần Đầu Tư Xây Dựng V6	1.258.776.434	1.637.266.593
Công ty TNHH Xây dựng Thương mại Quế thông	2.672.725.894	2.672.725.894
Công ty TNHH Xây Dựng An Lạc	1.241.036.920	4.834.952.294
Công ty TNHH MTV Vinawindow	202.624.353	1.452.709.952
Các nhà cung cấp khác	28.858.396.336	54.207.882.064
<b>Cộng</b>	<b>154.917.810.054</b>	<b>184.185.410.834</b>

	<u>31/03/2024 (vnd)</u>	<u>01/01/2024 (vnd)</u>
<b>10. Người mua trả tiền trước ngắn hạn</b>		
Công ty TNHH Lương Gia - Nhà hàng Hữu Nghị - Maxim's	733.460.000	733.460.000
Ban Quản lý dự án Đầu tư xây dựng 2 thành phố Vũng Tàu.	6.888.781.543	6.888.781.543
CÔNG TY TNHH OSC-DUXTON (VIETNAM)	-	11.777.446.501
Các khách hàng khác	3.629.741.987	425.298.186
<b>Cộng</b>	<b>11.251.983.530</b>	<b>19.824.986.230</b>

<b>11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</b>	<u>Đầu đầu năm</u>	<u>Số phải nộp</u>	<u>Số đã thực nộp</u>	<u>Cuối kỳ</u>
- Thuế giá trị gia tăng		2.003.111.269	325.943.607	1.677.167.662
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	39.317.349.875	3.144.531.931	26.000.000.000	16.461.881.806
- Thuế thu nhập cá nhân		178.275.223	178.275.223	-
- Thuế môn bài		4.000.000	4.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>39.317.349.875</b>	<b>5.329.918.423</b>	<b>26.508.218.830</b>	<b>18.139.049.468</b>

	<u>31/03/2024 (vnd)</u>	<u>01/01/2024 (vnd)</u>
<b>12. Phải trả người lao động</b>		
Phải trả người lao động	2.055.904.544	5.226.156.303
<b>Cộng</b>	<b>2.055.904.544</b>	<b>5.226.156.303</b>

	<u>31/03/2024 (vnd)</u>	<u>01/01/2024 (vnd)</u>
<b>13. Chi phí phải trả ngắn hạn</b>		
Trích trước CF Công trình Đông Thuận	15.959.081	15.959.081
Dự án công viên Ao Cá	1.230.592.247	1.230.592.247
Công trình Viettel	534.717.077	1.220.054.184
Công trình PTSC		1.502.422.325
Công trình 5 sao Long An	26.334.481	26.334.481
Công trình 5 sao Đà Lạt	176.899.388	183.096.621
Dự án đất Long Toàn	913.117.091	913.117.091
<b>Cộng</b>	<b>2.897.619.365</b>	<b>5.091.576.030</b>

14. Doanh thu chưa thực hiện	31/03/2024 (vnd)	01/01/2024 (vnd)
Chung cư Ruby Tower	70.427.972.075	70.427.972.075
Công trình A2 Chí Linh	373.435.728.741	286.951.235.094
Đất Long Toàn	9.095.346.723	9.095.346.723
Dự án xây nhà Gò Cát	3.812.208.113	3.375.899.562
Khác	8.000.000	20.000.000
<b>Cộng</b>	<b>456.779.255.652</b>	<b>369.870.453.454</b>

15. Phải trả ngắn hạn khác	31/03/2024 (vnd)	01/01/2024 (vnd)
- Kinh phí công đoàn	49.349.068	52.899.093
- Bảo hiểm xã hội, BHYT, BHTN	41.232.230	-
- Cổ tức phải trả	15.885.900	15.885.900
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	10.625.000.000	15.625.000.000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	2.164.540.383	7.144.212.722
<b>Cộng</b>	<b>12.896.007.581</b>	<b>22.837.997.715</b>

16. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	31/03/2024 (vnd)	01/01/2024 (vnd)
-Vay ngắn hạn	380.712.554.507	326.805.017.897
+ Ngân hàng TMCP Đầu Tư và Phát triển CN BR- VT	234.699.892.539	205.165.843.541
+ Vay ( Công ty cổ phần VLXD DIC )	18.289.107.090	16.489.107.090
+ Ngân hàng VRB	91.015.459.127	66.372.883.118
+ Ngân hàng SEABANK	36.708.095.751	38.777.184.148
<b>Cộng</b>	<b>380.712.554.507</b>	<b>326.805.017.897</b>

17. Quỹ khen thưởng phúc lợi	31/03/2024 (vnd)	01/01/2024 (vnd)
<b>Cộng</b>	<b>3.529.985.813</b>	<b>4.698.335.063</b>
<b>Cộng</b>	<b>3.529.985.813</b>	<b>4.698.335.063</b>

18. Nợ dài hạn	31/03/2024 (vnd)	01/01/2024 (vnd)
- Phải trả dài hạn khác	225.600.000	225.600.000
- Chi phí phải trả dài hạn	3.768.283.054	3.768.283.054
Chi phí chuyển đổi mục đích đất Gò Cát	3.768.283.054	3.768.283.054
- Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	3.770.000.000	4.060.000.000
<b>Cộng</b>	<b>7.763.883.054</b>	<b>8.053.883.054</b>

#### 19. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu ngân quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối
Số dư đầu năm	524.997.230.000	31.100.707.378	-	15.341.034.778		138.049.611.819
Tăng vốn trong kỳ						
Lãi trong kỳ						6.102.693.963
Phân phối quỹ						
Chia cổ tức						
Tăng khác						

Giảm khác					
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>524.997.230.000</b>	<b>31.100.707.378</b>	<b>-</b>	<b>15.341.034.778</b>	<b>144.152.305.782</b>

**20. Các thông tin khác : thuyết minh các khoản nợ xấu**

**Các khoản phải thu quá hạn**

Đối tượng	31/03/2024			01/01/2024		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng
<b>Phải thu khách hàng ngắn hạn</b>	<b>69.019.450.753</b>	<b>48.497.170.675</b>	<b>(20.522.280.078)</b>	<b>69.019.450.753</b>	<b>48.497.170.675</b>	<b>(20.522.280.078)</b>
Công ty CP xây lắp dầu khí 2 (PVC 2)	764.899.238	-	(764.899.238)	764.899.238	-	(764.899.238)
Công ty CP TMDV Tân Thành	20.266.306.487	15.025.659.418	(5.240.647.069)	20.266.306.487	15.025.659.418	(5.240.647.069)
Công ty CP phát triển và kinh doanh nhà			-			-
Công ty TNHH Laimian	33.299.867.032	24.810.249.641	(8.489.617.391)	33.299.867.032	24.810.249.641	(8.489.617.391)
Công ty TNHH Xây dựng Nam Hải	8.589.008.378	4.294.504.189	(4.294.504.189)	8.589.008.378	4.294.504.189	(4.294.504.189)
Doanh nghiệp tư nhân Kiều Anh	-		-	-		-
Công ty CP Đầu tư XD Du Lịch Hồng Phúc	3.325.771.871	3.325.771.871	-	3.325.771.871	3.325.771.871	-
Các khách hàng khác	2.773.597.747	1.040.985.556	(1.732.612.191)	2.773.597.747	1.040.985.556	(1.732.612.191)
<b>Trả trước người bán ngắn hạn</b>		<b>21.634.694.880</b>	<b>(10.683.694.880)</b>	<b>32.318.389.760</b>	<b>21.634.694.880</b>	<b>(10.683.694.880)</b>
Công ty Sagen	357.000.000	-	(357.000.000)	357.000.000	-	(357.000.000)
Công ty CP Đầu tư Thương mại LMP	110.000.000	33.000.000	(77.000.000)	110.000.000	33.000.000	(77.000.000)
Công ty CP thép công nghệ cao Mỹ Áo	648.000.000	-	(648.000.000)	648.000.000	-	(648.000.000)
Công ty TNHH Xây dựng Nam Hải	30.000.000.000	21.000.000.000	(9.000.000.000)	30.000.000.000	21.000.000.000	(9.000.000.000)
Công ty CP TMDV Tân Thành	1.203.389.760	601.694.880	(601.694.880)	1.203.389.760	601.694.880	(601.694.880)
<b>Phải thu ngắn hạn khác</b>	<b>9.374.212.500</b>	<b>-</b>	<b>(9.374.212.500)</b>	<b>9.374.212.500</b>	<b>-</b>	<b>(9.374.212.500)</b>
Bà Dương Thị Thục	9.374.212.500	-	(9.374.212.500)	9.374.212.500	-	(9.374.212.500)
<b>Cộng</b>	<b>110.712.053.013</b>	<b>70.131.865.555</b>	<b>(40.580.187.458)</b>	<b>110.712.053.013</b>	<b>70.131.865.555</b>	<b>(40.580.187.458)</b>

**21. Thuyết minh thông tin các bên liên quan**

**a. Trong quá trình hoạt động công ty còn phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan**

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch
Công ty TNHH MTV Vinawindow	Cty con	Phải trả ngắn hạn về cung cấp sản phẩm	102.866.064
Tổng Công ty CP Đầu tư Phát triển xây dựng	Công ty liên kết	Phải thu khác	1.724.545.957
Công ty CP Vật liệu XD DIC	Cty con	Phải trả ngắn hạn về cung cấp sản phẩm Vay ngắn hạn	37.980.000 2.500.000.000

**b. Đến 31/03/2024 các khoản chưa được thanh toán với các bên liên quan như sau:**

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị khoản phải thu / phải trả
Tổng Công ty CP Đầu tư Phát triển xây dựng	Công ty liên kết	Phải thu ngắn hạn về cung cấp sản phẩm Phải thu khác	92.324.519.083 58.486.049.957
Công ty TNHH MTV Vinawindow	Cty con	Phải trả khác Phải trả ngắn hạn về cung cấp sản phẩm	(16.689.365) 99.000.000
Công ty CP Vật liệu XD DIC	Công ty con	Phải trả ngắn hạn về cung cấp sản phẩm Phải trả ngắn hạn khác Tiền vay phải trả	(202.624.353) (601.714.001) (644.534.913) (18.289.107.090)
Công ty cổ phần Phát triển và Kinh doanh nhà (HĐTC)	Cty liên quan	Phải thu ngắn hạn về cung cấp sản phẩm Phải trả người bán	4.815.024.733 (28.044.861.500)
Trần Gia Phúc	Thành viên HĐQT - Tổng Giám đốc	Tạm ứng kinh doanh, phải thu khác	16.000.000.000

**VI. Thông tin bổ sung trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**

	Quý 01-24	Quý 01-23
<b>1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>111.530.474.805</b>	<b>35.544.403.265</b>
- Doanh thu bán hàng	132.680.319	37.018.036
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	106.119.670.627	35.048.803.226
- Doanh thu cửa nhựa		
- Doanh thu dịch vụ	473.474.736	458.582.003
- Doanh thu BĐS	4.804.649.123	
<b>Các khoản giảm trừ</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- Hàng bán bị trả lại		
<b>Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>111.530.474.805</b>	<b>35.544.403.265</b>
- Doanh thu bán hàng	132.680.319	37.018.036
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	106.119.670.627	35.048.803.226
- Doanh thu cửa nhựa	-	-
- Doanh thu dịch vụ	473.474.736	458.582.003
- Doanh thu BĐS	4.804.649.123	-
<b>2. Giá vốn hàng bán</b>	<b>90.050.155.380</b>	<b>27.220.550.257</b>
- Giá vốn bán hàng	137.441.045	18.000.000
- Giá vốn của hợp đồng xây dựng	85.809.976.268	27.062.666.548
- Giá vốn cửa nhựa		
- Giá vốn dịch vụ	106.869.247	139.883.709
- Giá vốn BĐS	3.995.868.820	
<b>3. Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>243.315.728</b>	<b>643.048.450</b>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	117.873.667	638.777.651
- Lãi bán hàng trả chậm	125.442.061	4.270.799
- Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại		
<b>4. Chi phí tài chính</b>	<b>6.688.264.285</b>	<b>1.462.377.121</b>
- Lãi tiền vay	6.688.264.285	1.439.332.121
- Lỗ do bán các loại chứng khoán		399.901.867
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư		(376.856.867)
- Lãi chậm thanh toán		
<b>5. Chi phí bán hàng</b>	<b>20.880.000</b>	<b>117.754.634</b>
- Chi phí bảo hành	20.880.000	117.754.634
- Chi phí HHMG		
- Chi phí bán hàng khác		

<b>6. Chi phí quản lý</b>	<b>4.204.860.833</b>	<b>1.979.425.570</b>
- Chi phí cho nhân viên quản lý	2.263.486.670	800.918.204
- Chi phí dự phòng		
- Chi phí bằng tiền khác	1.941.374.163	1.178.507.366
<b>7.Thu nhập khác</b>	<b>3.800.000</b>	<b>21.101.819</b>
- Thu phạt, bồi thường	3.800.000	2.050.000
- Thu thanh lý		14.006.364
- Thu phí thay đổi thông tin		
- Thu tiền vi phạm hợp đồng		
- Thu khác		5.045.455
<b>8.Chi phí khác</b>	<b>2.522.332.965</b>	<b>6.013.500</b>
- Các khoản bị phạt		6.013.500
- Lãi chậm trả	2.522.332.965	
- Lãi chậm nộp BHXH		
- Khác		
<b>9.Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>		
<b>Tổng lợi nhuận trước thuế</b>	<b>8.291.097.070</b>	<b>5.422.432.452</b>
<b>Lợi nhuận các chi nhánh</b>		
- Các khoản điều chỉnh tăng	2.650.918.466	95.238.998
- Các khoản điều chỉnh giảm		
- Tổng lợi nhuận tính thuế	10.942.015.536	5.517.671.450
- Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp phổ thông	20%	20%
<b>Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>3.144.531.931</b>	<b>1.596.230.159</b>
<b>1 % Thuế TNDN hoãn lại</b>	<b>(956.128.824)</b>	<b>(492.695.869)</b>
<b>10. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>6.102.693.963</b>	<b>4.318.898.162</b>

Lập, ngày 22 tháng 04 năm 2024

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc



Lê Thị Hạnh



Nguyễn Thị Thanh Phương



Trần Gia Phúc

DICCONS HOLDINGS