

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại Ngày 31 tháng 03 năm 2016

ĐVT: Đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b> (100=110+120+130+140+150)	<b>100</b>		<b>89,871,638,500</b>	<b>88,148,085,668</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>3,782,041,147</b>	<b>3,913,377,705</b>
1. Tiền	111		3,782,041,147	3,913,377,705
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>66,725,461,885</b>	<b>68,262,679,181</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		54,471,895,606	57,781,363,941
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		10,698,623,272	9,792,670,122
3. Phải thu ngắn hạn khác	136		4,778,546,697	3,889,848,808
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(3,225,398,007)	(3,225,398,007)
5. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		1,794,317	24,194,317
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>17,620,090,580</b>	<b>15,677,741,733</b>
1. Hàng tồn kho	141		17,620,090,580	15,677,741,733
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1,744,044,888</b>	<b>294,287,049</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1,744,044,888	294,287,049
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)</b>	<b>200</b>		<b>61,142,845,747</b>	<b>57,310,978,965</b>
<b>I- Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>47,756,252,810</b>	<b>43,348,666,786</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221		47,719,915,310	43,312,329,286
- Nguyên giá	222		88,496,520,391	82,473,793,116
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(40,776,605,081)	(39,161,463,830)
2. Tài sản cố định vô hình	227		36,337,500	36,337,500
- Nguyên giá	228		36,337,500	36,337,500
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-	-
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>6,047,846,482</b>	<b>6,047,846,482</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		4,571,841,351	4,571,841,351
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		1,476,005,131	1,476,005,131
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>4,570,172,707</b>	<b>4,570,172,707</b>



1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		6,000,000,000	6,000,000,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		151,500,000	151,500,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(1,581,327,293)	(1,581,327,293)
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>2,768,573,748</b>	<b>3,344,292,990</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		2,768,573,748	3,344,292,990
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>151,014,484,247</b>	<b>145,459,064,633</b>
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)</b>	<b>300</b>		<b>89,829,669,166</b>	<b>84,740,880,074</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>81,718,169,166</b>	<b>80,420,880,074</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		20,719,068,568	22,317,054,133
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		5,228,269,469	2,061,166,514
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		1,857,666,690	1,682,409,529
4. Phải trả người lao động	314		-	93,483,830
5. Phải trả ngắn hạn khác	319		519,164,396	373,980,324
6. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		53,338,630,388	53,837,416,089
7. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		55,369,655	55,369,655
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>8,111,500,000</b>	<b>4,320,000,000</b>
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		8,111,500,000	4,320,000,000
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)</b>	<b>400</b>		<b>61,184,815,081</b>	<b>60,718,184,559</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>61,184,815,081</b>	<b>60,718,184,559</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		50,000,000,000	50,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		50,000,000,000	50,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		7,408,000,000	7,408,000,000
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		1,126,570,906	1,126,570,906
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		2,650,244,175	2,183,613,653
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		2,037,993,653	110,400,631
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		612,250,522	2,073,213,022
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>151,014,484,247</b>	<b>145,459,064,633</b>

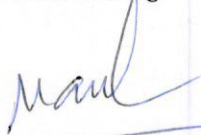
Nhơn Trạch, ngày 31 tháng 03 năm 2016

Người Lập Biểu



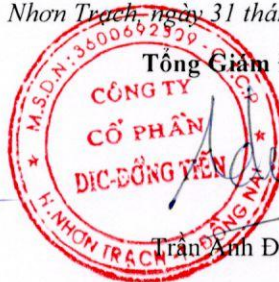
Trần Thị Trúc Lan

Kế Toán Trưởng



Cao Minh Châu

Tổng Giám Đốc




Trần Anh Điền

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 1 Năm 2016

ĐVT: Đồng

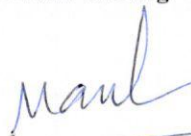
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1 - Năm 2016	Quý 1 - Năm 2015
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		48,367,913,183	34,907,678,950
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)</b>	<b>10</b>		<b>48,367,913,183</b>	<b>34,907,678,950</b>
4. Giá vốn hàng bán	11		44,575,189,707	32,211,762,913
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)</b>	<b>20</b>		<b>3,792,723,476</b>	<b>2,695,916,037</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		4,904,695	3,559,779
7. Chi phí tài chính	22		1,208,561,935	1,164,764,269
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,208,561,935	1,164,764,269
8. Chi phí bán hàng	25		420,463,518	269,281,390
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		1,398,242,724	1,352,796,244
<b>10. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(25+26)]</b>	<b>30</b>		<b>770,359,994</b>	<b>(87,366,087)</b>
11. Thu nhập khác	31		-	588,327,273
12. Chi phí khác	32		5,046,842	386,271,470
<b>13. Lợi nhuận khác (40=31-32)</b>	<b>40</b>		<b>(5,046,842)</b>	<b>202,055,803</b>
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)</b>	<b>50</b>		<b>765,313,152</b>	<b>114,689,716</b>
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		153,062,630	12,615,869
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
<b>17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)</b>	<b>60</b>		<b>612,250,522</b>	<b>102,073,847</b>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		122	20
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71			-

Người Lập Biểu



Trần Thị Trúc Lan


Kế Toán Trưởng



Cao Minh Châu

Nhơn Trạch, ngày 31 tháng 03 năm 2016

Tổng Giám Đốc

Trần Anh Điền

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
 (Theo phương pháp trực tiếp) (\*)  
 Quý 1 Năm 2016

ĐVT: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 1 - Năm 2016	Quý 1 - Năm 2015
A	B	C	1	2
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		59,801,266,294	44,320,880,233
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(48,104,372,265)	(2,462,302,769)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(3,902,630,085)	(3,331,479,497)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(1,208,561,935)	(1,164,764,269)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		-	-
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		149,420,527	386,697,662
7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07		(2,585,040,603)	(3,772,560,680)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>4,150,081,933</b>	<b>33,976,470,680</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		(7,579,037,485)	-
2. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		4,904,695	3,559,779
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(7,574,132,790)</b>	<b>3,559,779</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ đi vay	33		53,715,965,698	3,432,572,848
2. Tiền trả nợ gốc vay	34		(50,423,251,399)	(39,490,099,649)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>3,292,714,299</b>	<b>(36,057,526,801)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(131,336,558)</b>	<b>(2,077,496,342)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>3,913,377,705</b>	<b>2,649,509,273</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>	V.11	<b>3,782,041,147</b>	<b>572,012,931</b>

Người Lập Biểu



Trần Thị Trúc Lan

Kế Toán Trưởng



Cao Minh Châu

Nhơn Trạch, ngày 31 tháng 03 năm 2016

Tổng Giám đốc



Trần Anh Điền

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

### **I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CỦA DOANH NGHIỆP**

#### **Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần DIC - Đồng Tiến (gọi tắt là “Công ty”) được thành lập theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp Công ty Cổ phần số 3600692809 đăng ký lần đầu ngày 03 tháng 08 năm 2004 do Sở kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Nai cấp, đăng ký thay đổi lần thứ 6 ngày 19 tháng 08 năm 2014. Vốn điều lệ của Công ty hiện nay là 50 tỷ đồng, được chia thành 5 triệu cổ phần bằng nhau, mệnh giá cổ phần là 10.000 đồng.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 03 năm 2016 là 136 người.

Công ty đã niêm yết toàn bộ số cổ phần trên Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán là DID.

#### **Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính**

- Sản l áp mặt bằng;
- Xâ y dựng công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, cấp thoát nước;
- L áp đặt trang thiết bị cho các công trình xây dựng;
- S ản xuất bê tông và các sản phẩm khác từ xi măng, vữa;
- Mu a bán vật liệu xây dựng, thiết bị cấp nước trong nhà, thiết bị nhiệt và phụ tùng thay thế, thiết bị, dụng cụ hệ thống điện, thiết bị điều hòa nhiệt độ, thiết bị vệ sinh, kết cấu thép, sắt thép xây dựng, ống kim loại, tôn và thép lá, dây kim loại, khung nhôm, khung đồng, gỗ (từ nguồn hợp pháp), kim khí, máy móc thiết bị xây dựng;
- Kì nh doanh nhà;
- Mô i giới, đấu giá bất động sản;
- Đ ầu tư xây dựng khu đô thị, khu công nghiệp;
- Mu a bán, cho thuê, sửa chữa xe chuyên dùng, máy móc thiết bị ngành xây dựng.

### **II. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ KỲ KẾ TOÁN**

#### **Cơ sở lập báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính được lập bằng đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Hệ thống kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành về kế toán tại Việt Nam.

Các Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung.

#### **Kỳ kế toán**

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

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

Công ty đã tuân thủ các chuẩn mực kế toán hiện hành trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính này.

Báo cáo tài chính được lập theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp.

#### **IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính:

##### **Ước tính kế toán**

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam yêu cầu Ban 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 cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

##### **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.

##### **Các khoản phải thu và dự phòng nợ khó đòi**

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ ba tháng trở lên, hoặc các khoản phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

##### **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 để hoàn thành 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 trong trường hợp giá trị thực tế của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán.

##### **Tài sản cố định hữu hình và khấu hao**

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.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	<u>Số năm khấu hao</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 25
Máy móc thiết bị	6 - 10
Phương tiện vận tải	10 - 14
Thiết bị, dụng cụ quản lý	6 - 10
Tài sản cố định khác	6 - 10

### **Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

### **Các khoản trả trước dài hạn**

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm công cụ, dụng cụ, chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định và các cấu kiện cơ khí dùng trong thi công có giá trị lớn và phát huy tác dụng trong thời gian dài.

### **Ghi nhận doanh thu**

Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này. Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi giao hàng và chuyển quyền sở hữu cho người mua.

#### *Hợp đồng xây dựng và cung cấp dịch vụ*

Doanh thu từ hợp đồng xây dựng của Công ty được ghi nhận theo chính sách kế toán của Công ty về hợp đồng xây dựng, cụ thể:

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng có thể được ước tính một cách đáng tin cậy, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán được tính bằng tỷ lệ phần trăm giữa chi phí phát sinh của phần công việc đã hoàn thành tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán so với tổng chi phí dự toán của hợp đồng, ngoài trừ trường hợp chi phí này không tương đương với phần khối lượng xây lắp đã hoàn thành. Khoản chi phí này có thể bao gồm các chi phí phụ thêm, các khoản bồi thường và chi thường thực hiện hợp đồng theo thỏa thuận với khách hàng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể được ước tính một cách đáng tin cậy, doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc được hoàn trả là tương đối chắc chắn.

#### *Hợp đồng xây dựng và cung cấp dịch vụ*

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có bằng chứng về tỷ lệ dịch vụ cung cấp được hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Doanh thu hoạt động tài chính chủ yếu bao gồm lãi tiền gửi tiết kiệm có kỳ hạn và lãi tiền gửi ngân hàng được ghi nhận trên cơ sở thông báo về lãi tiền gửi hàng tháng của ngân hàng.

### **Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

#### **Các khoản dự phòng**

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

#### **Thuế**

Công ty hạch toán thuế GTGT theo phương pháp khấu trừ.

Công ty Cổ phần DIC - Đồng Tiến là công ty mới thành lập tại Khu Công nghiệp Nhơn Trạch 2. Theo khoản 13 mục b điều 36 của Nghị định 152/2004/NĐ-CP ngày 06/08/2004 của Chính phủ sửa đổi bổ sung một số điều của Nghị định 164/2003/NĐ-CP ngày 22/12/2003 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành Luật thuế Thu nhập doanh nghiệp, Công ty Cổ phần DIC - Đồng Tiến được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp 3 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế (từ năm 2006) và giảm 50% số thuế phải nộp trong 7 năm (từ năm 2009) tiếp theo.

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.



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

**1. Tiền**

	<u>31/03/2016</u> VND	<u>01/01/2016</u> VND
Tiền mặt	316,182,654	965,738,005
Tiền gửi ngân hàng	3,465,858,493	2,947,639,700
- Ngân hàng No & PTNT Nhơn Trạch	1,416,512,774	1,668,879,081
- Ngân hàng Vietcombank Nhơn Trạch	1,008,865,283	394,161,165
- Ngân hàng Đầu tư Phát triển Đồng Đồng Nai	1,029,798,981	873,917,999
- Ngân hàng ACB CN Long Thành	7,456,164	7,456,164
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội	3,225,291	3,225,291
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>3,782,041,147</u></b>	<b><u>3,913,377,705</u></b>

**2. Phải thu của khách hàng**

	<u>31/03/2016</u> VND	<u>01/01/2016</u> VND
<b>a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn</b>	<b>54,471,895,606</b>	<b>57,781,363,941</b>
- Công ty TNHH Hưng Nghiệp Formosa	1,818,045,702	834,802,705
- Công ty Cơ khí và Xây dựng Posco E&C VN	31,690,546	1,915,800,751
- Công ty CP Xây dựng Thế giới nhà	1,752,979,870	5,293,184,800
- Phải thu khách hàng ngắn hạn khác	50,869,179,488	49,737,575,685
<b>b) Phải thu của khách hàng dài hạn</b>		
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>54,471,895,606</u></b>	<b><u>57,781,363,941</u></b>

**3. Phải thu khác**

	<u>31/03/2016</u> VND	<u>01/01/2016</u> VND
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>4,778,546,697</b>	<b>3,889,848,808</b>
- Phải thu tạm ứng cán bộ nhân viên	3,024,051,666	2,137,605,144
- Công ty CP Đầu tư Xây dựng Đồng Phúc Tiến	15,000,000	15,000,000
- Trung tâm phát triển Quỹ đất Nhơn Trạch	50,000,000	50,000,000
- Phạm Văn Bùng - Long An	61,014,900	61,014,900
- Công ty TNHH Công Lý	56,000,000	56,000,000
- Phải thu khác	1,572,480,131	1,570,228,764
<b>b) Dài hạn</b>		
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>4,778,546,697</u></b>	<b><u>3,889,848,808</u></b>

4. Hàng tồn kho	31/03/2016		01/01/2016	
	VND	VND	VND	VND
- Nguyên liệu, vật liệu	16,220,535,710		14,012,224,487	
- Công cụ, dụng cụ	193,267,086			
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang				
- Thành phẩm	1,189,577,720		1,648,807,182	
- Hàng hoá	16,710,064		16,710,064	
<b>Tổng cộng</b>	<b>17,620,090,580</b>		<b>15,677,741,733</b>	

(\*) Đây là chi phí phát sinh của Dự án khu đô thị mới tại Xã Long Tân, Huyện Nhơn Trạch, Tỉnh Đồng Nai. Công ty đang tiến hành thủ tục cấp giấy chứng nhận đầu tư cho Dự án này.

5. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc VND		Máy móc thiết bị VND		Phương tiện vận tải VND		Thiết bị DC quản lý VND		Tài sản khác VND		Tổng cộng VND	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
<b>I. Nguyên giá TSCĐHH</b>												
1. Số dư tại 01/01/2016	13,142,120,416		19,367,772,266		48,350,509,551		87,369,890		1,526,020,993		82,473,793,116	
- Mua sắm					6,022,727,275						6,022,727,275	
- XDCB hoàn thành												
- Chuyển sang bất động sản Đầu tư												
- Thanh lý, nhượng bán												
- Giảm khác												
2. Số dư tại 31/03/2016	13,142,120,416		19,367,772,266		54,373,236,826		87,369,890		1,526,020,993		88,496,520,391	
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>												
1. Số dư tại 01/01/2016	5,384,157,526		10,407,653,350		22,443,708,881		87,369,890		838,574,183		39,161,463,830	
- Khấu hao trong kỳ	148,969,902		395,305,863		1,042,313,001				28,552,485		1,615,141,251	
- Tăng khác												
- Thanh lý, nhượng bán												
- Giảm khác												
2. Số dư tại 31/03/2016	5,533,127,428		10,802,959,213		23,486,021,882		87,369,890		867,126,668		40,776,605,081	
<b>III. Giá trị còn lại</b>												
1. Số dư tại 01/01/2016	7,757,962,890		8,960,118,916		25,906,800,670				687,446,810		43,312,329,286	
2. Số dư tại 31/03/2016	7,608,992,988		8,564,813,053		30,887,214,944				658,894,325		47,719,915,310	

6. Tăng giảm tài sản cố định vô hình	Khoản mục	Quyền sử dụng đất VND	Bản quyền, bằng sáng chế VND	Nhãn hiệu, tên thương mại VND	Chương trình phần mềm VND	Tài sản cố định vô hình khác VND	Tổng cộng VND
I. Nguyên giá TSCĐVH							
1. Số dư tại 01/01/2016					36,337,500		36,337,500
- Mua sắm							
2. Số dư tại 31/03/2016					36,337,500		36,337,500
II. Giá trị hao mòn lũy kế							
1. Số dư tại 01/01/2016							
2. Số dư tại 31/03/2016							
III. Giá trị còn lại							
1. Số dư tại 01/01/2016					36,337,500		36,337,500
2. Số dư tại 31/03/2016					36,337,500		36,337,500
7. Tài sản dở dang dài hạn							
a) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn (*)						31/03/2016	01/01/2016
						VND	VND
b) Chi phí xây dựng cơ bản dở dang						4,571,841,351	4,571,841,351
- Hạ tầng kỹ thuật khu nhà tập thể						1,476,005,131	1,476,005,131
						1,476,005,131	1,476,005,131
<b>Tổng cộng</b>						<b>6,047,846,482</b>	<b>6,047,846,482</b>

**8. Chi phí trả trước**

	31/03/2016 VND	01/01/2016 VND
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>1,744,044,888</b>	<b>294,287,049</b>
- Chi phí mua bảo hiểm	129,306,995	87,211,117
- Chi phí trả trước khác	1,614,737,893	207,075,932
<b>b) Dài hạn</b>	<b>2,768,573,748</b>	<b>3,344,292,990</b>
- Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	1,165,940,466	1,723,611,911
- Chi phí sửa chữa tài sản cố định	782,961,086	1,402,669,206
- Chi phí trả trước khác	819,672,196	218,011,873
<b>Tổng cộng</b>	<b>4,512,618,636</b>	<b>3,638,580,039</b>

**9. Vay và nợ thuê tài chính**

	31/03/2016 VND	01/01/2016 VND
<b>a) Vay ngắn hạn</b>	<b>53,338,630,388</b>	<b>53,837,416,089</b>
- Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Nhơn Trạch	4,968,747,100	5,049,278,054
- Ngân hàng Đầu tư và phát triển Đồng Nai	23,380,433,115	24,140,888,441
- Ngân hàng Vietcombank Chi nhánh Nhơn Trạch	24,989,450,173	24,647,249,594
<b>b) Vay dài hạn</b>	<b>8,111,500,000</b>	<b>4,320,000,000</b>
- Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Nhơn Trạch	232,500,000	266,000,000
- Ngân hàng Đầu tư và phát triển Đồng Nai	7,879,000,000	4,054,000,000
<b>Tổng cộng</b>	<b>61,450,130,388</b>	<b>58,157,416,089</b>

**10. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước**

	31/03/2016 VND	01/01/2016 VND
Thuế giá trị gia tăng phải nộp	982,593,544	1,025,905,514
Thuế thu nhập doanh nghiệp	406,379,475	253,316,845
Thuế thu nhập cá nhân	468,693,671	403,187,170
Thuế, phí khác		
<b>Tổng cộng</b>	<b>1,857,666,690</b>	<b>1,682,409,529</b>

**11. Phải trả khác**

	31/03/2016	01/01/2016
	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>519,164,396</b>	<b>373,980,324</b>
- Bảo hiểm xã hội	199,819,034	98,229,330
- Bảo hiểm y tế	39,500,096	23,541,401
- Bảo hiểm thất nghiệp	20,015,266	12,379,593
- Kinh phí công đoàn		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	259,830,000	239,830,000
<b>b) Dài hạn</b>		
<b>Tổng cộng</b>	<b>519,164,396</b>	<b>373,980,324</b>

**12. Vốn chủ sở hữu**

**Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Vốn khác của chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
<b>A</b>	1	4	7	8	6	9
Số dư đầu quý trước	50,000,000,000	7,408,000,000	1,126,570,906	-	2,183,613,653	60,718,184,559
Tăng vốn trong năm trước						-
Lãi trong quý trước					612,250,522	612,250,522
<b>Số dư tại ngày 01/01/2016</b>	<b>50,000,000,000</b>	<b>7,408,000,000</b>	<b>1,126,570,906</b>		<b>2,183,613,653</b>	<b>60,718,184,559</b>
Lãi trong quý này					145,620,000	145,620,000
Thù lao HĐQT và Ban Kiểm soát năm 2015						-
Giảm khác						-
<b>Số dư tại ngày 31/03/2016</b>	<b>50,000,000,000</b>	<b>7,408,000,000</b>	<b>1,126,570,906</b>		<b>2,650,244,175</b>	<b>61,184,815,081</b>

**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH**

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

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ  
Trong đó:

*Doanh thu bán hàng*

*Doanh thu cung cấp dịch vụ*

*Doanh thu kinh doanh sản phẩm khác*

**Tổng cộng**

**3. Giá vốn hàng bán**

Giá vốn của thành phẩm đã bán  
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp  
Giá vốn của sản phẩm khác

**Tổng cộng**

**4. Doanh thu hoạt động tài chính**

Lãi tiền gửi ngân hàng

**Tổng cộng**

**5. Chi phí tài chính**

Chi phí lãi vay

**Tổng cộng**

	Quý I Năm 2016 VND	Quý I Năm 2015 VND
	48,367,913,183	34,907,678,950
	48,367,913,183	34,907,678,950
	<b>48,367,913,183</b>	<b>34,907,678,950</b>
	Quý I Năm 2016 VND	Quý I Năm 2015 VND
	44,575,189,707	32,211,762,913
	<b>44,575,189,707</b>	<b>32,211,762,913</b>
	Quý I Năm 2016 VND	Quý I Năm 2015 VND
	4,904,695	3,559,779
	<b>4,904,695</b>	<b>3,559,779</b>
	Quý I Năm 2016 VND	Quý I Năm 2015 VND
	1,208,561,935	1,164,764,269
	<b>1,208,561,935</b>	<b>1,164,764,269</b>

**6. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp**

	<b>Quý I Năm 2016</b>	<b>Quý I Năm 2015</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>a) Các khoản chi phí bán hàng</b>	<b>420,463,518</b>	<b>269,281,390</b>
- Chi phí kiểm định mẫu bê tông	140,014,091	122,485,390
- Chi phí khác bằng tiền	280,449,427	146,796,000
<b>b) Các khoản chi phí QLDN</b>	<b>1,398,242,724</b>	<b>1,352,796,244</b>
- Chi phí nhân viên	760,405,719	811,741,115
- Chi phí khấu hao TSCĐ	179,451,996	174,232,729
- Chi phí khác bằng tiền	458,385,009	366,822,400

**7. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố**

	<b>Quý I Năm 2016</b>	<b>Quý I Năm 2015</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp;	35,096,738,895	24,063,112,051
Chi phí nhân công;	2,705,430,918	3,479,253,574
Chi phí khấu hao tài sản cố định;	1,360,636,179	1,439,644,533
Chi phí dịch vụ mua ngoài;	810,640,021	886,838,940
Chi phí khác bằng tiền;	3,107,620,056	4,351,262,919
<b>Tổng cộng</b>	<b>43,081,066,069</b>	<b>34,220,112,017</b>

**8. Chi phí thuế thu nhập hiện hành**

	<b>Quý I Năm 2016</b>	<b>Quý I Năm 2015</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	153,062,630	12,615,869
<b>Tổng cộng</b>	<b>153,062,630</b>	<b>12,615,869</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN DIC ĐỒNG TIẾN**

Lô 17, đường 25B, KCN Nhơn Trạch 2 Đồng Nai

**MÃU: B 09-DN**

Ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC Ngày  
22/12/2014 của Bộ Tài Chính

**VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

**VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

**1. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc niên độ kế toán**

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra ngày kết thúc niên độ kế toán.

**2. Số liệu so sánh**

Số liệu so sánh là số liệu Báo cáo tài chính năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 được kiểm toán bởi Công ty TNHH dịch vụ tư vấn tài chính kế toán và Kiểm toán Nam Việt (A.ASCN).

Nhơn Trạch ngày 31 tháng 03 năm 2016

**Kế Toán Trưởng**



**Cao Minh Châu**

