

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CÔNG NGHIỆP XUẤT NHẬP KHẨU ĐÔNG DƯƠNG

*Báo cáo tài chính hợp nhất đã được kiểm toán
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021*

Được kiểm toán bởi:

CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH KẾ TOÁN VÀ KIỂM TOÁN PHÍA NAM (AASCS)

Địa chỉ: 29 Võ Thị Sáu, Phường Đa Kao, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh - Điện thoại: 028.38205944 - Fax: 028.38205942

MỤC LỤC

Nội dung	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	03 - 05
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	06 - 07
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN	
- Bảng cân đối kế toán hợp nhất	08 - 09
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	10 - 11
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	11 - 12
- Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất	13 - 42

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu Tư Công Nghiệp Xuất Nhập Khẩu Đông Dương (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021.

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu Tư Công Nghiệp Xuất Nhập Khẩu Đông Dương được chuyển đổi từ Công ty TNHH Đầu Tư Công Nghiệp Xuất Nhập Khẩu Đông Dương theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 19 ngày 14/06/2016. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0310103090 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 25/06/2010 và đăng ký thay đổi lần thứ 31 ngày 29/11/2021.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là: 570.398.860.000 VND

Vốn góp của Công ty tại ngày 31/12/2021: 570.398.860.000 VND

Trụ sở chính của Công ty tại 162B Điện Biên Phủ, Phường Võ Thị Sáu, Quận 3, Tp. Hồ Chí Minh, Việt Nam.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất, thương mại, dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh

Sản xuất khí đốt, phân phối nhiên liệu khí bằng đường ống; Sản xuất thiết bị điện chiếu sáng; Sản xuất động cơ, tua bin (trừ động cơ máy bay, ô tô, mô tô và xe máy); Sản xuất thiết bị sử dụng năng lượng chiết lưu; Sản xuất bi, bánh răng, hộp số, các bộ phận điều khiển và truyền chuyển động; Sản xuất thùng, bể chứa và dụng cụ chứa đựng bằng kim loại; Sản xuất nồi hơi (trừ nồi hơi trung tâm); Sản xuất thực phẩm khác chưa được phân vào đâu; Sản xuất bia và mạch nha ủ men bia; Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan; Bán buôn kim loại và quặng kim loại; Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng; Sản xuất, phân phối hơi nước, nước nóng, điều hoà không khí và sản xuất nước đá; Thu gom rác thải không độc hại; Thu gom rác thải độc hại; Xử lý và tiêu huỷ rác thải không độc hại; Xử lý và tiêu huỷ rác thải độc hại; Xử lý ô nhiễm và hoạt động quản lý chất thải khác; Phá dỡ; Chuẩn bị mặt bằng; Hoàn thiện công trình xây dựng; Bán buôn thực phẩm; Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác; Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu; Bán buôn tổng hợp; Gia công cơ khí; Xử lý và tráng phủ kim loại; Sản xuất khác chưa được phân vào đâu; Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác.

4. Kết quả hoạt động

Kết quả hoạt động kinh doanh năm 2021 của Công ty và tình hình tài chính tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 được thể hiện trong Báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm.

5. Các sự kiện sau ngày khoá sổ kế toán lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính hợp nhất này.

6. Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban Kiểm soát và Đại diện pháp luật

Hội đồng Quản trị

Ông	Nguyễn Thanh Quang	Chủ tịch
Bà	Trần Kim Sa	Thành viên
Ông	Trần Kim Cương	Thành viên
Ông	Nguyễn Minh Tuấn	Thành viên
Ông	Lê Quang Chính	Thành viên (Bổ nhiệm ngày 23/04/2021)
Bà	Nguyễn Thái Minh Thi	Thành viên (Miễn nhiệm ngày 23/04/2021)

Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

Bà	Trần Kim Sa	Tổng Giám đốc
Ông	Nguyễn Trung Quốc	Phó Tổng Giám đốc
Ông	Trần Kim Cương	Phó Tổng Giám đốc
Ông	Võ Anh Thịnh	Kế toán trưởng

Ban Kiểm soát

Bà	Ngô Hoàng Yến	Trưởng ban (Bổ nhiệm ngày 23/04/2021)
Ông	Nguyễn Văn Hiền	Thành viên (Bổ nhiệm ngày 23/04/2021)
Bà	Đinh Hoàng Ngọc Vân	Thành viên (Bổ nhiệm ngày 23/04/2021)
Bà	Phạm Thị Kim Yến	Trưởng ban (Miễn nhiệm ngày 23/04/2021)
Bà	Nguyễn Thị Kiều Yến Thu	Thành viên (Miễn nhiệm ngày 23/04/2021)
Ông	Nguyễn Mạnh Tiến	Thành viên (Miễn nhiệm ngày 23/04/2021)

Đại diện pháp luật

Bà	Trần Kim Sa
----	-------------

7. Kiểm toán viên

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS) đã thực hiện kiểm toán các Báo cáo tài chính hợp nhất cho Công ty.

8. Công bố trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc đối với Báo cáo tài chính hợp nhất

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính hợp nhất, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất không còn chứa đựng sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Các chuẩn mực kế toán đang áp dụng được Công ty tuân thủ, không có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hợp nhất này;
- Lập các Báo cáo tài chính hợp nhất dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất của Công ty tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2021, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

9. Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty đã tuân thủ nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 do Bộ Tài chính ban hành hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 03 năm 2022

TM. Ban Tổng Giám đốc
Tổng Giám đốc - Đại diện pháp luật



Trần Kim Sa

Số: 284 /BCKT/TC/2022/AASCS

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các cổ đông, Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc và Ban kiểm soát
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CÔNG NGHIỆP XUẤT NHẬP KHẨU ĐÔNG DƯƠNG

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo của Công ty Cổ phần Đầu Tư Công Nghiệp Xuất Nhập Khẩu Đông Dương được lập ngày 21/02/2022 từ trang 08 đến trang 42, bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất.

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 hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính hợp nhất. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính hợp nhất do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính hợp nhất.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Đầu Tư Công Nghiệp Xuất Nhập Khẩu Đông Dương tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, cũng như kết quả kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ 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 hợp nhất.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 03 năm 2022

**Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính
Kế toán và Kiểm toán Phía Nam**

Phó Tổng Giám đốc



Lê Đình Ai

Giấy Chứng nhận Đăng ký Hành nghề
Kiểm toán số: 3770-2018-142-1

Kiểm toán viên

Nguyễn Vũ

Giấy Chứng nhận Đăng ký Hành nghề
Kiểm toán số: 0699-2018-142-1



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		650.134.730.829	246.908.961.829
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	16.946.020.547	1.548.229.042
1. Tiền	111		16.946.020.547	1.548.229.042
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		26.250.000.000	28.300.000.000
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.10	26.250.000.000	28.300.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		561.828.805.844	198.057.236.315
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	167.596.789.571	110.338.820.198
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.03	390.416.681.547	86.916.118.856
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04.a	3.815.334.726	802.297.261
IV. Hàng tồn kho	140	V.05	10.311.261.663	6.942.124.831
1. Hàng tồn kho	141		10.311.261.663	6.942.124.831
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		34.798.642.775	12.061.371.641
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.09.a	298.570.293	123.591.487
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		34.500.072.482	11.937.780.154
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		903.158.200.182	484.579.694.291
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		6.918.773.057	2.962.713.706
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.04.b	6.918.773.057	2.962.713.706
II. Tài sản cố định	220		460.414.198.465	414.985.358.328
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.06	445.945.993.493	398.900.885.416
- Nguyên giá	222		598.506.388.488	507.730.313.727
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(152.560.394.995)	(108.829.428.311)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.07	14.468.204.972	16.084.472.912
- Nguyên giá	225		16.162.679.425	16.162.679.425
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(1.694.474.453)	(78.206.513)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.08	415.927.650.167	65.136.693.105
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		415.927.650.167	65.136.693.105
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.10	4.800.000.000	1.000.000.000
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		4.800.000.000	1.000.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		15.097.578.493	494.929.152
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.09.b	6.621.672.619	494.929.152
5. Lợi thế thương mại	269		8.475.905.874	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.553.292.931.011	731.488.656.120

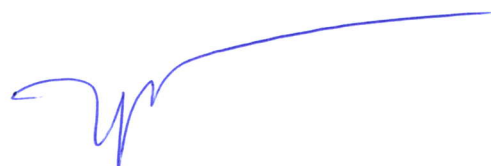
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		856.567.577.486	362.782.797.997
I. Nợ ngắn hạn	310		419.247.592.364	196.220.288.328
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	55.162.499.923	18.372.298.987
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12	10.595.104.613	6.852.363.692
4. Phải trả người lao động	314		1.370.425.619	1.342.884.254
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.13	8.049.363.490	481.978.867
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.14.a	4.804.595.818	6.855.349.986
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15.a	339.265.602.901	162.315.412.542
II. Nợ dài hạn	330		437.319.985.122	166.562.509.669
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.14.b	1.100.000.000	1.600.000.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.15.b	434.626.377.240	164.962.509.669
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		1.593.607.882	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		696.725.353.525	368.705.858.123
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	696.725.353.525	368.705.858.123
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		570.398.860.000	285.199.430.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		570.398.860.000	285.199.430.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		56.000.000.000	56.000.000.000
11. Lợi nhuận chưa phân phối	421		68.766.233.625	27.506.428.123
- Lợi nhuận chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		27.506.428.123	12.463.693.993
- Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này	421b		41.259.805.502	15.042.734.130
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		1.560.259.900	-
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.553.292.931.011	731.488.656.120

Người lập biểu



Lê Thị Xuân Yên

Kế toán trưởng



Võ Anh Thịnh

Lập ngày 21 tháng 02 năm 2022

Tổng Giám đốc



Trần Kim Sa

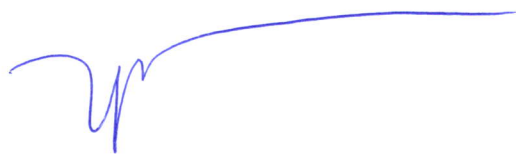
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01.a	752.052.648.666	454.031.292.335
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.01.b	971.311.885	2.016.853.094
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		751.081.336.781	452.014.439.241
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.02	666.142.893.058	404.388.040.652
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		84.938.443.723	47.626.398.589
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	1.659.912.745	1.753.360.097
7. Chi phí tài chính	22	VI.04	31.066.243.422	26.148.254.600
+ Trong đó: chi phí lãi vay	23		30.969.822.072	26.055.167.886
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		-	-
9. Chi phí bán hàng	25	VI.05.a	4.200.000	131.150.732
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.05.b	7.146.265.061	7.110.755.086
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		48.381.647.985	15.989.598.268
12. Thu nhập khác	31	VI.06	3.141.884.060	3.544.495.973
13. Chi phí khác	32	VI.07	1.113.638.454	663.977.930
14. Lợi nhuận khác	40		2.028.245.606	2.880.518.043
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		50.409.893.591	18.870.116.311
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.09	7.418.518.880	3.827.382.181
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		1.593.607.882	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		41.397.766.829	15.042.734.130
19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của Công ty mẹ	61		41.259.805.502	-
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		137.961.327	-
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.10	1.295	772
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.11	1.295	772

Người lập biểu



Lê Thị Xuân Yên

Kế toán trưởng



Võ Anh Thịnh

Lập ngày 21 tháng 02 năm 2022

Tổng Giám đốc




Trần Kim Sa

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		42.477.318.223	18.870.116.311
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		43.526.855.325	39.817.544.784
- Các khoản dự phòng	03		7.968.039.409	-
- (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	93.086.714
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(4.352.327.605)	(5.270.960.367)
- Chi phí lãi vay	06		30.969.822.072	26.055.167.886
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		120.589.707.424	79.564.955.328
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		(375.489.818.722)	(38.698.689.473)
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10		(3.249.394.171)	(3.909.946.660)
- (Tăng)/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(57.963.899.179)	(152.137.088.081)
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12		99.428.617	974.684.293
- Tiền lãi vay đã trả	14		(23.432.437.449)	(26.676.841.768)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(4.463.402.203)	(1.585.103.604)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(343.909.815.683)	(142.468.029.965)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(330.338.433.653)	(87.455.176.306)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		3.318.000.000	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(5.450.000.000)	(3.500.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		3.700.000.000	4.700.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(45.395.359.834)	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1.659.912.745	1.835.283.110
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(372.505.880.742)	(84.419.893.196)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		285.199.430.000	196.000.000.000
3. Tiền thu từ đi vay	33		846.352.859.482	353.126.675.931
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(398.067.580.489)	(321.099.902.808)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		(1.671.221.063)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		731.813.487.930	228.026.773.123
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		15.397.791.505	1.138.849.962
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		1.548.229.042	409.379.080
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70		16.946.020.547	1.548.229.042

Người lập biểu

Lê Thị Xuân Yến

Kế toán trưởng

Võ Anh Thịnh

Lập, ngày 21 tháng 02 năm 2022

Tổng Giám đốc



Trần Kim Sa



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

I. Đặc điểm hoạt động của Công ty

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu Tư Công Nghiệp Xuất Nhập Khẩu Đông Dương được chuyển đổi từ Công ty TNHH Đầu Tư Công Nghiệp Xuất Nhập Khẩu Đông Dương theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 19 ngày 14/06/2016. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0310103090 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 25/06/2010 và đăng ký thay đổi lần thứ 31 ngày 29/11/2021.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là: 570.398.860.000 VND

Vốn góp của Công ty tại ngày 31/12/2021: 570.398.860.000 VND

Trụ sở chính của Công ty tại 162B Điện Biên Phủ, Phường Võ Thị Sáu, Quận 3, Tp. Hồ Chí Minh, Việt Nam.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất, thương mại, dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh

Sản xuất khí đốt, phân phối nhiên liệu khí bằng đường ống; Sản xuất thiết bị điện chiếu sáng; Sản xuất động cơ, tua bin (trừ động cơ máy bay, ô tô, mô tô và xe máy); Sản xuất thiết bị sử dụng năng lượng nhiệt; Sản xuất bi, bánh răng, hộp số, các bộ phận điều khiển và truyền chuyển động; Sản xuất thùng, bể chứa và dụng cụ chứa đựng bằng kim loại; Sản xuất nồi hơi (trừ nồi hơi trung tâm); Sản xuất thực phẩm khác chưa được phân vào đâu; Sản xuất bia và mạch nha ủ men bia; Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan; Bán buôn kim loại và quặng kim loại; Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng; Sản xuất, phân phối hơi nước, nước nóng, điều hoà không khí và sản xuất nước đá; Thu gom rác thải không độc hại; Thu gom rác thải độc hại; Xử lý và tiêu huỷ rác thải không độc hại; Xử lý và tiêu huỷ rác thải độc hại; Xử lý ô nhiễm và hoạt động quản lý chất thải khác; Phá dỡ; Chuẩn bị mặt bằng; Hoàn thiện công trình xây dựng; Bán buôn thực phẩm; Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác; Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu; Bán buôn tổng hợp; Gia công cơ khí; Xử lý và tráng phủ kim loại; Sản xuất khác chưa được phân vào đâu; Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác.

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường:

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty và các Công ty con là trong vòng 12 tháng.

5. Đặc điểm hoạt động của Công ty trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính:

Không có đặc điểm hoạt động nào gây ảnh hưởng trọng yếu cần thiết phải công bố trên Báo cáo tài chính này.

6. Số lượng nhân viên: Tại ngày 31/12/2021, Công ty có 102 nhân viên.

7. Cấu trúc Công ty

Tại ngày lập Báo cáo tài chính hợp nhất này, Công ty Cổ phần Đầu Tư Công Nghiệp Xuất Nhập Khẩu Đồng Dương có 02 (hai) Công ty con, 05 (năm) Chi nhánh và 01 (một) Văn phòng đại diện.

Tổng số các Công ty con:

- Số lượng các Công ty con được hợp nhất: 02 Công ty.
- Số lượng các Công ty con không được hợp nhất: 0 Công ty.

a. Danh sách các Công ty con hợp nhất trong báo cáo

Tên đơn vị	Địa chỉ	Số cuối năm		Số đầu năm	
		Tỷ lệ biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích
Công ty Cổ phần CL	Lô 2.9A6, đường số 06, khu công nghiệp Trà Nóc II, Phường Phước Thới, Quận Ô Môn, Tp. Cần Thơ.	98%	98%	-	-
Công ty TNHH Blue Globe	Ấp Hòa Tây, Xã Bình Hòa Bắc, Huyện Đức Huệ, Tỉnh Long An.	98%	98%	-	-

b. Danh sách Chi nhánh

Tên đơn vị	Địa chỉ
Chi nhánh Công ty Cổ phần Đầu Tư Công Nghiệp Xuất Nhập Khẩu Đồng Dương tại Bình Dương	Lô E, Đường số 8, Khu Công Nghiệp Sóng Thần 1, Phường Dĩ An, Thành phố Dĩ An, Tỉnh Bình Dương.
Chi nhánh Công ty Cổ phần Đầu Tư Công Nghiệp Xuất Nhập Khẩu Đồng Dương	Khu Công Nghiệp Mỹ Tho, Xã Trung An, Thành phố Mỹ Tho, Tỉnh Tiền Giang, Việt Nam.
Chi nhánh Công ty Cổ phần Đầu Tư Công Nghiệp Xuất Nhập Khẩu Đồng Dương	Lô 2.9A6, Đường số 6 - Khu Công Nghiệp Trà Nóc 2, Phường Phước Thới, Quận Ô Môn, Thành phố Cần Thơ.
Chi nhánh Công ty Cổ phần Đầu Tư Công Nghiệp Xuất Nhập Khẩu Đồng Dương	Khu Công Nghiệp Mỹ Xuân A, Phường Mỹ Xuân, Thị xã Phú Mỹ, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu.
Chi nhánh Công ty Cổ phần Đầu Tư Công Nghiệp Xuất Nhập Khẩu Đồng Dương	Ấp Hòa Thuận II, Xã Hiệp Hòa, Huyện Đức Hoà, Tỉnh Long An.

b. Danh sách Văn phòng đại diện

Tên	Địa chỉ
Văn phòng đại diện Công ty Cổ Phần Đầu Tư Công Nghiệp Xuất Nhập Khẩu Đồng Dương	308 Cộng Hòa, phường 13, Quận Tân Bình, Tp. Hồ Chí Minh.

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

1. Kỳ kế toán

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán

1. Chế độ kế toán

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và các Thông tư hướng dẫn, bổ sung, sửa đổi.

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 quy định của chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành đang áp dụng.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

a. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền

Các khoản tiền là toàn bộ số tiền hiện có của Công ty tại thời điểm báo cáo, gồm: tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

b. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tương đương tiền

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư có thời gian thu hồi còn lại không quá 03 tháng kể từ ngày báo cáo có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

c. Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ phải theo dõi chi tiết theo nguyên tệ và phải được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch hoặc tỷ giá bình quân gia quyền di động.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư ngoại tệ và vàng tiền tệ theo nguyên tắc:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản: Là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng thì tỷ giá thực tế khi đánh giá lại là tỷ giá mua của ngân hàng nơi doanh nghiệp mở tài khoản ngoại tệ;

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Là các khoản đầu tư như: Đầu tư góp vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết, đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư tài chính khác...

Phân loại các khoản đầu tư khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản đầu tư có kỳ hạn thu hồi còn lại không quá 12 tháng hoặc trong 01 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là ngắn hạn;

- Các khoản đầu tư có kỳ hạn thu hồi còn lại từ 12 tháng trở lên hoặc trên 01 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là dài hạn.

a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư này không phản ánh các loại trái phiếu và công cụ nợ nắm giữ vì mục đích mua bán để kiếm lời. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (thời gian thu hồi còn lại từ 3 tháng trở lên), tín phiếu, kỳ phiếu, trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Dự phòng đầu tư tài chính: các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn có bản chất tương tự các khoản phải thu khó có khả năng thu hồi cần được trích lập dự phòng phải thu khó đòi khi lập Báo cáo tài chính. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính và được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn nếu chưa được lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật, Công ty phải đánh giá khả năng thu hồi. Trường hợp có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hay toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được, số tổn thất phải ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ. Trường hợp số tổn thất không thể xác định được một cách đáng tin cậy thì không ghi giảm khoản đầu tư và được thuyết minh về khả năng thu hồi của khoản đầu tư trên Thuyết minh Báo cáo tài chính.

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

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 doanh thu tài chính trong kỳ. 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.

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 chi phí liên quan trực tiếp đến hoạt động đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết được ghi nhận là chi phí tài chính trong kỳ.

Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác: khoản tổn thất do công ty con, liên doanh, liên kết bị lỗ dẫn đến nhà đầu tư có khả năng mất vốn hoặc khoản dự phòng do suy giảm giá trị các khoản đầu tư này. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính cho từng khoản đầu tư và được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

c. Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Là các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác nhưng không có quyền kiểm soát hoặc đồng kiểm soát, không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu

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

Phân loại các khoản phải thu khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản phải thu có kỳ hạn thu hồi còn lại không quá 12 tháng hoặc trong 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là ngắn hạn;
- Các khoản phải thu có kỳ hạn thu hồi còn lại từ 12 tháng trở lên hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là dài hạn.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư của các khoản nợ phải thu có gốc ngoại tệ (trừ các khoản trả trước cho người bán; nếu tại thời điểm lập báo cáo có bằng chứng chắc chắn về việc người bán không thể cung cấp hàng hóa, dịch vụ và Công ty sẽ phải nhận lại các khoản trả trước bằng ngoại tệ thì các khoản này được coi là các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ) theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi: các khoản nợ phải thu khó đòi được trích lập dự phòng phải thu khó đòi khi lập Báo cáo tài chính. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính và được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ. Đối với những khoản phải thu khó đòi kéo dài trong nhiều năm mà Công ty đã cố gắng dùng mọi biện pháp để thu nợ nhưng vẫn không thu được nợ và xác định khách nợ thực sự không có khả năng thanh toán thì Công ty có thể phải làm các thủ tục bán nợ cho Công ty mua, bán nợ hoặc xóa những khoản nợ phải thu khó đòi trên sổ kế toán (thực hiện theo quy định của Pháp luật và Điều lệ Công ty).

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

a. Nguyên tắc ghi nhận

Hàng tồn kho được ghi nhận 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.

Các tài sản được Công ty mua về để sản xuất, sử dụng hoặc để bán không được trình bày là hàng tồn kho trên Bảng cân đối kế toán mà được trình bày là tài sản dài hạn, bao gồm:

- Sản phẩm dở dang có thời gian sản xuất, luân chuyển vượt quá một chu kỳ kinh doanh thông thường;
- Vật tư, thiết bị, phụ tùng thay thế có thời gian dự trữ trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.

b. Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho

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

c. Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

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

d. Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

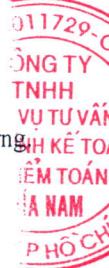
Cuối niên độ kế toán, nếu giá trị hàng tồn kho không thu hồi đủ do bị hư hỏng, lỗi thời, giá bán bị giảm hoặc chi phí hoàn thiện, chi phí bán hàng tăng lên thì Công ty lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập là chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính

Tài sản cố định được ghi nhận theo nguyên giá. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định được theo dõi chi tiết nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính được ghi nhận bằng giá trị hợp lý của tài sản thuê hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (trường hợp giá trị hợp lý cao hơn giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu) cộng với các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến hoạt động thuê tài chính. Nếu thuế GTGT đầu vào được khấu trừ, giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu không bao gồm thuế GTGT đầu vào.

Trong quá trình sử dụng, Công ty trích khấu hao TSCĐ vào chi phí SXKD đối với TSCĐ có liên quan đến SXKD. Riêng TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất thì chỉ tính khấu hao đối với những TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất có thời hạn. Bất động sản đầu tư chờ tăng giá không trích khấu hao mà chỉ xác định tổn thất do giảm giá trị.



Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Đối với máy móc thiết bị trực tiếp sản xuất được trích khấu hao theo sản lượng. Thời gian khấu hao được ước tính phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13 tháng 10 năm 2016 của Bộ Tài chính. Cụ thể như sau:

Số năm khấu hao ước tính

- Nhà cửa vật kiến trúc	05 - 30
- Phương tiện vận tải	06 - 10
- Máy móc thiết bị	03 - 15
- Thiết bị văn phòng	03 - 06
- Cây lâu năm	02 - 08
- Tài sản cố định khác	06 - 20

6. Nguyên tắc ghi nhận thuế TNDN hoãn lại

Tài sản thuế TNDN hoãn lại và thuế TNDN hoãn lại phải trả 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 dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính.

7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức hợp lý, nhất quán.

Các khoản chi phí trả trước được theo dõi theo từng kỳ hạn trả trước đã phát sinh, đã phân bổ vào các đối tượng chịu chi phí của từng kỳ kế toán và số còn lại chưa phân bổ vào chi phí.

Phân loại các chi phí trả trước khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Số tiền trả trước để được cung cấp hàng hóa, dịch vụ trong khoảng thời gian không quá 12 tháng hoặc 01 chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường kể từ thời điểm trả trước được phân loại là ngắn hạn;

- Số tiền trả trước để được cung cấp hàng hóa, dịch vụ trong khoảng thời gian trên 12 tháng hoặc hơn 01 chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường kể từ thời điểm trả trước được phân loại là dài hạn.

8. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả

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

Phân loại các khoản phải trả khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản phải trả có thời gian thanh toán còn lại không quá 12 tháng hoặc trong 01 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là ngắn hạn;

- Các khoản phải trả có thời gian thanh toán còn lại từ 12 tháng trở lên hoặc trên 01 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là dài hạn.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư của các khoản nợ phải trả có gốc ngoại tệ (trừ các khoản người mua trả tiền trước; nếu tại thời điểm lập báo cáo có bằng chứng chắc chắn về việc Công ty không thể cung cấp hàng hóa, dịch vụ và Công ty sẽ phải trả lại các khoản nhận trước bằng ngoại tệ thì các khoản này được coi là các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ) theo tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

9. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc phát hành cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai không phản ánh vào khoản mục này.

Các khoản vay, nợ cần được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng, từng khế ước và từng loại tài sản vay nợ. Các khoản nợ thuê tài chính được phản ánh theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Phân loại các khoản phải vay và nợ phải trả thuê tài chính khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính có thời hạn trả nợ còn lại không quá 12 tháng được phân loại là ngắn hạn;
- Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính có thời hạn trả nợ còn lại hơn 12 tháng được phân loại là dài hạn.

Khi lập Báo cáo tài chính, số dư các khoản vay, nợ thuê tài chính bằng ngoại tệ phải được đánh giá theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến các khoản vay được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ, trừ trường hợp 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 "Chi phí đi vay".

10. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua trong kỳ nhưng thực tế 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 được ghi nhận 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. Việc trích trước chi phí phải trả phải được tính toán một cách chặt chẽ và phải có bằng chứng hợp lý, tin cậy. 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.

11. Nguyên tắc ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

Dự phòng phải trả được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

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

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

Một khoản dự phòng cho các khoản chi phí tái cơ cấu doanh nghiệp chỉ được ghi nhận khi có đủ các điều kiện ghi nhận đối với các khoản dự phòng theo quy định tại Chuẩn mực kế toán "Các khoản dự phòng, tài sản và nợ tiềm tàng".

Các khoản dự phòng phải trả được trích lập hay hoàn nhập tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Các khoản dự phòng phải trả khi trích lập ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp. Riêng đối với khoản dự phòng phải trả về bảo hành sản phẩm, hàng hóa được ghi nhận vào chi phí bán hàng; khoản dự phòng phải trả về chi phí bảo hành công trình xây lắp được ghi nhận vào chi phí sản xuất chung và hoàn nhập vào thu nhập khác.

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

12. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện bao gồm doanh thu nhận trước như: số tiền khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản; khoản lãi nhận trước khi cho vay vốn hoặc mua các công cụ nợ; chênh lệch giữa bán hàng trả chậm, trả góp theo cam kết so với giá bán trả tiền ngay; doanh thu tương ứng với hàng hóa, dịch vụ hoặc số phải chiết khấu giảm giá cho khách hàng trong chương trình khách hàng truyền thống.

Số dư các khoản doanh thu nhận trước bằng ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán nếu không có bằng chứng chắn chắn cho thấy Công ty sẽ phải trả lại khoản tiền nhận trước cho khách hàng bằng ngoại tệ thì không đánh giá chênh lệch tỷ giá tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

13. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

a. Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu và được theo dõi chi tiết cho từng tổ chức, từng cá nhân tham gia góp vốn.

Khi giấy phép đầu tư quy định vốn điều lệ của công ty được xác định bằng ngoại tệ thì việc xác định phần vốn góp của nhà đầu tư bằng ngoại tệ được căn cứ vào số lượng ngoại tệ đã thực góp.

Vốn góp bằng tài sản được ghi nhận tăng vốn chủ sở hữu theo giá đánh giá lại của tài sản được các bên góp vốn chấp nhận. Đối với tài sản vô hình như thương hiệu, nhãn hiệu, tên thương mại, quyền khai thác, phát triển dự án ... chỉ được tăng vốn góp nếu pháp luật có liên quan cho phép.

Đối với công ty cổ phần, vốn góp cổ phần của các cổ đông được ghi theo giá thực tế phát hành cổ phiếu, nhưng được phản ánh tại hai chỉ tiêu riêng:

- Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo mệnh giá của cổ phiếu;
- Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành cổ phiếu và mệnh giá.

Ngoài ra, thặng dư vốn cổ phần cũng được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu phát hành cổ phiếu phát sinh khi công ty phát hành loại trái phiếu có thể chuyển đổi thành một số lượng cổ phiếu xác định được quy định sẵn trong phương án phát hành. Giá trị cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi là chênh lệch giữa tổng số tiền thu về từ việc phát hành trái phiếu chuyển đổi và giá trị cấu phần nợ của trái phiếu chuyển đổi. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, giá trị quyền chọn cổ phiếu của trái phiếu chuyển đổi được ghi nhận riêng biệt trong phần vốn đầu tư của chủ sở hữu. Khi đáo hạn trái phiếu, kế toán quyền chọn này sang thặng dư vốn cổ phần.

Vốn khác phản ánh vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (theo quy định hiện hành).

b. Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá

Chênh lệch tỷ giá hối đoái là chênh lệch phát sinh từ việc trao đổi thực tế hoặc quy đổi cùng một số lượng ngoại tệ sang đơn vị tiền tệ kế toán theo tỷ giá hối đoái khác nhau.

Các khoản chênh lệch tỷ giá được phản ánh vào doanh thu hoạt động tài chính (nếu lãi) hoặc chi phí tài chính (nếu lỗ) tại thời điểm phát sinh. Riêng chênh lệch tỷ giá trong giai đoạn trước hoạt động của các doanh nghiệp do Nhà nước nắm giữ 100% vốn điều lệ có thực hiện dự án, công trình trọng điểm quốc gia thì phản ánh trên Bảng cân đối kế toán và phân bổ dần vào doanh thu / chi phí tài chính.

601172
CÔNG T
TNHH
H VU TU
HINH KE
KIEM TO
PHIA NAM
T.P HO

c. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của công ty sau khi cộng (+) hoặc 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.

Lợi nhuận sau thuế của Công ty được trích chia cổ tức cho các cổ đông sau khi được phê duyệt bởi Hội đồng cổ đông tại Đại hội thường niên của Công ty và sau khi đã trích lập các quỹ dự trữ theo Điều lệ của Công ty.

Công ty mẹ phân phối lợi nhuận cho chủ sở hữu không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất cao hơn lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính riêng của công ty mẹ và nếu số lợi nhuận quyết định phân phối vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính riêng, công ty mẹ chỉ thực hiện phân phối sau khi đã điều chuyển lợi nhuận từ các công ty con về công ty mẹ.

Khi phân phối lợi nhuận cần 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, lợi nhuận của công ty.

14. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

a. Nguyên tắc ghi nhận 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.

b. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

c. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm doanh thu tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác. Đối với tiền lãi thu từ các khoản cho vay, bán hàng trả chậm, trả góp: doanh thu được ghi nhận khi chắc chắn thu được và khoản gốc cho vay, nợ gốc phải thu không bị phân loại là quá hạn cần phải lập dự phòng. Doanh thu từ cổ tức được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập.

d. Nguyên tắc ghi nhận thu nhập khác

Thu nhập khác bao gồm các khoản thu nhập khác ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của công ty: nhượng bán, thanh lý TSCĐ; tiền phạt do khách hàng vi phạm hợp đồng; tiền bồi thường của bên thứ ba để bù đắp cho tài sản bị tổn thất; khoản thu từ nợ khó đòi đã xử lý xóa sổ; nợ phải trả không xác định được chủ; thu nhập từ quà biếu, tặng bằng tiền, hiện vật ...



15. Nguyên tắc ghi nhận các khoản giảm trừ doanh thu

Việc điều chỉnh giảm doanh thu được thực hiện như sau:

- Điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh nếu các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ;
- Điều chỉnh giảm doanh thu như sau nếu các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh sau kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ:
 - + Điều chỉnh giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo nếu phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính;
 - + Điều chỉnh giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ sau kỳ lập báo cáo nếu phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính.

16. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán bao gồm trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp bán trong kỳ và các chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư ...

Giá trị hàng tồn kho hao hụt, mất mát được ghi nhận vào giá vốn hàng bán sau khi trừ đi các khoản bồi thường (nếu có).

Đối với 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 mà được tính 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.

17. Nguyên tắc ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính bao gồm các khoản chi phí hoạt động tài chính: chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính; chi phí cho vay và đi vay vốn; chi phí góp vốn liên doanh, liên kết; lỗ chuyển nhượng chứng khoán; dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh; dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác; khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

18. Nguyên tắc ghi nhận chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ.

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí chung của công ty gồm các chi phí về lương, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp, kinh phí công đoàn của nhân viên quản lý; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý công ty; tiền thuê đất, thuế môn bài; dự phòng nợ phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài; chi phí bằng tiền khác ...

19. Nguyên tắc ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN hiện hành là số thuế TNDN phải nộp được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN hiện hành.

Chi phí thuế TNDN hoãn lại là số thuế TNDN sẽ phải nộp trong tương lai phát sinh trong tương lai từ việc:

- Ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong năm;
- Hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước.

20. 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 các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu 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 trong hình thức pháp lý.

21. Công cụ tài chính

Căn cứ Thông tư số 75/2015/TT-BTC ngày 18/05/2015 của Bộ Tài chính, trước khi Chuẩn mực kế toán về công cụ tài chính và các văn bản hướng dẫn được ban hành, Ban Tổng Giám đốc Công ty quyết định không trình bày và thuyết minh về công cụ tài chính theo Thông tư số 210/2009/TT-BTC trong báo cáo tài chính của Công ty.

22. Phương pháp lập báo cáo tài chính hợp nhất

Bảng cân đối kế toán hợp nhất

Bảng cân đối kế toán hợp nhất được lập trên cơ sở hợp nhất Bảng cân đối kế toán của Công ty mẹ và Công ty con theo từng khoản mục bằng cách cộng các khoản mục tương đương của tài sản, nợ phải trả, vốn chủ sở hữu theo nguyên tắc:

- Đối với các khoản mục không phải điều chỉnh thì được cộng trực tiếp để xác định khoản mục tương đương của Bảng cân đối kế toán hợp nhất.
- Đối với các khoản mục phải điều chỉnh được thực hiện điều chỉnh sau đó mới cộng để hợp nhất các khoản mục này và trình bày trên bảng cân đối kế toán hợp nhất. Các chỉ tiêu đã được điều chỉnh liên quan đến Bảng cân đối kế toán hợp nhất của Công ty gồm:
 - + Các khoản đầu tư của Công ty mẹ vào Công ty con;
 - + Lợi ích của cổ đông không kiểm soát;
 - + Các khoản phải thu, phải trả giữa Công ty mẹ với Công ty con;
 - + Các khoản lãi, lỗ chưa thực sự phát sinh từ các giao dịch nội bộ.

Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất được lập trên cơ sở hợp nhất các Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty mẹ và Công ty con theo từng khoản mục bằng cách cộng các khoản mục tương đương theo nguyên tắc:

- Đối với các khoản mục không phải điều chỉnh thì được cộng trực tiếp để xác định khoản mục tương đương của Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.
- Đối với các khoản mục phải điều chỉnh được thực hiện điều chỉnh sau đó mới cộng để hợp nhất và trình bày Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất. Các chỉ tiêu đã được điều chỉnh liên quan đến hợp nhất Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của gồm:
 - + Doanh thu bán hàng, giá vốn hàng bán giữa Công ty mẹ và Công ty con;
 - + Doanh thu hoạt động tài chính, chi phí hoạt động tài chính giữa Công ty mẹ và Công ty con;
 - + Lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp;
 - + Các khoản lãi, lỗ chưa thực sự phát sinh từ các giao dịch nội bộ giữa Công ty mẹ và Công ty con.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Đơn vị tính: VND

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền mặt	4.152.930.906	436.653.453
Tiền gửi ngân hàng	12.793.089.641	1.111.575.589
Cộng	16.946.020.547	1.548.229.042

2. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁCH HÀNG

	Số cuối năm	Số đầu năm
a. Phải thu khách hàng ngắn hạn	167.596.789.571	110.338.820.198
Công ty TNHH Xây dựng và Sản xuất Thiết bị Thống nhất	39.135.351.692	23.758.705.651
Công ty TNHH Nhà máy bia Heineken Việt Nam	18.009.861.153	17.425.962.907
Công ty TNHH Công nghệ ILAP	-	25.190.000.000
Công ty TNHH MTV TM DV Kỹ thuật Kim Minh Phú	33.787.557.050	25.695.374.226
Công ty TNHH MTV Đầu tư Thương mại Vượng Phát	35.030.418.056	-
Các khách hàng khác	41.633.601.620	18.268.777.414
b. Phải thu khách hàng dài hạn	-	-
c. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	-	-

3. CÁC KHOẢN TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	Số cuối năm	Số đầu năm
a. Trả trước cho người bán ngắn hạn	390.416.681.547	86.916.118.856
Công ty Cổ phần CL	-	21.570.174.777
Công ty TNHH Thương mại Xây dựng và Cơ khí Đại Nam	110.717.223.389	26.029.563.292
Công ty Cổ phần Công nghệ và Môi Trường Nam Khang	109.962.142.528	17.704.387.225
Công ty TNHH Thương mại Sản xuất và Xây dựng Hồng Phát	94.482.345.775	13.855.757.396
Công ty TNHH MTV Thương mại Vận tải Gia Phú	4.684.837.504	-
Các khách hàng khác	70.570.132.351	7.756.236.166
b. Trả trước cho người bán dài hạn	-	-

4. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Phải thu ngắn hạn khác	3.815.334.726	-	802.297.261	-
Ký cược, ký quỹ	3.000.000.000	-	-	-
Phải thu khác	815.334.726	-	802.297.261	-
+ Dự thu lãi tiền gửi có kỳ hạn	674.220.274	-	802.297.261	-
+ Khác	141.114.452	-	-	-
b. Phải thu dài hạn khác	6.918.773.057	-	2.962.713.706	-
Ký cược, ký quỹ (*)	6.311.056.316	-	2.200.147.225	-
Thuế GTGT của tài sản thuê tài chính	607.716.741	-	762.566.481	-

Ghi chú:

(*) Số dư tại ngày 31/12/2021 là các khoản ký quỹ, bảo đảm phục vụ cho hoạt động kinh doanh, sản xuất của Công ty. Trong khoản này cũng bao gồm khoản ký quỹ bảo đảm cho khoản thuê tài chính tại Công ty Cho thuê Tài chính TNHH MTV Quốc tế Chailease (xem thuyết minh V.15 báo cáo này).

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CÔNG NGHIỆP
XUẤT NHẬP KHẨU ĐÔNG DƯƠNG**

162B Điện Biên Phủ, Phường Võ Thị Sáu, Quận 3, Tp. Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

5. HÀNG TỒN KHO

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	3.520.510.110	-	2.736.814.743	-
Hàng hóa	6.790.751.553	-	4.205.310.088	-
Cộng giá gốc của hàng tồn kho	10.311.261.663	-	6.942.124.831	-

6. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Thiết bị văn phòng	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình				
1. Số dư đầu năm	29.422.839.651	477.708.319.224	599.154.852	507.730.313.727
2. Số tăng trong năm	70.478.050.012	25.258.237.149	-	95.736.287.161
Mua trong năm	100.909.091	-	-	100.909.091
Đầu tư XDCB hoàn thành	13.564.300.000	17.970.603.500	-	31.534.903.500
Tăng do hợp nhất	56.812.840.921	7.287.633.649	-	64.100.474.570
3. Số giảm trong năm	327.818.182	4.632.394.218	-	4.960.212.400
Thanh lý, nhượng bán	327.818.182	4.632.394.218	-	4.960.212.400
4. Số dư cuối năm	99.573.071.481	498.334.162.155	599.154.852	598.506.388.488
II. Giá trị hao mòn lũy kế				
1. Số dư đầu năm	4.848.531.343	103.441.078.974	539.817.994	108.829.428.311
2. Khấu hao trong năm	8.325.808.197	39.680.448.889	59.336.858	48.065.593.944
Khấu hao tăng trong năm	2.170.801.638	39.680.448.889	59.336.858	41.910.587.385
Tăng do hợp nhất	6.155.006.559	-	-	-
3. Giảm trong năm	327.818.182	4.006.809.078	-	4.334.627.260
Thanh lý, nhượng bán	327.818.182	4.006.809.078	-	4.334.627.260
4. Số dư cuối năm	12.846.521.358	139.114.718.785	599.154.852	152.560.394.995
III. Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình				
1. Tại ngày đầu năm	24.574.308.308	374.267.240.250	59.336.858	398.900.885.416
2. Tại ngày cuối năm	86.726.550.123	359.219.443.370	-	445.945.993.493

Ghi chú:

- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 21.978.261.400 VND.
- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo cho các khoản vay: 373.163.953.414 VND.

7. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

Chỉ tiêu	Máy móc thiết bị	Cộng
I. Nguyên giá		
1. Số dư đầu năm	16.162.679.425	16.162.679.425
2. Số tăng trong năm	-	-
3. Số giảm trong năm	-	-
4. Số dư cuối năm	16.162.679.425	16.162.679.425
II. Giá trị hao mòn lũy kế		
1. Số dư đầu năm	78.206.513	78.206.513
2. Số tăng trong năm	1.616.267.940	1.616.267.940
Khấu hao trong năm	1.616.267.940	1.616.267.940
3. Số giảm trong năm	-	-
4. Số dư cuối năm	1.694.474.453	1.694.474.453
III. Giá trị còn lại		
1. Tại ngày đầu năm	16.084.472.912	16.084.472.912
2. Tại ngày cuối năm	14.468.204.972	14.468.204.972

5011
CÔNG
TNH
H VU
HINH
KIEM
PHIA
T.P.V

8. TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN

a. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn

b. Xây dựng cơ bản dở dang

	Số cuối năm	Số đầu năm
Xây dựng cơ bản	415.927.650.167	65.136.693.105
+ Hệ thống sấy hèm bia Heineken - Khu Công Nghiệp Mỹ Xuân A	144.323.358.405	1.639.650.000
+ Nhà máy điện rác BIWASE (*)	138.280.968.331	56.078.256.741
+ Hệ thống khí CO ₂ - Khu Công Nghiệp Mỹ Xuân A	80.728.622.182	-
+ Các công trình khác	52.594.701.249	7.418.786.364
Cộng	415.927.650.167	65.136.693.105

Ghi chú:

(*) Dự án Nhà máy điện rác Biwase được thực hiện theo Hợp đồng số 0103/2018/HĐĐR/ĐD-CTNBD ngày 23/03/2018, và biên bản bàn giao mặt bằng ngày 16/05/2018 giữa Công ty Cổ phần Đầu Tư Công Nghiệp Xuất Nhập Khẩu Đông Dương và Công ty Cổ phần Nước - Môi Trường Bình Dương (Biwase), theo đó Công ty Cổ phần Đầu Tư Công Nghiệp Xuất Nhập Khẩu Đông Dương sẽ đầu tư thêm thiết bị cần thiết nhằm mục đích sản xuất điện, sử dụng nhiệt thừa của 2 lò đốt rác công nghiệp hiện có để tạo thành nhà máy điện rác hoàn chỉnh.

9. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

a. Ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	26.840.027	638.713
Bảo hiểm cháy nổ, bảo hiểm rủi ro tài sản	51.441.426	79.790.952
Phí kiểm định, đánh giá giám sát lò, nồi hơi	-	14.961.822
Chi phí thuê văn phòng, hành lang	-	28.200.000
Chi phí khác	220.288.840	-
Cộng	298.570.293	123.591.487

b. Dài hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	85.382.053	309.557.094
Chi phí bảo hiểm	40.039.676	60.929.936
Chi phí thuê đất	6.401.150.890	-
Chi phí khác	95.100.000	124.442.122
Cộng	6.621.672.619	494.929.152

10. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá trị gốc
<i>a. Chứng khoán kinh doanh</i>	-	-	-	-
<i>b. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</i>	31.050.000.000	31.050.000.000	-	29.300.000.000
<i>b.1 Ngắn hạn</i>	26.250.000.000	26.250.000.000	-	28.300.000.000
Tiền gửi có kỳ hạn (1)	26.250.000.000	26.250.000.000	-	25.600.000.000
Tiền gửi có kỳ hạn	-	-	-	2.700.000.000
<i>b.2 Dài hạn</i>	4.800.000.000	4.800.000.000	-	1.000.000.000
Tiền gửi có kỳ hạn (2)	4.800.000.000	4.800.000.000	-	-
Trái phiếu	-	-	-	1.000.000.000

Ghi chú:

- (1) Khoản tiền gửi có kỳ hạn gốc trên 03 tháng và kỳ hạn còn lại không quá 12 tháng tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam. Toàn bộ khoản tiền gửi có kỳ hạn này được dùng để thế chấp cho các khoản vay tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam (chi tiết tại mục V.15 thuyết minh báo cáo tài chính này).
- (2) Tiền gửi có kỳ hạn 60 tháng tại Ngân hàng TMCP Quân Đội. Toàn bộ khoản tiền gửi có kỳ hạn này được dùng để thế chấp cho các khoản vay tại Ngân hàng TMCP Quân Đội (chi tiết tại mục V.15 thuyết minh báo cáo tài chính này).



11. PHẢI TRẢ CHO NGƯỜI BÁN

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Ngắn hạn	55.162.499.923	55.162.499.923	18.372.298.987	18.372.298.987
- Công ty TNHH SX TM Xuất Nhập Khẩu Việt Sơn	-	-	4.123.439.874	4.123.439.874
- Công ty TNHH Xây dựng Thương mại Dịch vụ Đông Hải SG	6.076.007.630	6.076.007.630	3.374.792.960	3.374.792.960
- Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Phan Vĩnh	2.179.296.600	2.179.296.600	2.379.296.600	2.379.296.600
- Công ty TNHH Nhà Máy Bia Heineken Việt Nam - Vũng Tàu	1.894.067.975	1.894.067.975	1.937.414.000	1.937.414.000
- Công ty Cổ phần Công Nghệ và Môi Trường Nam Khang	19.441.719.264	19.441.719.264	-	-
- Công ty TNHH Thương mại Xây dựng và Cơ khí Đại Nam	12.436.075.300	12.436.075.300	-	-
- Các khách hàng khác	13.135.333.154	13.135.333.154	6.557.355.553	6.557.355.553
b. Dài hạn	-	-	-	-
Cộng	55.162.499.923	55.162.499.923	18.372.298.987	18.372.298.987
c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán	-	-	-	-
d. Phải trả người bán là các bên liên quan				

12. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN NỢ CHO NHÀ NƯỚC

	Số đầu năm	Phải nộp trong năm	Đã nộp trong năm	Số cuối năm
a. Phải nộp	6.852.363.692	8.318.872.864	4.576.131.943	10.595.104.613
Thuế giá trị gia tăng	458.668.828	59.999	245.452	458.483.375
Thuế thu nhập doanh nghiệp	6.328.999.918	7.418.518.880	4.463.402.203	9.284.116.595
Thuế thu nhập cá nhân	49.497.971	790.338.826	103.484.288	736.352.509
Thuế khác	15.196.975	109.955.159	9.000.000	116.152.134
b. Phải thu	-	-	-	-

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 có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

13. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

a. Ngắn hạn

Dự chi lãi tiền vay

Trích trước lãi vay trái phiếu

Trích trước chi phí khác

b. Dài hạn

Cộng

<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
8.049.363.490	481.978.867
489.226.503	481.978.867
7.530.136.987	-
30.000.000	-
-	-
8.049.363.490	481.978.867

14. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ KHÁC

a. Ngắn hạn

Bảo hiểm xã hội, Bảo hiểm y tế, Bảo hiểm thất nghiệp

Nhận ký cược, ký quỹ

Phải trả khác

b. Dài hạn

Nhận ký cược, ký quỹ

c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán

<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
4.804.595.818	6.855.349.986
3.322.133.978	3.528.410.446
-	2.000.000.000
1.482.461.840	1.326.939.540
1.100.000.000	1.600.000.000
1.100.000.000	1.600.000.000



15. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

	Số cuối năm		Biến động trong năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Số tiền vay trong năm	Số tiền vay đã trả trong năm	Số điều chỉnh/ phân loại lại	Giá trị
<i>a. Vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn</i>						
a.1 Vay ngắn hạn	200.976.233.231	200.976.233.231	419.870.284.732	341.756.612.923	-	122.862.561.422
- Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam	34.400.000.000	34.400.000.000	68.800.000.000	62.130.000.000	-	27.730.000.000
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	10.400.000.000	10.400.000.000	22.400.000.000	33.900.000.000	-	21.900.000.000
- Ngân Hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	33.510.000.000	33.510.000.000	86.484.350.000	94.066.000.000	-	41.091.650.000
- Ngân hàng Citibank Việt Nam	11.092.527.231	11.092.527.231	46.838.556.932	48.196.941.123	-	12.450.911.422
- Ngân hàng TMCP Quân đội	45.880.000.000	45.880.000.000	84.810.000.000	58.620.000.000	-	19.690.000.000
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	44.800.000.000	44.800.000.000	89.643.671.800	44.843.671.800	-	-
- Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam	20.893.706.000	20.893.706.000	20.893.706.000	-	-	-
a.2 Vay dài hạn đến hạn trả	35.710.000.000	35.710.000.000	-	29.853.630.068	27.782.000.000	37.781.630.068
- Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam	-	-	-	7.466.844.738	-	7.466.844.738
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	31.558.000.000	31.558.000.000	-	20.998.000.000	23.630.000.000	28.926.000.000
- Ngân hàng TMCP Quân đội	2.376.000.000	2.376.000.000	-	1.388.785.330	2.376.000.000	1.388.785.330
- Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	1.776.000.000	1.776.000.000	-	-	1.776.000.000	-
a.3 Nợ thuế tài chính đến hạn	3.335.803.642	3.335.803.642	-	1.671.221.052	3.335.803.642	1.671.221.052
- Công ty Cho Thuê Tài Chính TNHH MTV Quốc Tế Chailease	3.335.803.642	3.335.803.642	-	1.671.221.052	3.335.803.642	1.671.221.052



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CÔNG NGHIỆP XUẤT NHẬP KHẨU ĐỒNG DƯƠNG

162B Điện Biên Phủ, Phường Võ Thị Sáu, Quận 3, Tp. Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

15. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn (Tiếp theo)

	Số cuối năm		Biến động trong năm			Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Số tiền vay trong năm	Số tiền vay đã trả trong năm	Số điều chỉnh/ phân loại lại	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a.4 Trái phiếu thường	99.243.566.028	99.243.566.028	99.010.400.000	(233.166.028)	-	-	-
- Loại phát hành theo mệnh giá (12)	100.000.000.000	100.000.000.000	100.000.000.000	-	-	-	-
+ Mã trái phiếu DDGH2122002	100.000.000.000	100.000.000.000	100.000.000.000	-	-	-	-
- Chi phí phát hành	(756.433.972)	(756.433.972)	(989.600.000)	(233.166.028)	-	-	-
Cộng	339.265.602.901	339.265.602.901	518.880.684.732	373.048.298.015	31.117.803.642	162.315.412.542	162.315.412.542

b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

b.1 Vay dài hạn	133.526.291.887	133.526.291.887	30.788.874.750	27.758.208.321	(27.782.000.000)	158.277.625.458	158.277.625.458
- Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam	-	-	-	6.245.078.000	-	6.245.078.000	6.245.078.000
- Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam	-	-	-	4.756.588.000	-	4.756.588.000	4.756.588.000
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	116.682.719.000	116.682.719.000	6.369.098.750	-	(23.630.000.000)	133.943.620.250	133.943.620.250
- Ngân hàng TMCP Quân đội	7.619.572.887	7.619.572.887	11.919.776.000	15.256.542.321	(2.376.000.000)	13.332.339.208	13.332.339.208
- Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	9.224.000.000	9.224.000.000	12.500.000.000	1.500.000.000	(1.776.000.000)	-	-

b.2 Nợ thuê tài chính dài hạn

- Công ty Cho Thuê Tài Chính TNHH MTV Quốc Tế Chailease	3.349.080.558	3.349.080.558	-	11	(3.335.803.642)	6.684.884.211	6.684.884.211
	3.349.080.558	3.349.080.558	-	11	(3.335.803.642)	6.684.884.211	6.684.884.211

b.3 Trái phiếu dài hạn

- Loại phát hành theo mệnh giá (13)	297.751.004.795	297.751.004.795	296.683.300.000	(1.067.704.795)	-	-	-
+ Mã trái phiếu DDGH2123001	300.000.000.000	300.000.000.000	300.000.000.000	-	-	-	-
- Chi phí phát hành	(2.248.995.205)	(2.248.995.205)	(3.316.700.000)	(1.067.704.795)	-	-	-

Cộng

	434.626.377.240	434.626.377.240	327.472.174.750	26.690.503.537	(31.117.803.642)	164.962.509.669	164.962.509.669
--	------------------------	------------------------	------------------------	-----------------------	-------------------------	------------------------	------------------------



15. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Ghi chú:

(1) Khoản vay theo Hợp đồng tín dụng số 1606-LAV-202100158 ngày 05/04/2021 với hạn mức tín dụng 35 tỷ đồng, thời hạn hạn mức là 12 tháng để bổ sung vốn lưu động phục vụ kinh doanh sắt thép. Lãi suất hiện hành vào thời điểm cuối năm là 9%/năm, tài sản đảm bảo là hệ thống máy móc thiết bị của công ty và tài sản của bên thứ ba.

(2) Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2021/4763321/HĐTD ngày 09/09/2021 với hạn mức 22 tỷ đồng, thời hạn cấp hạn mức 12 tháng để bổ sung vốn lưu động. Lãi suất được xác định theo từng Hợp đồng tín dụng cụ thể, dao động từ 7,1% đến 7,6%/năm. Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản của bên thứ ba.

(3) Khoản vay theo các hợp đồng sau:

- Hợp đồng cho vay hạn mức số EGD/21166 ngày 15/11/2021 với hạn mức 50 tỷ đồng, thời hạn duy trì hạn mức 12 tháng để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động kinh doanh. Lãi suất theo từng kế ước nhận nợ, khoản vay được đảm bảo bằng tài sản của bên thứ ba.

- Hợp đồng cho vay hạn mức số EGD/21025 ngày 03/02/2021 với hạn mức 3 tỷ đồng, thời hạn duy trì hạn mức 12 tháng để bổ sung vốn kinh doanh phục vụ hoạt động kinh doanh bán mùn cưa, tro trấu, bã mía, than đá. Lãi suất theo từng kế ước nhận nợ. Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản của bên thứ ba.

(4) Khoản vay chiết khấu theo Thỏa thuận ngày 17/12/2019 giữa ba bên gồm Công ty Cổ phần Đầu tư Xuất Nhập Khẩu Đông Dương - Ngân hàng CitiBank Việt Nam - Công ty TNHH Nhà máy Bia Heineken Việt Nam, số dư khoản vay là số dư Ngân hàng CitiBank đang chiết khấu thanh toán cho công nợ của Công ty TNHH Nhà máy Bia Heineken Việt Nam tại Công ty.

(5) Khoản vay theo Hợp đồng cấp tín dụng số 33486.21.157.927900.TD ngày 18/06/2021, hạn mức cho vay 50.000.000.000 đồng, thời hạn cấp hạn mức tín dụng đến ngày 16/06/2022. Lãi suất theo từng giấy nhận nợ, mục đích vay để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động kinh doanh lĩnh vực bán hơi nhiệt; thương mại than đá và mùn cưa. Tài sản đảm bảo là khoản tiền gửi có kỳ hạn của công ty và tài sản của bên thứ ba.

(6) Khoản vay theo Hợp đồng cho vay theo hạn mức số 0243/KHDN/21/HMCV ngày 27/05/2021 với hạn mức cho vay là 45 tỷ đồng, thời hạn hạn mức là 12 tháng để bổ sung vốn ngân hạn phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Lãi suất hiện hành vào thời điểm hành vào thời điểm cuối năm là 6,3%/năm, tài sản đảm bảo là tài sản của bên thứ ba.

(7) Khoản vay theo Hợp đồng cho vay hạn mức số 01/2021/HDCVHM/NHCT908-DONG DUONG ngày 22/06/2021 với hạn mức 40 tỷ đồng, thời hạn hạn mức là 12 tháng để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Lãi suất được quy định theo từng giấy nhận nợ, tài sản đảm bảo là tài sản của bên thứ ba.



15. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(8) Khoản vay theo các hợp đồng sau:

- Hợp đồng tín dụng số 01/2018/4763321/HĐTD ngày 03/04/2018 với số tiền vay 20,5 tỷ đồng, thời hạn vay 48 tháng để đầu tư hệ thống lò hơi công nghệ tăng sôi công suất 25 tấn/giờ. Lãi suất 9% trong 6 tháng đầu, lãi suất thả nổi từ kỳ tiếp theo. Tài sản đảm bảo là hệ thống máy móc thiết bị, tiền gửi có kỳ hạn của công ty và tài sản của bên thứ ba.
- Hợp đồng tín dụng số 02/2018/4763321/HĐTD ngày 03/04/2018 với số tiền vay 9,5 tỷ đồng, thời hạn vay 48 tháng để đầu tư hệ thống sấy bã hèm bia công suất 8 tấn/giờ. Lãi suất 9% trong 6 tháng đầu, lãi suất thả nổi từ kỳ tiếp theo. Tài sản đảm bảo là hệ thống máy móc thiết bị, tiền gửi có kỳ hạn của công ty và tài sản của bên thứ ba.
- Hợp đồng tín dụng số 04/2018/4763321/HĐTD ngày 14/06/2018 với số tiền vay 11,4 tỷ đồng, thời hạn vay 48 tháng để đầu tư xây dựng nhà máy Cung cấp nhiệt cho sấy mù cao su Công ty TNHH MTV SX TM Linh Hương. Lãi suất theo quy định của BIDV trong từng thời kỳ. Tài sản đảm bảo là hệ thống máy móc thiết bị, tiền gửi có kỳ hạn của công ty và tài sản của bên thứ ba.
- Hợp đồng tín dụng số 06/2018/4763321/HĐTD ngày 10/08/2018 với số tiền vay 84,617 tỷ đồng, thời hạn vay 120 tháng để đầu tư xây dựng nhà máy nhiệt điện tân dụng nhiệt thừa của lò đốt rác thải công nghiệp tại Bình Dương. Lãi suất theo quy định của BIDV trong từng thời kỳ. Tài sản đảm bảo là hệ thống máy móc thiết bị, tiền gửi có kỳ hạn của công ty và tài sản của bên thứ ba.

- Hợp đồng tín dụng số 01/2019/4763321/HĐTD ngày 05/03/2019 với số tiền vay 130 tỷ đồng, thời hạn vay 108 tháng để đầu tư xây dựng nhà máy sản xuất hơi và sấy hèm (Nhà máy bia Heineken Vũng Tàu). Lãi suất theo quy định của BIDV trong từng thời kỳ. Tài sản đảm bảo là tài sản tài chính hình thành trong tương lai bao gồm toàn bộ máy móc thiết bị và tài sản hình thành trên đất dự án đầu tư sản xuất hơi và sấy hèm tại Nhà máy bia Heineken Vũng Tàu, tiền gửi có kỳ hạn của Công ty và tài sản của bên thứ ba.

(9) Khoản vay theo Hợp đồng cho vay số 9838.21.157.927900.TD ngày 15/03/2021 với số tiền vay tối đa 21.455.596.800 đồng, thời hạn vay 60 tháng kể từ ngày ký hợp đồng để thanh toán chi phí đầu tư cho Hệ thống lò hơi sấy mù cao su, công suất 15 tấn/giờ. Lãi suất theo từng giai đoạn nhận nợ. Tài sản đảm bảo là hệ thống lò hơi hình thành từ khoản vay này, khoản tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng Quân đội, quyền đòi nợ hình thành từ hợp đồng 0306/HĐKT/ĐD-LH ngày 03/06/2019 và các phụ lục kèm theo với Công ty TNHH MTV Sản xuất Thương mại Linh Hương và tài sản của bên thứ ba.

(10) Khoản vay theo Hợp đồng cho vay số EGD/21021 ngày 04/02/2021 với số tiền cho vay là 12,5 tỷ đồng, thời hạn cho vay là 84 tháng để thanh toán tiền mua sắm thiết bị. Lãi suất cho vay là 10,6%/năm, tài sản đảm bảo là tài sản của bên thứ ba.

(11) Khoản thuê tài chính theo Hợp đồng thuê tài chính số C200822602 ngày 30/11/2020 với Công ty Cho thuê Tài chính TNHH MTV Quốc tế Chailease, thời hạn 36 tháng. Tài sản đảm bảo là khoản tiền ký cược bảo đảm có giá trị là 1.244.526.316 VND và tài sản của bên thứ ba.

15. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

- (12) Trái phiếu do Công ty Cổ phần Chứng khoán Bảo Việt làm đại lý phát hành và đại lý lưu ký. Mã trái phiếu là DDGH2122002, số lượng 1.000.000 trái phiếu được phát hành từ ngày 06/10/2021 đến hạn ngày 06/10/2022. Mệnh giá: 100.000 đồng/trái phiếu. Loại hình trái phiếu: trái phiếu không chuyển đổi, không kèm chứng quyền, tài sản đảm bảo thuộc sở hữu của bên thứ ba. Mục đích phát hành để đầu tư vào Dự án nhà máy nhiệt hơi Heineken Vũng Tàu và bổ sung vốn cho hoạt động kinh doanh.
- (13) Trái phiếu do Công ty Cổ phần Chứng khoán Bảo Việt làm đại lý phát hành và đại lý lưu ký. Mã trái phiếu là DDGH2123001, số lượng 3.000.000 trái phiếu được phát hành từ ngày 10/05/2021 đến hạn ngày 10/05/2023. Mệnh giá: 100.000 đồng/trái phiếu. Loại hình trái phiếu: trái phiếu không chuyển đổi, không kèm chứng quyền, tài sản đảm bảo là quyền sử dụng đất, hệ thống lò hơi và tài sản trên đất thuộc sở hữu của công ty tại Khu Công Nghiệp Trà Nóc II và tài sản đảm bảo thuộc sở hữu của bên thứ ba. Mục đích phát hành để đầu tư vào Dự án đầu tư sản xuất hơi và sấy hèm ở nhà máy bia Heineken Việt Nam - Vũng Tàu giai đoạn 2; Dự án thu hồi và sản xuất khí CO₂ hóa lỏng từ lò hơi.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CÔNG NGHIỆP XUẤT NHẬP KHẨU ĐÔNG DƯƠNG

162B Điện Biên Phủ, Phường Võ Thị Sáu, Quận 3, Tp. Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

16. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của Chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
a. Số dư đầu năm trước	120.000.000.000	-	37.663.123.993	-	157.663.123.993
Tăng vốn trong năm trước	140.000.000.000	56.000.000.000	-	-	196.000.000.000
Lợi nhuận trong năm trước	-	-	15.042.734.130	-	15.042.734.130
Chia cổ tức bằng cổ phiếu trong năm trước	25.199.430.000	-	(25.199.430.000)	-	-
b. Số dư đầu năm nay	285.199.430.000	56.000.000.000	27.506.428.123	-	368.705.858.123
Tăng vốn trong năm (*)	285.199.430.000	-	-	-	285.199.430.000
Lợi nhuận tăng trong năm	-	-	41.259.805.502	137.961.327	41.397.766.829
Tăng giảm do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	1.422.298.573	1.422.298.573
c. Số dư cuối năm nay	570.398.860.000	56.000.000.000	68.766.233.625	1.560.259.900	696.725.353.525

Ghi chú:

(*) Thực hiện Nghị quyết số 01/2021/DDG/NQ-ĐHĐCĐ về việc thông qua phương án phát hành thêm 28.519.943 cổ phiếu để tăng vốn điều lệ trong năm.

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Số cuối năm	Số đầu năm
Vốn góp của Nhà nước	-	-
Vốn góp của các đối tượng khác	570.398.860.000	285.199.430.000
Cộng	570.398.860.000	285.199.430.000



16. VỐN CHỦ SỞ HỮU (TIẾP THEO)

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

	Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	285.199.430.000	120.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm	285.199.430.000	165.199.430.000
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	570.398.860.000	285.199.430.000
- Cổ tức lợi nhuận đã chia	-	25.199.430.000

d. Cổ phiếu

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	57.039.886	28.519.943
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	57.039.886	28.519.943
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	57.039.886	28.519.943
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	57.039.886	28.519.943
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	57.039.886	28.519.943

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

17. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>c. Ngoại tệ các loại</i>		
- USD	617,46	642,21



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

Đơn vị tính: VND

1. DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
a. Doanh thu	752.052.648.666	454.031.292.335
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	605.282.259.525	293.479.000.451
Doanh thu cung cấp dịch vụ	146.770.389.141	160.552.291.884
b. Các khoản giảm trừ doanh thu	971.311.885	2.016.853.094
Chiếu khấu thương mại	971.311.885	520.419.104
Hàng bán bị trả lại	-	1.496.433.990
c. Doanh thu đối với các bên liên quan	-	-

2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Giá vốn của hàng hóa, thành phẩm đã bán	555.913.817.447	288.351.617.207
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	110.229.075.611	116.036.423.445
Cộng	666.142.893.058	404.388.040.652

3. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.659.912.745	1.753.360.097
Cộng	1.659.912.745	1.753.360.097

4. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Chi phí lãi vay	30.969.822.072	26.055.167.886
Chi phí tài chính khác	96.421.350	-
Cộng	31.066.243.422	26.148.254.600

5. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
a. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong năm	4.200.000	131.150.732
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	4.200.000	54.050.010
Chi phí dịch vụ mua ngoài	-	27.000.000
Các khoản chi phí bán hàng khác	-	50.100.722
b. Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong năm	7.146.265.061	7.110.755.086
Chi phí nhân viên quản lý	4.603.172.246	5.477.408.774
Chi phí đồ dùng văn phòng	311.819.467	378.030.680
Chi phí khấu hao TSCĐ	424.371.965	-
Thuế, phí và lệ phí	86.607.702	475.008.334
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.441.099.458	780.257.298
Chi phí khác	279.194.223	50.000

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CÔNG NGHIỆP
XUẤT NHẬP KHẨU ĐỒNG DƯƠNG**

162B Điện Biên Phủ, Phường Võ Thị Sáu, Quận 3, Tp. Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

6. THU NHẬP KHÁC

Thanh lý nhượng bán TSCĐ
Tiền phạt, bồi thường thu được
Các khoản khác
Cộng

Năm nay	Năm trước
2.692.414.860	3.517.600.270
449.459.200	-
10.000	26.895.703
3.141.884.060	3.544.495.973

7. CHI PHÍ KHÁC

Tiền phạt, tiền thuế khác phải đóng do vi phạm hành chính
Các khoản khác
Cộng

Năm nay	Năm trước
542.514.834	123.055.892
571.123.620	540.922.038
1.113.638.454	663.977.930

8. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ

Chi phí nguyên liệu, vật liệu
Chi phí nhân công
Chi phí khấu hao TSCĐ
Chi phí dịch vụ mua ngoài
Chi phí bằng tiền khác
Cộng

Năm nay	Năm trước
47.124.785.131	55.879.222.948
10.430.436.460	16.954.004.178
43.526.855.325	39.817.544.784
7.461.015.022	7.626.650.605
2.656.927.650	2.811.403.618
111.200.019.588	123.088.826.133

9. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế
Các khoản điều chỉnh tăng/giảm cho thu nhập chịu thuế TNDN
+ Các khoản điều chỉnh tăng
+ Các khoản điều chỉnh giảm
Tổng thu nhập chịu thuế
+ Thu nhập được miễn thuế
+ Các khoản lỗ được kết chuyển
Tổng thu nhập tính thuế
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp
+ Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp
+ Khoản thuế truy thu, nộp bổ sung

Năm nay	Năm trước
50.409.893.591	18.870.116.311
(7.296.434.503)	269.615.329
636.140.865	269.615.329
(7.932.575.368)	-
43.113.459.088	19.139.731.640
(6.343.647.442)	-
(577.454.916)	(2.820.737)
36.192.356.730	19.136.910.903
7.418.518.880	3.827.382.181
7.238.471.346	3.827.382.181
180.047.534	-

10. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

- Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp
- Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông
- Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông
- CP phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm
- Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Năm nay	Năm trước
41.397.766.829	15.042.734.130
-	-
41.397.766.829	15.042.734.130
31.957.964	19.485.556
1.295	772

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CÔNG NGHIỆP
XUẤT NHẬP KHẨU ĐỒNG DƯƠNG**

162B Điện Biên Phủ, Phường Võ Thị Sáu, Quận 3, Tp. Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

11. LÃI SUY GIẢM TRÊN CỔ PHIẾU

	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
- Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	41.397.766.829	15.042.734.130
- Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	-	-
- Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	41.397.766.829	15.042.734.130
- CP phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	31.957.964	19.485.556
- Lãi suy giảm trên cổ phiếu	1.295	772

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

1. Các giao dịch phi tiền tệ ảnh hưởng tới Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

Trong năm, Công ty không phát sinh các giao dịch phi tiền tệ ảnh hưởng trọng yếu đến Báo cáo lưu chuyển tiền tệ.

2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không sử dụng

Tại ngày 31/12/2021, Công ty có thể chấp 31.050.000.000 đồng tại khoản mục đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (xem mục V.10 phần thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất này) để đảm bảo cho các khoản vay tại các ngân hàng.

3. Số tiền đi vay thực thu trong năm

	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Tiền thu từ đi vay theo khế ước thông thường	446.352.859.482	353.126.675.931
Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường	400.000.000.000	-
Cộng	846.352.859.482	353.126.675.931

4. Số tiền đã trả thực gốc vay trong năm

	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Tiền trả nợ gốc vay theo khế ước thông thường	398.067.580.489	321.099.902.808
Tiền trả nợ thuê tài chính	1.671.221.063	-
Cộng	399.738.801.552	321.099.902.808

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

a. Các bên liên quan

<u>Tên bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Công ty Cổ phần CL	Công ty con
Công ty TNHH Blue Globe	Công ty con
Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban Kiểm soát, Kế toán trưởng và người công bố thông tin	Ban điều hành

b. Các giao dịch trọng yếu với các bên có liên quan

Ngoại trừ các giao dịch trọng yếu với các bên liên quan phát sinh trong năm đã được loại trừ khỏi báo cáo tài chính hợp nhất, giao dịch với các bên liên quan còn lại là:

Thù lao Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban Kiểm soát và người quản lý khác:

Họ tên	Chức danh	Số tiền
Nguyễn Thanh Quang	Chủ tịch hội đồng quản trị	367.500.000
Trần Kim Sa	Tổng Giám đốc - Thành viên HĐQT	367.640.000
Trần Kim Cương	Phó Tổng Giám đốc - Thành viên HĐQT	243.748.785
Nguyễn Trung Quốc	Phó Tổng Giám đốc	156.436.100
Trần Đức Dũng	Thành viên Ban Tổng Giám đốc	25.000.000
Hoàng Đức Thông	Thành viên Ban Tổng Giám đốc	33.269.231
Jang Tuấn An	Phụ trách quản trị công ty	162.000.000
Nguyễn Thái Minh Thi	Thư kí Tổng giám đốc	239.200.000
Ngô Hoàng Yến	Trưởng Ban kiểm soát	195.907.000
Võ Anh Thịnh	Kế toán trưởng	288.967.231
Cộng		2.079.668.347

c. Số dư cuối năm với các bên liên quan

Số dư với các bên liên quan đã được loại trừ khỏi báo cáo tài chính hợp nhất nên không còn số liệu trọng yếu cần trình bày.

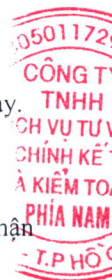
2. THÔNG TIN VỀ BÁO CÁO BỘ PHẬN

Thông tin bộ phận được trình bày theo bộ phận theo khu vực địa lý và lĩnh vực kinh doanh của Công ty. Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý và lĩnh vực kinh doanh, được dựa vào cơ cấu báo cáo nội bộ và quản lý của Công ty.

Kết quả báo cáo bộ phận bao gồm các khoản mục phân bổ trực tiếp cho một bộ phận cũng như cho các bộ phận được phân chia theo một cơ sở hợp lý. Các khoản mục không được phân bổ bao gồm tài sản, nợ phải trả, doanh thu từ hoạt động tài chính, chi phí tài chính, chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp, lãi hoặc lỗ khác và thuế thu nhập doanh nghiệp.

Báo cáo bộ phận theo loại hình kinh doanh

Chỉ tiêu	Cung cấp hàng hóa, thành phẩm	Cung cấp dịch vụ	Tổng cộng
Doanh thu thuần	604.310.947.640	146.770.389.141	751.081.336.781
Giá vốn	555.913.817.447	110.229.075.611	666.142.893.058
Lợi nhuận thuần	48.397.130.193	36.541.313.530	84.938.443.723

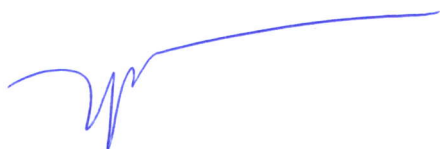


3. THÔNG TIN SO SÁNH

Do đây là năm đầu tiên công ty đầu tư vào Công ty con và lập Báo cáo tài chính hợp nhất nên số liệu so sánh (Số đầu năm) được lấy từ báo cáo tài chính năm 2020 của Công ty Cổ phần Đầu Tư Công Nghiệp Xuất Nhập Khẩu Đông Dương. Số liệu được kiểm toán bởi Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS).

Số liệu chi tiết đầu năm của một số chỉ tiêu trên Bản thuyết minh Báo cáo tài chính có thể được trình bày và phân loại lại số dư để phù hợp với số liệu so sánh đến cuối kỳ theo quy định tại Chuẩn mực kế toán VAS 21.

Người lập biểu



Lê Thị Xuân Yên

Kế toán trưởng



Võ Anh Thịnh

Lập, ngày 21 tháng 02 năm 2022

Tổng Giám đốc



Trần Kim Sa

