

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN ĐA
QUỐC GIA I.D.I**

Báo cáo tài chính hợp nhất

Năm tài chính 2024 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024

đã được kiểm toán



Được kiểm toán bởi:

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

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN ĐA QUỐC GIA I.D.I

Địa chỉ: Quốc lộ 80, cụm CN Vàm Cống, ấp An Thạnh, X.Bình Thành, H.Lấp Vò, T.Đồng Tháp.

MỤC LỤC

<u>Nội dung</u>	<u>Trang</u>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	01 - 03
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	04 - 04
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN	
Bảng cân đối kế toán hợp nhất	05 - 08
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	09 - 09
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	10 - 11
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất	12 - 57



CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN ĐA QUỐC GIA I.D.I

Địa chỉ: QL 80, cụm CN Vàm Cống, ấp An Thạnh, X.Bình Thành, H.Lấp Vò, T.Đồng Tháp.

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Đa Quốc Gia I.D.I (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty năm tài chính 2024 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024.

CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Đa Quốc Gia I.D.I là một doanh nghiệp cổ phần được thành lập theo Giấy phép Đăng ký kinh doanh do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tp.Hồ Chí Minh cấp ngày 15 tháng 7 năm 2003; Đăng ký thay đổi lần thứ hai ngày 28 tháng 10 năm 2004; Đăng ký thay đổi lần thứ ba ngày 15 tháng 2 năm 2007 và đến nay, công ty đang hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 21 số 0303141296 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Tháp cấp ngày 15 tháng 08 năm 2024.

Vốn góp thực tế của Công ty tại ngày 31/12/2024 là: **2.731.726.680.000 VND**

Trụ sở chính của Công ty tại: Quốc lộ 80, cụm CN Vàm Cống, ấp An Thạnh, X.Bình Thành, H.Lấp Vò, T.Đồng Tháp.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất chế biến thủy hải sản.

3. Ngành nghề kinh doanh:

Chế biến thủy hải sản (Mã 1020). Mua bán thủy hải sản (Mã 4632). Kinh doanh khách sạn (Mã 5510). Mua bán vật liệu xây dựng (Mã 4663). Mua bán hàng trang trí nội thất (Mã 4649). Nuôi trồng thủy sản (Mã 0322). Sản xuất và chế biến thức ăn thủy sản (Mã 1080). Kinh doanh bất động sản (không bao gồm kinh doanh dịch vụ bất động sản); kinh doanh nhà (Mã 6810). Sản xuất nước đóng chai (Mã 1104). Sản xuất bao bì giấy - nhựa (Mã 1702, 2220). Sản xuất và đóng hộp dầu, mỡ động thực vật (Mã 1040). Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét (Mã 0810). Kho bãi và lưu giữ hàng hóa (Mã 5210). Bốc xếp hàng hóa cảng biển (Mã 5224). Vận tải hàng hóa đường bộ bằng ô tô chuyên dụng, đường thủy nội địa bằng phương tiện cơ giới (Mã 4933, 5022). Kinh doanh thuốc thú y thủy sản (Mã 4669). Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông (Mã 4101, 4102, 4293, 4212). Bán buôn máy móc thiết bị và phụ tùng máy khác (Mã 4659). Sản xuất điện (Mã 3511).

4. Cấu trúc Công ty

Công ty con

- Công ty Cổ phần Đầu tư Du lịch và Phát triển Thủy sản

+ Địa chỉ : Quốc lộ 80, cụm công nghiệp Vàm Cống, ấp An Thạnh, xã Bình Thành, Lấp Vò, Đồng Tháp.

+ Vốn điều lệ: 692.283.410.000 VND

+ Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 79,25%

+ Tỷ lệ quyền biểu quyết: 79,25%

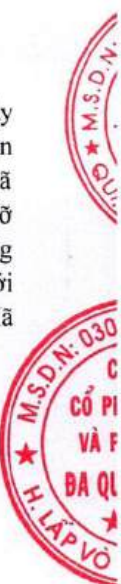
- Công ty Cổ phần Đầu tư Vĩnh An Đăk Nông

+ Địa chỉ: Số 1, Tiểu khu 834, Cụm Ba Tầng, X. Ea Pô, H. Cư Jút, Đăk Nông

+ Vốn điều lệ: 60.000.000.000 VND

+ Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 97,50%

+ Tỷ lệ quyền biểu quyết: 97,50%



BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất của Công ty và tình hình tài chính tại ngày 31/12/2024 được thể hiện trong Báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm.

CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KHÓA SỔ KẾ TOÁN LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày 31/12/2024 cho đến thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính hợp nhất.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC, BAN KIỂM TOÁN NỘI BỘ, BAN KIỂM SOÁT, ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT VÀ KẾ TOÁN TRƯỞNG

Các thành viên của Hội đồng Quản trị bao gồm:

Ông: Lê Thanh Thuận	Chủ tịch	
Ông: Lê Tuấn Anh	Phó chủ tịch	
Ông: Tống Phi Hùng	Thành viên	
Ông: Đinh Văn Thép	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 22/04/2024
Ông: Lê Văn Cảnh	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 22/04/2024
Ông: Lê Mạnh Huân	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 22/04/2024

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc bao gồm:

Ông: Lê Văn Cảnh	Tổng Giám đốc
Ông: Nguyễn Thanh Hải	Phó Tổng Giám đốc
Bà: Võ Thị Minh Tâm	Phó Tổng Giám đốc
Ông: Lê Thế Tùng	Phó Tổng Giám đốc

Các thành viên của Ban Kiểm toán nội bộ bao gồm:

Bà: Lê Thị Phương	Trưởng ban
Bà: Ngô Thị Tố Ngân	Thành viên
Ông: Lê Hoàng Cương	Thành viên

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

Ông: Từ Thiện Thoại	Trưởng ban
Bà: Nguyễn Thị Thanh Loan	Thành viên
Bà: Đoàn Nguyễn Kim Phương	Thành viên

Đại diện theo pháp luật:

Ông: Lê Văn Cảnh

Kế toán trưởng:

Ông: Nguyễn Đức Phương

KIỂM TOÁN VIÊN

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

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 hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty năm tài chính 2024 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024. 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:

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

- 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 và trình bày các báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;
- 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 số 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 của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2024, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

CAM KẾT KHÁC

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty không vi phạm 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 về hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

PHÊ DUYỆT CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Chúng tôi, Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Đa Quốc Gia I.D.I phê duyệt Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính 2024 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024 của Công ty.

Đồng Tháp, ngày 24 tháng 03 năm 2025

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc



Số: 260 /BCKT/TC/2025/AASCS

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
của Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Đa quốc gia I.D.I

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Đa quốc gia I.D.I được lập ngày 24 tháng 03 năm 2025, từ trang 05 đến trang 57, bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, 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 hợp nhất 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 tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, cũng như 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 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 24 tháng 3 năm 2025

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính
Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS)

Phó Tổng Giám đốc

**Lê Văn Tuấn**

Giấy CN ĐKHN kiểm toán số 0479-2023-142-1

Kiểm toán viên**Đặng Tùng Hưng**

Giấy CN ĐKHN kiểm toán số 3611-2021-142-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		7.223.258.907.795	5.537.285.855.129
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	V.01	1.711.692.314.347	1.112.379.542.714
111	1. Tiền		733.035.314.347	317.879.542.714
112	2. Các khoản tương đương tiền		978.657.000.000	794.500.000.000
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	V.02	1.530.589.595.888	663.675.624.494
121	1. Chứng khoán kinh doanh			
122	2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)			
123	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		1.530.589.595.888	663.675.624.494
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		2.717.223.495.598	2.151.311.894.741
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	V.03	1.721.418.706.443	1.285.570.982.375
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	V.04	950.951.375.333	820.124.422.378
133	3. Phải thu nội bộ ngắn hạn			
134	4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng			
135	5. Phải thu về cho vay ngắn hạn			
136	6. Phải thu ngắn hạn khác	V.06	101.887.902.212	102.461.588.328
137	7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	V.07	(57.034.488.390)	(56.845.098.340)
139	8. Tài sản thiếu chờ xử lý			
140	IV. Hàng tồn kho	V.08	1.224.667.804.249	1.571.797.393.210
141	1. Hàng tồn kho		1.224.667.804.249	1.572.104.514.105
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)			(307.120.895)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		39.085.697.713	38.121.399.970
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	V.14	2.783.255.167	2.106.032.705
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		36.302.442.546	36.015.367.265
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước			
154	4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ			
155	5. Tài sản ngắn hạn khác			

050117
CÔNG
TNH
CH VỤ
CHÍNH
VÀ KIỂM
PHIA
I - T.P.I

030141
CÔNG
PHẦN
À PHÁT
QUỐC
★ ★
Ô - T.

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		2.154.121.101.296	2.740.162.407.014
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		3.242.979.835	461.442.979.835
211	1. Phải thu dài hạn của khách hàng			
212	2. Trả trước cho người bán dài hạn			
213	3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc			
214	4. Phải thu nội bộ dài hạn			
215	5. Phải thu về cho vay dài hạn	V.05		457.200.000.000
216	6. Phải thu dài hạn khác	V.06	3.242.979.835	4.242.979.835
219	7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)			
220	II. Tài sản cố định		813.705.885.605	909.002.530.259
221	1. Tài sản cố định hữu hình	V.10	592.312.391.546	655.079.812.067
222	- Nguyên giá		1.386.645.474.494	1.352.257.228.958
223	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(794.333.082.948)	(697.177.416.891)
224	2. Tài sản cố định thuê tài chính	V.11	78.068.287.302	107.653.295.457
225	- Nguyên giá		127.581.557.215	159.697.752.367
226	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(49.513.269.913)	(52.044.456.910)
227	3. Tài sản cố định vô hình	V.12	143.325.206.757	146.269.422.735
228	- Nguyên giá		175.432.349.051	174.725.981.651
229	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(32.107.142.294)	(28.456.558.916)
230	III. Bất động sản đầu tư	V.13	244.095.394.432	252.801.450.233
231	- Nguyên giá		323.234.235.576	323.234.235.576
232	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(79.138.841.144)	(70.432.785.343)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn	V.09	585.886.940.807	574.952.932.200
241	1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn			
242	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		585.886.940.807	574.952.932.200
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	V.02	248.827.581.111	248.827.581.111
251	1. Đầu tư vào công ty con			
252	2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết			
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		245.517.581.111	245.517.581.111
254	4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)			
255	5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		3.310.000.000	3.310.000.000
260	V. Tài sản dài hạn khác		258.362.319.506	293.134.933.376
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	V.14	8.158.647.309	9.570.771.554
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại			
263	3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn			
268	4. Tài sản dài hạn khác			
269	5. Lợi thế thương mại	V.15	250.203.672.197	283.564.161.822
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		9.377.380.009.091	8.277.448.262.143

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
300	C . NỢ PHẢI TRẢ		5.885.146.928.116	4.855.891.649.068
310	I. Nợ ngắn hạn		4.734.278.435.590	4.530.157.213.272
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	V.17	206.744.965.778	216.486.725.129
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	V.18	135.853.818.947	108.568.775.730
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.19	35.708.638.380	35.947.977.860
314	4. Phải trả người lao động		19.310.776.635	22.628.950.610
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	V.20	19.400.802.762	1.340.020.397
316	6. Phải trả nội bộ ngắn hạn			
317	7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng			
318	8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn			
319	9. Phải trả ngắn hạn khác	V.21	29.232.760.138	35.199.713.551
320	10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	V.16	4.268.828.358.699	4.090.462.799.775
321	11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	V.22		2.022.226.343
322	12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		19.198.314.251	17.500.023.877
323	13. Quỹ bình ổn giá			
324	14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ			
330	II. Nợ dài hạn		1.150.868.492.526	325.734.435.796
331	1. Phải trả người bán dài hạn			
332	2. Người mua trả tiền trước dài hạn			
333	3. Chi phí phải trả dài hạn			
334	4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh			
335	5. Phải trả nội bộ dài hạn			
336	6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn			
337	7. Phải trả dài hạn khác			
338	8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	V.16	1.150.868.492.526	325.734.435.796
339	9. Trái phiếu chuyển đổi			
340	10. Cổ phiếu ưu đãi			
341	11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả			
342	12. Dự phòng phải trả dài hạn			
343	13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ			

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		3.492.233.080.975	3.421.556.613.075
410	I. Vốn chủ sở hữu	V.23	3.481.969.695.875	3.411.293.227.975
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		2.731.726.680.000	2.276.446.080.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		2.731.726.680.000	2.276.446.080.000
411b	- Cổ phiếu ưu đãi			
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		17.060.700.000	17.060.700.000
413	3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu			
414	4. Vốn khác của chủ sở hữu		246.687.400.000	196.813.460.000
415	5. Cổ phiếu quỹ (*)			
416	6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản			
417	7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái			
418	8. Quỹ đầu tư phát triển		76.041.216.796	67.644.983.670
419	9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp		11.111.130.157	10.714.897.031
420	10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		11.111.130.157	10.714.897.031
421	11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		201.971.424.074	657.853.134.916
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		141.509.895.532	600.087.187.791
421b	- LNST chưa phân phối năm nay		60.461.528.542	57.765.947.119
422	12. Nguồn vốn đầu tư XDCB			
429	13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát		186.260.014.691	174.045.075.333
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	V.25	10.263.385.100	10.263.385.100
431	1. Nguồn kinh phí		10.263.385.100	10.263.385.100
432	2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ			
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		9.377.380.009.091	8.277.448.262.143

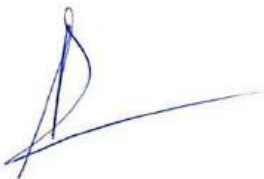
Đồng Tháp, ngày 24 tháng 03 năm 2025

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc

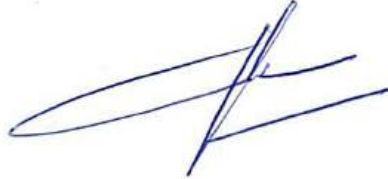
Tổng Giám đốc

Người lập biểu

Kế toán trưởng



VŨ THỊ LỆ



NGUYỄN ĐỨC PHƯƠNG



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

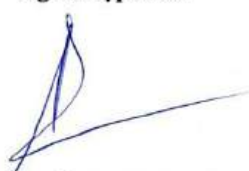
Năm tài chính 2024 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Mã số	Chi tiêu	Thuyết minh	Năm 2024	Năm 2023
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.01	7.142.101.147.514	7.224.145.254.447
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	VI.02	5.327.753.884	2.905.765.506
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		7.136.773.393.630	7.221.239.488.941
11	4. Giá vốn hàng bán	VI.03	6.577.973.020.867	6.696.637.582.772
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		558.800.372.763	524.601.906.169
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	VI.04	179.226.869.860	217.555.237.409
22	7. Chi phí tài chính	VI.05	360.382.540.923	411.680.687.185
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		309.079.691.970	362.135.007.028
24	8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh			
25	8. Chi phí bán hàng	VI.06.01	188.796.031.578	131.904.565.161
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	VI.06.02	82.361.733.191	89.803.602.061
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		106.486.936.931	108.768.289.171
31	11. Thu nhập khác	VI.07	11.500.927.442	13.097.504.488
32	12. Chi phí khác	VI.08	9.820.852.627	14.695.356.964
40	13. Lợi nhuận khác		1.680.074.815	(1.597.852.476)
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		108.167.011.746	107.170.436.695
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	VI.10	35.490.543.846	33.816.261.430
52	16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại			
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		72.676.467.900	73.354.175.265
61	18. Lợi nhuận kế toán sau thuế của công ty mẹ		60.461.528.542	57.765.947.119
62	19. Lợi nhuận kế toán sau thuế của cổ đông không kiểm soát		12.214.939.358	15.588.228.146
70	20. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	VI.11	248	245
71	21. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	VI.12	248	245

Đồng Tháp, ngày 24 tháng 03 năm 2025

Người lập biểu



VŨ THỊ LỆ

Kế toán trưởng



NGUYỄN ĐỨC PHƯƠNG

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc
 Tổng Giám đốc

 LÊ VĂN CANH

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

Năm tài chính 2024 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Năm 2024	Năm 2023
	I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		108.167.011.746	107.170.436.695
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT		140.987.062.410	148.747.397.049
03	- Các khoản dự phòng		(117.730.845)	(72.521.600)
04	- Lãi/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		3.066.651.369	(17.539.509.907)
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(139.770.090.096)	(175.582.438.415)
06	- Chi phí lãi vay		309.079.691.970	362.135.007.028
07	- Các khoản điều chỉnh khác			
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		421.412.596.554	424.858.370.850
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		(534.027.128.105)	423.880.412.635
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		347.436.709.856	(86.576.880.033)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		5.966.117.899	(185.471.357.388)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		734.901.783	(6.504.511.653)
13	- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh			
14	- Tiền lãi vay đã trả		(301.912.180.918)	(350.902.970.142)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(20.898.304.601)	(46.391.978.387)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		56.160.000	
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(357.869.626)	(8.500.000)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(81.588.997.158)	172.882.585.882
	II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
21	- Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		(35.749.274.250)	(9.089.373.624)
22	- Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		27.350.908	4.817.523.653
23	- Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(2.244.070.000.000)	(2.339.620.000.000)
24	- Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		1.834.872.880.967	2.344.205.585.973
25	- Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác			(245.517.581.111)
26	- Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác			39.308.973.891
27	- Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		132.280.730.082	164.587.831.197
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(312.638.312.293)	(41.307.040.021)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm tài chính 2024 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Năm 2024	Năm 2023
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
31	- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu			
32	- Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành			
33	- Tiền thu từ đi vay		7.909.226.541.223	9.019.461.007.283
34	- Tiền trả nợ gốc vay		(6.884.837.267.976)	(8.631.172.966.447)
35	- Tiền trả nợ gốc thuế tài chính		(30.002.875.444)	(39.878.013.079)
36	- Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(423.874.840)	(8.198.313.674)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		993.962.522.963	340.211.714.083
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm		599.735.213.512	471.787.259.944
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		1.112.379.542.714	640.790.543.399
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		(422.441.879)	(198.260.629)
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm		1.711.692.314.347	1.112.379.542.714

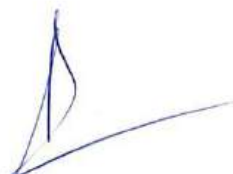
Đồng Tháp, ngày 24 tháng 03 năm 2025

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc

Người lập biểu

Kế toán trưởng



VŨ THỊ LỆ



NGUYỄN ĐỨC PHƯƠNG



LÊ VĂN CẢNH



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính 2024 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Đa Quốc Gia I.D.I là một doanh nghiệp cổ phần được thành lập theo Giấy phép Đăng ký kinh doanh do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tp.Hồ Chí Minh cấp ngày 15 tháng 7 năm 2003; Đăng ký thay đổi lần thứ hai ngày 28 tháng 10 năm 2004; Đăng ký thay đổi lần thứ ba ngày 15 tháng 2 năm 2007 và đến nay, công ty đang hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 21 số 0303141296 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Tháp cấp ngày 15 tháng 08 năm 2024.

Vốn góp thực tế của Công ty tại ngày 31/12/2024 là: **2.731.726.680.000 VND**

Trụ sở chính của Công ty tại: Quốc lộ 80, cụm CN Vàm Cống, ấp An Thạnh, X.Bình Thành, H.Lấp Vò, T.Đồng Tháp.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất chế biến thủy hải sản.

3. Tổng số nhân viên tại ngày 31/12/2024 là: 2.122 người (số lao động tại ngày 01/01/2024 là: 1.902 người)

4. Ngành nghề kinh doanh

Chế biến thủy hải sản (Mã 1020). Mua bán thủy hải sản (Mã 4632). Kinh doanh khách sạn (Mã 5510). Mua bán vật liệu xây dựng (Mã 4663). Mua bán hàng trang trí nội thất (Mã 4649). Nuôi trồng thủy sản (Mã 0322). Sản xuất và chế biến thức ăn thủy sản (Mã 1080). Kinh doanh bất động sản (không bao gồm kinh doanh dịch vụ bất động sản); kinh doanh nhà (Mã 6810). Sản xuất nước đóng chai (Mã 1104). Sản xuất bao bì giấy - nhựa (Mã 1702, 2220). Sản xuất và đóng hộp dầu, mỡ động thực vật (Mã 1040). Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét (Mã 0810). Kho bãi và lưu giữ hàng hóa (Mã 5210). Bốc xếp hàng hóa cảng biển (Mã 5224). Vận tải hàng hóa đường bộ bằng ô tô chuyên dụng, đường thủy nội địa bằng phương tiện cơ giới (Mã 4933, 5022). Kinh doanh thuốc thú y thủy sản (Mã 4669). Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông (Mã 4101, 4102, 4293, 4212). Bán buôn máy móc thiết bị và phụ tùng máy khác (Mã 4659). Sản xuất điện (Mã 3511).

5. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường: 12 tháng

6. Cấu trúc Công ty

Công ty con:

- Tổng số các Công ty con : 02
- + Số lượng Công ty con được hợp nhất : 02
- + Số lượng Công ty con không được hợp nhất : 0

- Danh sách các Công ty con được hợp nhất

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích		Tỷ lệ quyền biểu quyết	
		Số cuối năm	Số đầu năm	Số cuối năm	Số đầu năm
+ Công ty Cp ĐT Du lịch và Phát triển Thủy Sản	QL80, xã Bình Thành, huyện Lấp Vò, tỉnh Đồng Tháp	79,25%	79,25%	79,25%	79,25%
+ Công ty Cổ phần Đầu tư Vĩnh An Đắc Nông	Số 1, Tiểu khu 834, Cụm Ba Tầng, X. Ea Pô, H. Cư Jút, Đắk Nông	97,50%	97,50%	97,50%	97,50%

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT*Năm tài chính 2024 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024*

Đơn vị tính: VND

II . KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

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

III . CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1 . Chế độ kế toán:**

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014, Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và các Thông tư văn bản hướng dẫn bổ sung.

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 hợp nhất được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

IV . CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1 . Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán****a. Tỷ giá đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong năm**

+ Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): Là tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa doanh nghiệp và ngân hàng thương mại;

Trường hợp hợp đồng không quy định tỷ giá thanh toán thì doanh nghiệp ghi sổ kế toán theo nguyên tắc:

+ Tỷ giá giao dịch thực tế khi góp vốn hoặc nhận vốn góp: Là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi doanh nghiệp mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn;

+ Tỷ giá giao dịch thực tế khi ghi nhận nợ phải thu: Là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp chi định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;

+ Tỷ giá giao dịch thực tế khi ghi nhận nợ phải trả: Là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.

+ Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả), tỷ giá giao dịch thực tế là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thực hiện thanh toán.

+ Tỷ giá ghi sổ thực tế đích danh được áp dụng khi thu hồi các khoản nợ phải thu, các khoản ký cược, ký quỹ hoặc thanh toán các khoản nợ phải trả bằng ngoại tệ, được xác định bằng tỷ giá tại thời điểm giao dịch phát sinh.

+ Tỷ giá ghi sổ bình quân gia quyền di động được áp dụng tại bên Có tài khoản tiền khi thanh toán bằng ngoại tệ.

+ Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh và được hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

b. Tỷ giá khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

- 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 hợp nhất. Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng thì tỷ giá thực tế khi đánh giá lại là tỷ giá mua của chính 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 tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất;

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính 2024 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối kỳ được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên giao dịch công bố tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất và số chênh lệch còn lại sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được hạch toán vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính trong kỳ. Doanh nghiệp không được chia lợi nhuận hoặc trả cổ tức trên lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ kế toán của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ.

2. 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 3 tháng kể từ ngày đầu tư 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 hợp nhất.

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

Khi phát sinh các giao dịch bằng ngoại tệ, bên Nợ các tài khoản tiền áp dụng tỷ giá giao dịch thực tế và bên Có các tài khoản tiền áp dụng tỷ giá ghi sổ bình quân gia quyền. Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ được hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất được hạch toán theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch (do doanh nghiệp tự lựa chọn) tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất và được hạch toán bù trừ chênh lệch tăng giảm số còn lại được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính và không chia cổ tức trên chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ này.

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

Là các khoản đầu tư ra bên ngoài doanh nghiệp nhằm mục đích sử dụng hợp lý vốn nâng cao hiệu quả hoạt động kinh doanh nghiệp 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 hợp nhất theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản đầu tư 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 đầu tư 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.

a. Chứng khoán kinh doanh

Là khoản đầu tư mua chứng khoán và công cụ tài chính khác vì mục đích kinh doanh (nắm giữ với mục đích chờ tăng giá để bán ra kiếm lời). Chứng khoán kinh doanh bao gồm:

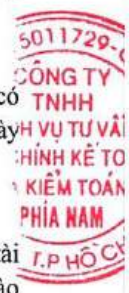
- Cổ phiếu, trái phiếu niêm yết trên thị trường chứng khoán;
- Các loại chứng khoán và công cụ tài chính khác như thương phiếu, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng hoán đổi ...

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ theo giá gốc. Thời điểm ghi nhận các khoản chứng khoán kinh doanh là thời điểm nhà đầu tư có quyền sở hữu.

Khoản cổ tức được chia cho giai đoạn trước ngày đầu tư được ghi giảm giá trị khoản đầu tư. Khi nhà đầu tư được nhận thêm cổ phiếu mà không phải trả tiền do Công ty cổ phần phát hành thêm cổ phiếu từ thặng dư vốn cổ phần, quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu hoặc chia cổ tức bằng cổ phiếu, nhà đầu tư chỉ theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm.

Trường hợp hoán đổi cổ phiếu phải xác định giá trị cổ phiếu theo giá trị hợp lý tại ngày trao đổi.

Khi thanh lý, nhượng bán chứng khoán kinh doanh, giá vốn được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền di động cho từng loại chứng khoán.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT*Năm tài chính 2024 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024*

Đơn vị tính: VND

- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh: phần giá trị tổn thất có thể xảy ra khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy giá trị thị trường của các loại chứng khoán Công ty đang nắm giữ vì mục đích kinh doanh bị giảm so với giá trị ghi sổ. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất và được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

b. 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 giảm giá các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn nếu chưa được lập dự phòng 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 thể thu hồi được, số tổn thất phải ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất. 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 hợp nhất.

4. Nguyên tắc kế toán các khoản phải thu:

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

Đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ, tỷ giá ghi nhận là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất, các khoản phải thu có gốc ngoại tệ được đánh giá lại số dư theo tỷ giá thực tế là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất. Trường hợp doanh nghiệp có nhiều khoản phải thu và giao dịch tại nhiều ngân hàng thì được chủ động lựa chọn tỷ giá mua của một trong những ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch, khoản chênh lệch tỷ giá được hạch toán bù trừ sau đó hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính. Riêng khoản mục tiền trả trước cho khách hàng không đánh giá lại số dư.

- **Lập dự phòng phải thu khó đòi:** Các khoản nợ phải thu được xem xét trích lập dự phòng rủi ro theo tuổi nợ quá hạn của khoản nợ hoặc theo dự kiến tổn thất có thể xảy ra trong trường hợp khoản nợ chưa đến hạn thanh toán nhưng tỏ chức kinh tế lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

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

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

- 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 ước tính để hoàn thành sản phẩm hoặc để sẵn sàng bán sản phẩm 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT*Năm tài chính 2024 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024*

Đơn vị tính: VND

6 . Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ), thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

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

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

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

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 50 năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 20 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 30 năm
- Thiết bị dụng cụ quản lý	03 - 10 năm
- Quyền sử dụng đất vô thời hạn	Không tính khấu hao

TSCĐ thuê tài chính được trích khấu hao như TSCĐ của Công ty. Đối với TSCĐ thuê tài chính không chắc chắn sẽ được mua lại thì sẽ được tính trích khấu hao theo thời hạn thuê khi thời hạn thuê ngắn hơn thời gian sử dụng hữu ích của nó.

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Bất động sản đầu tư được trích khấu hao như TSCĐ khác của Công ty, trừ trường hợp BĐS đầu tư chờ tăng giá thì không trích khấu hao mà xác định giá trị tổn thất do giảm giá trị.

7 . Nguyên tắc ghi nhận các hợp đồng hợp tác kinh doanh

Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC) là thỏa thuận bằng hợp đồng của các bên để cùng thực hiện hoạt động kinh tế nhưng không hình thành pháp nhân độc lập. Bên nhận tài sản các bên đóng góp cho hoạt động BCC kế toán khoản này là nợ phải trả, không được ghi nhận vào vốn chủ sở hữu. BCC có các hình thức sau:

- BCC theo hình thức tài sản đồng kiểm soát;
- BCC theo hình thức hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát;
- BCC theo chia lợi nhuận sau thuế.

8 . 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.

9 . Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí SXKD 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 hợp nhất 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 một chu kỳ SXKD 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 một chu kỳ SXKD thông thường kể từ thời điểm trả trước được phân loại là dài hạn.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT*Năm tài chính 2024 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024*

Đơn vị tính: VND

10 . Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả:

Bao gồm các khoản phải trả người bán, người mua trả tiền trước, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán không quá 12 tháng hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán từ 12 tháng trở lên hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.

Đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ, tỷ giá ghi nhận là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm phát sinh giao dịch.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất, các khoản phải trả có gốc ngoại tệ được đánh giá lại số dư theo tỷ giá thực tế 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 hợp nhất, khoản chênh lệch tỷ giá được hạch toán bù trừ sau đó hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính; Riêng khoản mục tiền người mua trả tiền trước không đánh giá lại số dư.

11 . 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 kế 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.

Khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất, 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 hợp nhất.

12 . Nguyên tắc ghi nhận vay và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

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 hóa) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”.

13 . 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.

14 . 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 hợp nhất.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT*Năm tài chính 2024 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024*

Đơn vị tính: VND

15 . Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu*- 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 chi 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.

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).

- 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.

Việc phân chia lợi nhuận hoạt động kinh doanh của Công ty phải đảm bảo theo đúng chính sách tài chính hiện hành.

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.

16 . Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu*- Doanh thu bán hàng*

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT*Năm tài chính 2024 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024*

Đơn vị tính: VND

- 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.

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

- 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.

- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu hợp đồng xây dựng

Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận theo một trong hai trường hợp sau:

- Hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch: khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do nhà thầu tự xác định tại ngày lập Báo cáo;
- Hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện: khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận thì doanh thu được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận.

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

- 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 ...

17. 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 hợp nhất của kỳ lập báo cáo nếu phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính hợp nhất;

+ Điều chỉnh giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất.

Chiết khấu thương mại phải trả là khoản Công ty bán giảm giá niêm yết cho khách hàng mua hàng với khối lượng lớn.

Giảm giá hàng bán là khoản giảm trừ cho người mua do sản phẩm, hàng hóa kém, mất phẩm chất hay không đúng quy cách theo quy định trong hợp đồng kinh tế.

Hàng bán trả lại phản ánh giá trị của số sản phẩm, hàng hóa bị khách hàng trả lại do các nguyên nhân như vi phạm cam kết, vi phạm hợp đồng kinh tế, hàng bị kém, mất phẩm chất, không đúng chủng loại, quy cách.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT*Năm tài chính 2024 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024*

Đơn vị tính: VND

18 . 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 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.

19 . 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...

20 . 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...

21 . Nguyên tắc ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

Chi phí lãi vay không được khấu trừ

Phần chi phí lãi vay không được trừ theo Nghị định 132/2020/NĐ-CP được chuyển sang kỳ tính thuế tiếp theo khi xác định tổng chi phí lãi vay được trừ trong trường hợp tổng chi phí lãi vay phát sinh được trừ của kỳ tính thuế tiếp theo thấp hơn mức quy định tại Nghị định này. Công ty chưa ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại cho phần chi phí lãi vay không được trừ này do không thể dự tính được lợi nhuận trong tương lai cũng như khả năng khấu trừ cho mục đích tính thuế trong các kỳ tính thuế tiếp theo tại thời điểm này.

22 . Nguyên tắc ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

1501172
CÔNG
TNHH
CH VỤ T
CHÍNH K
VÀ KIỂM
PHÍA N
I - T.P.H

314129
CÔNG TY
HẠN Đ
PHÁT TRI
ĐỐC GIA
T. Đ

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT*Năm tài chính 2024 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024*

Đơn vị tính: VND

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập 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. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ khi liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu khi đó thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

23 . 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.

24 . Báo cáo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

25 . 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 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.

26 . Nguyên tắc và phương pháp lập Báo cáo tài chính hợp nhất**a. Phương pháp kế toán trong giao dịch hợp nhất kinh doanh qua nhiều giai đoạn và ghi nhận lãi, lỗ khi có sự thay đổi tỷ lệ sở hữu**

Kết quả kinh doanh của công ty con phải được đưa vào báo cáo tài chính hợp nhất kể từ ngày công ty mẹ nắm quyền kiểm soát công ty con và chấm dứt vào ngày công ty mẹ thực sự chấm dứt quyền kiểm soát công ty con. Khoản đầu tư vào doanh nghiệp phải hạch toán theo Chuẩn mực kế toán " Công cụ tài chính" kể từ khi doanh nghiệp đó không còn là công ty con và cũng không trở thành công ty liên doanh, liên kết.

Đầu tư ban đầu và đầu tư tăng thêm tại công ty con:

Phần sở hữu của công ty mẹ và cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần có thể xác định được của công ty con tại ngày mua phải được trình bày theo giá trị hợp lý.

Nếu sau khi đã kiểm soát công ty con, nếu công ty mẹ tiếp tục đầu tư vào công ty con để tăng tỷ lệ lợi ích nắm giữ, phần chênh lệch giữa giá phí khoản đầu tư tăng thêm và giá trị ghi sổ của tài sản thuần của công ty con mua thêm phải được ghi nhận trực tiếp vào lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và được coi là các giao dịch vốn chủ sở hữu.

Thoái vốn tại công ty con:

Số chênh lệch giữa số thu từ việc thoái vốn tại công ty con và giá trị phần tài sản thuần của công ty con bị thoái vốn cộng với giá trị phần lợi thế thương mại chưa được phân bổ hết được ghi nhận ngay trong kỳ phát sinh theo nguyên tắc:

- Nếu giao dịch thoái vốn không làm công ty mẹ mất quyền kiểm soát đối với công ty con: toàn bộ chênh lệch nêu trên được ghi nhận vào chỉ tiêu "Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối" trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất;

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính 2024 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

- Nếu giao dịch thoái vốn dẫn đến công ty mẹ mất quyền kiểm soát đối với công ty con: toàn bộ chênh lệch nêu trên được ghi nhận vào Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất. Khoản đầu tư vào công ty con sẽ được hạch toán như một khoản đầu tư tài chính thông thường theo phương pháp vốn chủ sở hữu kể từ khi công ty mẹ không còn nắm giữ quyền kiểm soát công ty con.

Công ty con, liên kết mua cổ phiếu quỹ:

- Khi công ty con mua lại cổ phiếu quỹ từ cổ đông không kiểm soát, tỷ lệ sở hữu của công ty mẹ trong tài sản thuần của công ty con sẽ tăng lên. Tuy nhiên sau khi công ty con mua cổ phiếu quỹ, phần giá trị tài sản thuần của công ty con do công ty mẹ nắm giữ có thể tăng hoặc giảm so với trước khi công ty con mua cổ phiếu quỹ tùy thuộc vào giá mua cổ phiếu quỹ. Công ty mẹ phải xác định phần sở hữu của mình trong giá trị tài sản thuần của công ty con tại thời điểm trước và sau khi công ty con mua cổ phiếu quỹ. Phần chênh lệch trong giá trị tài sản thuần đó được ghi nhận trực tiếp vào chỉ tiêu "Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối" của Bảng cân đối kế toán hợp nhất;

- Khi công ty liên kết mua cổ phiếu quỹ, tỷ lệ sở hữu của nhà đầu tư trong tài sản thuần của công ty liên kết sẽ tăng lên và nếu đủ để kiểm soát, nhà đầu tư sẽ trở thành công ty mẹ, công ty liên kết trở thành công ty con.

Công ty con đầu tư ngược lại công ty mẹ:

Đối với các công ty con không bị hạn chế bởi pháp luật khi mua lại cổ phiếu của công ty mẹ, kế toán phải trình bày giá trị ghi sổ khoản cổ phiếu công ty con mua của công ty mẹ trong chỉ tiêu "Cổ phiếu quỹ" của Bảng cân đối kế toán hợp nhất. Căn cứ vào Bảng cân đối kế toán của công ty con, kế toán ghi giảm giá trị sổ cổ phiếu của công ty mẹ đang được nắm giữ bởi công ty con.

b. Phương pháp ghi nhận lợi ích của cổ đông không kiểm soát

Lợi ích công ty mẹ và cổ đông không kiểm soát nắm giữ tại công ty con bao gồm lợi ích trực tiếp và gián tiếp có được thông qua công ty con khác. Việc xác định lợi ích của các bên được căn cứ vào tỷ lệ vốn góp (trực tiếp và gián tiếp) tương ứng của từng bên trong công ty con, trừ khi có thoả thuận khác.

Lợi ích cổ đông không kiểm soát được trình bày trong Bảng cân đối kế toán hợp nhất thành một chỉ tiêu riêng thuộc phần vốn chủ sở hữu. Phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong Báo cáo kết quả kinh doanh của Công ty cũng phải được trình bày thành chỉ tiêu riêng biệt trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Lợi ích cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và trong sự biến động của vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con phải được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

c. Phương pháp loại trừ các giao dịch nội bộ

Số dư các tài khoản trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất và các khoản thu nhập, chi phí trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất được loại trừ hoàn toàn.

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

01. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền mặt	2.762.507.465	1.783.792.635
Tiền gửi không kỳ hạn	730.272.806.882	316.095.750.079
Các khoản tương đương tiền	978.657.000.000	794.500.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn	978.657.000.000	794.500.000.000
Cộng	1.711.692.314.347	1.112.379.542.714

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN ĐA QUỐC GIA I.D.I

Địa chỉ: QL 80, cụm CN Vàm Cống, ấp An Thạnh, X.Bình Thạnh, H.Lấp Vò, T.Đồng Tháp.

Báo cáo tài chính hợp nhất

Năm 2024

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính 2024 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

02. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

- a) Chứng khoán kinh doanh: Không có
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
b1) Ngắn hạn	1.530.589.595.888	1.530.589.595.888	663.675.624.494	663.675.624.494
- Tiền gửi có kỳ hạn	1.530.589.595.888	1.530.589.595.888	663.675.624.494	663.675.624.494
b2) Dài hạn	3.310.000.000	3.310.000.000	3.310.000.000	3.310.000.000
- Trái phiếu (*)	3.310.000.000	3.310.000.000	3.310.000.000	3.310.000.000
Cộng	1.533.899.595.888	1.533.899.595.888	666.985.624.494	666.985.624.494

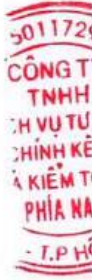
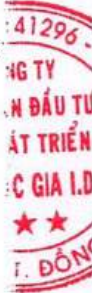
(*) Trái phiếu (TP) Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam, số lượng: 131 TP, mệnh giá: 10.000.000 đồng/TP; 2 TP, mệnh giá 1.000.000.000 đồng/TP; Lãi suất, kỳ hạn, ngày phát hành, ngày đáo hạn, phương thức trả lãi được quy định rõ trong từng Giấy chứng nhận quyền sở hữu trái phiếu.

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác:

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá hợp lý	Giá gốc	Giá hợp lý
Đầu tư vào đơn vị khác	245.517.581.111		245.517.581.111	
+ Công ty CP Điện Mặt Trời Europlast Long An (**)	245.517.581.111		245.517.581.111	
Cộng	245.517.581.111		245.517.581.111	

(**) Do công ty này chưa thực hiện niêm yết cổ phiếu trên các thị trường chứng khoán, nên giá trị hợp lý của khoản đầu tư vào công ty này chưa thể xác định được để trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất theo quy định của Thông tư 200/2014/TT-BTC.

23



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính 2024 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

03 . PHẢI THU KHÁCH HÀNG**a) Ngắn hạn****Bên khác**

- + Công ty TNHH MTV Kiểm Định & Đầu Tư Toàn Cầu
- + Công ty CP Dầu cá Châu Á
- + Công ty Cổ phần Xuất Khẩu Thủy Hải Sản Sạch
- + Menita Comercial Oceanica Sa De RL De Cv
- + Empire Industries Ltd
- + Đối tượng khác

Bên liên quan

- + Công ty TNHH Sao Mai Super Feed
- + Công ty CP Du Lịch An Giang

b) Dài hạn**Cộng**

	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
	1.721.418.706.443	1.285.570.982.375
	1.721.418.706.443	1.278.709.977.375
	72.755.719.817	105.954.719.817
	389.553.796.985	241.914.818.941
		101.185.453.660
	45.779.557.074	26.284.652.653
	21.654.966.613	10.142.989.631
	1.191.674.665.954	793.227.342.673
		6.861.005.000
		6.831.005.000
		30.000.000
	1.721.418.706.443	1.285.570.982.375

04 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN**a) Ngắn hạn****Bên khác**

- + Công ty CP xuất khẩu Thủy Hải Sản Sạch
- + Công ty CP Dầu Cá Châu Á
- + Công ty TNHH MTV Kiểm định & Đầu tư toàn cầu
- + Lê Đình Mạnh
- + Lê Văn Thường
- + Đối tượng khác

Bên liên quan

- + Công ty CP Tập Đoàn Sao Mai

b) Dài hạn**Cộng**

	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
	950.951.375.333	820.124.422.378
	950.868.010.333	820.124.422.378
	70.493.885.724	91.386.814.165
	15.041.810.050	15.041.810.050
	99.105.667.005	
	24.671.156.908	21.642.315.077
	46.846.754.000	46.846.754.000
	694.708.736.646	645.206.729.086
	83.365.000	
	83.365.000	
	950.951.375.333	820.124.422.378

Khoản mục này được trình bày bổ sung thông tin số đầu năm và cuối năm nhằm cung cấp thêm thông tin trình bày Thuyết minh báo cáo tài chính

05 . PHẢI THU VỀ CHO VAY**Dài hạn****Bên liên quan**

- + Công ty CP Tập đoàn Sao Mai

Cộng

	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
		457.200.000.000
		457.200.000.000
		457.200.000.000
		457.200.000.000

Ghi chú:

Hợp đồng vay vốn số 05.2021HĐCVV/2022 ngày 04/01/2022 và Phụ lục HĐ số 06.2021PLCVV/2022, ngày 20/09/2022, thời hạn cho vay trên 12 tháng, lãi suất thay đổi tùy thuộc vào từng thời điểm. Và theo hợp đồng cho vay số 01.HĐCVV/2022 ngày 03/01/2022 và Phụ lục số 02 ngày 01/07/2023 cho Công ty CP Tập đoàn Sao Mai vay vốn với số tiền cụ thể theo từng lần vay, lãi suất áp dụng 8%/năm, thời hạn vay là trên 12 tháng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính 2024 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

06 . PHẢI THU KHÁC

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	101.887.902.212	(528.000.000)	102.461.588.328	(528.000.000)
Tạm ứng	59.800.978.272		63.785.769.570	
Ký cược, ký quỹ	3.830.700.000		3.830.700.000	
Phải thu khác	38.256.223.940	(528.000.000)	34.845.118.758	(528.000.000)
Bên khác	38.256.223.940		34.845.118.758	
+ Công ty CTTC TNHH MTV NHTMCP Công Thương VN	1.952.194.769		3.540.447.677	
+ Cục thuế tỉnh Đồng Tháp - hoàn thuế	16.565.382.177		18.465.382.177	
+ Lãi tiền gửi dự thu	16.667.618.488		9.715.036.348	
+ Đối tượng khác	3.071.028.506	(528.000.000)	3.124.252.556	(528.000.000)
b) Dài hạn	3.242.979.835		4.242.979.835	
Ký cược, ký quỹ	3.242.979.835		4.242.979.835	
Cộng	105.130.882.047	(528.000.000)	106.704.568.163	(528.000.000)

07 . NỢ XẤU**1. Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
+ LLC "Sata Fish Ltd"	9.995.468.250		9.995.468.250	
+ Alfredo Foods	9.073.064.061		9.073.064.061	
+ Alliance Seafood Group	9.107.273.406		9.107.273.406	
+ Lapson International Trading Ltd	6.885.734.871		6.885.734.871	
+ Sarl Globe Alliance	7.104.351.914		7.104.351.914	
+ Tian Ye Aquatic Products Co. Ltd	6.554.141.866		6.554.141.866	
+ Đối tượng khác	8.314.454.022		8.125.063.972	
Cộng	57.034.488.390		56.845.098.340	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính 2024 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

08 . HÀNG TỒN KHO

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	10.246.433.896		10.586.655.519	
- Công cụ, dụng cụ	715.673.565		641.893.377	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	27.675.659.456		24.384.056.811	
- Thành phẩm	684.767.186.783		1.050.662.821.889	(307.120.895)
- Hàng hóa	494.002.996.933		479.973.190.785	
- Hàng gửi đi bán	7.259.853.616		5.855.895.724	
Cộng	1.224.667.804.249		1.572.104.514.105	(307.120.895)

Ghi chú:

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối năm: không có
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo cho các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối năm: 1.099.021.697.327 VND.
- Lý do hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: hàng hóa đã được tiêu thụ trong năm

09 . TÀI SẢN DỞ 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
Mua sắm	14.778.209.810	14.778.209.810
+ Kho lạnh 04	14.321.499.813	14.321.499.813
+ Khác	456.709.997	456.709.997
Xây dựng cơ bản	571.108.730.997	560.174.722.390
+ Kho lạnh số 04	145.580.345.953	142.935.148.514
+ Khu đô thị Bình Long	401.317.925.000	401.317.925.000
+ Trung tâm cá giống	2.296.183.404	
+ Nhà máy thủy sản Hoa Kỳ	4.379.421.944	
+ Máy ly tâm	4.452.987.885	4.452.987.885
+ Chi phí bồi hoàn đất huyện Cư Jut	3.713.038.187	3.701.429.867
+ Công trình khác	9.368.828.624	7.767.231.124
Cộng	585.886.940.807	574.952.932.200

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN ĐA QUỐC GIA I.D.I

Địa chỉ: QL.80, cụm CN Vàm Cống, ấp An Thạnh, X.Bình Thạnh, H.Lấp Vò, T.Đồng Tháp.

Báo cáo tài chính hợp nhất

Năm 2024

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính 2024 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024

10. TẶNG, GIÁM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị quản lý	TSCĐ khác	Cộng
I. Nguyên giá						
1. Số dư đầu năm	533.206.548.612	767.791.356.625	32.726.990.698	3.728.990.600	14.803.342.423	1.352.257.228.958
2. Số tăng trong năm		33.333.963.752		1.583.443.148	116.293.182	35.033.700.082
- Mua trong năm		1.142.768.600		698.770.000	116.293.182	1.957.831.782
- Đầu tư XDCB hoàn thành				884.673.148		884.673.148
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính		32.191.195.152				32.191.195.152
3. Số giảm trong năm			645.454.546			645.454.546
- Nhượng bán, thanh lý			645.454.546			645.454.546
- Giảm khác						
4. Số dư cuối năm	533.206.548.612	801.125.320.377	32.081.536.152	5.312.433.748	14.919.635.605	1.386.645.474.494
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu năm	165.289.841.678	490.194.049.792	30.940.597.211	2.071.166.252	8.681.761.958	697.177.416.891
2. Khấu hao trong năm	25.007.970.970	70.807.523.830	772.531.490	522.686.344	690.407.969	97.801.120.603
- Khấu hao trong năm	25.007.970.970	45.673.110.240	772.531.490	522.686.344	690.407.969	72.666.707.013
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính		25.134.413.590				25.134.413.590
3. Giảm trong năm			645.454.546			645.454.546
- Thanh lý, nhượng bán			645.454.546			645.454.546
- Giảm khác						
4. Số dư cuối năm	190.297.812.648	561.001.573.622	31.067.674.155	2.593.852.596	9.372.169.927	794.333.082.948
III. Giá trị còn lại						
1. Tại ngày đầu năm	367.916.706.934	277.597.306.833	1.786.393.487	1.657.824.348	6.121.580.465	655.079.812.067
2. Tại ngày cuối năm	342.908.735.964	240.123.746.755	1.013.861.997	2.718.581.152	5.547.465.678	592.312.391.546

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay: 374.341.136.791 VND

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 341.453.180.047 VND

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý: 0 VND



CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN ĐA QUỐC GIA I.D.I

Địa chỉ: QL 80, cụm CN Vàm Cống, ấp An Thạnh, X. Bình Thạnh, H.Lấp Vò, T. Đồng Tháp.

Báo cáo tài chính hợp nhất

Năm 2024

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính 2024 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024

11. TẶNG, GIÁM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị quản lý	TSCĐ vô hình	Cộng
I. Nguyên giá						
1. Số dư đầu năm	11.070.071.709	131.531.783.646	17.095.897.012			159.697.752.367
2. Số tăng trong năm						
- Thuê tài chính trong năm						
- Thanh lý tài sản thuê tài chính						
3. Số giảm trong năm						
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính						
4. Số dư cuối năm	11.070.071.709	99.415.588.494	17.095.897.012			127.581.557.215
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu năm	4.969.795.311	40.282.000.061	6.792.661.538			52.044.456.910
2. Khấu hao trong năm	2.592.936.690	17.523.979.676	2.486.310.227			22.603.226.593
- Khấu hao trong năm	2.592.936.690	17.523.979.676	2.486.310.227			22.603.226.593
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính						
3. Giảm trong năm						
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính						
4. Số dư cuối năm	7.562.732.001	32.671.566.147	9.278.971.765			49.513.269.913
III. Giá trị còn lại						
1. Tại ngày đầu năm	6.100.276.398	91.249.783.585	10.303.235.474			107.653.295.457
2. Tại ngày cuối năm	3.507.339.708	66.744.022.347	7.816.925.247			78.068.287.302

- Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm: 3.549.421.053 VND

- Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm: Các hợp đồng thuê tài chính

- Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản: Sau khi kết thúc hợp đồng bên thuê có quyền mua lại tài sản theo thỏa thuận trong hợp đồng



CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN ĐA QUỐC GIA I.D.I

Địa chỉ: QL.80, cụm CN Vàm Cống, ấp An Thạnh, X.Bình Thạnh, H.Lấp Vò, T.Đồng Tháp.

Báo cáo tài chính hợp nhất

Năm 2024

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính 2024 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024

12. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bảng sáng chế	Phần mềm vi tính	Cộng
I. Nguyên giá					
1. Số dư đầu năm	173.940.981.651			785.000.000	174.725.981.651
2. Số tăng trong năm				706.367.400	706.367.400
- Mua trong năm				528.287.280	528.287.280
- Đầu tư XDCB hoàn thành				178.080.120	178.080.120
- Tăng khác					
3. Số giảm trong năm					
- Thanh lý, nhượng bán					
4. Số dư cuối năm	173.940.981.651			1.491.367.400	175.432.349.051
II. Giá trị hao mòn lũy kế					
1. Số dư đầu năm	27.671.558.916			785.000.000	28.456.558.916
2. Khấu hao trong năm	3.589.379.172			61.204.206	3.650.583.378
- Khấu hao trong năm	3.589.379.172			61.204.206	3.650.583.378
- Tăng khác					
3. Giảm trong năm					
- Thanh lý, nhượng bán					
4. Số dư cuối năm	31.260.938.088			846.204.206	32.107.142.294
III. Giá trị còn lại					
1. Tại ngày đầu năm	146.269.422.735				146.269.422.735
2. Tại ngày cuối năm	142.680.043.563			645.163.194	143.325.206.757

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay: 141.383.559.963 VND

- Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng: 785.000.000 VND



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính 2024 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

13 . TĂNG, GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

Chi tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Quyền sử dụng đất	Cơ sở hạ tầng	Cộng
I. Nguyên giá				
1. Số dư đầu năm	173.409.054.479	149.825.181.097		323.234.235.576
2. Số tăng trong năm				
- Mua trong năm				
- Đầu tư XD/CB hoàn thành				
- Tăng khác				
3. Số giảm trong năm				
- Thanh lý, nhượng bán				
- Giảm khác				
4. Số dư cuối năm	173.409.054.479	149.825.181.097		323.234.235.576
II. Giá trị hao mòn lũy kế				
1. Số dư đầu năm	66.905.472.913	3.527.312.430		70.432.785.343
2. Khấu hao trong năm	8.313.843.949	392.211.852		8.706.055.801
- Khấu hao trong năm	8.313.843.949	392.211.852		8.706.055.801
- Tăng khác				
3. Giảm trong năm				
- Thanh lý, nhượng bán				
- Giảm khác				
4. Số dư cuối năm	75.219.316.862	3.919.524.282		79.138.841.144
III. Giá trị còn lại				
1. Tại ngày đầu năm	106.503.581.566	146.297.868.667		252.801.450.233
2. Tại ngày cuối năm	98.189.737.617	145.905.656.815		244.095.394.432

- Giá trị còn lại cuối năm của BĐSĐT dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay: 203.601.135.270 VND

- Nguyên giá BĐSĐT đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê hoặc nắm giữ chờ tăng giá: 10.744.100.207 VND

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN ĐA QUỐC GIA I.D.I

Địa chỉ: QL. 80, cụm CN Vàm Cống, ấp An Thạnh, X. Bình Thạnh, H. Lấp Vò, T. Đồng Tháp.

Báo cáo tài chính hợp nhất
Năm 2024

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính 2024 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

14. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối năm	Số đầu năm
a) Ngân hạn	2.783.255.167	2.106.032.705
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	516.954.647	573.397.115
Các khoản khác	2.266.300.520	1.532.635.590
b) Dài hạn	8.158.647.309	9.570.771.554
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	2.010.681.747	2.981.237.454
Các khoản khác	6.147.965.562	6.589.534.100
Cộng	10.941.902.476	11.676.804.259

15. LỢI THẾ THƯƠNG MẠI

Giá trị LTTM phát sinh từ việc mua Công ty con
Cộng

	250.203.672.197	283.564.161.822
	250.203.672.197	283.564.161.822
	250.203.672.197	283.564.161.822

16. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

a) Vay ngắn hạn

	Số cuối năm	Trong năm		Số đầu năm		
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn	4.212.720.530.591	4.212.720.530.591	6.943.215.923.483	6.820.958.192.667	4.090.462.799.775	4.090.462.799.775
Nợ dài hạn đến hạn trả	40.000.000.000	40.000.000.000	40.000.000.000			
Tổng cộng	4.252.720.530.591	4.252.720.530.591	6.983.215.923.483	6.820.958.192.667	4.090.462.799.775	4.090.462.799.775

Chi tiết các khoản vay ngắn hạn

Các khoản vay ngắn hạn

Ngân hàng TMCP Á Châu CN Ông Ích Khiêm
Ngân hàng TMCP Á Châu CN Sa Đéc
Ngân Hàng TMCP Đầu Tư Và Phát Triển Việt Nam - CN Kiên Giang
Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam - CN Phú Quốc
Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam - CN Bến Nghé
Ngân hàng BPCE IOM - Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh

	Số cuối năm	Số đầu năm
	4.212.720.530.591	4.090.462.799.775
	86.822.298.000	128.069.787.500
	46.665.290.200	59.299.600.000
	1.754.219.197.731	1.590.048.375.622
	251.094.624.300	200.769.151.500
	259.961.031.381	380.020.044.900
	151.645.206.549	128.079.759.367

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính 2024 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

16. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Chi tiết các khoản vay ngắn hạn (tiếp theo)

Ngân hàng China Construction Bank Corporation - Chi nhánh TP.HCM		
Ngân hàng TNHH CTBC - Chi nhánh TP.HCM		
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam- CN Đồng Tháp		
Ngân hàng TMCP Phát Triển TP.HCM - Chi nhánh Vũng Tàu - PGD Rạch Dừa		
Ngân hàng TNHH INDOVINA - Chi nhánh Đồng Nai		
Ngân hàng TMCP Thịnh Vượng và Phát Triển - Chi nhánh An Giang		
Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh An Giang		
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - Chi nhánh An Giang		
Ngân hàng TNHH MTV United Overseas Bank (Việt Nam)		
Bank Sinopac Ho Chi Minh City Branch		
Ngân hàng First Commercial Bank - Chi nhánh TP.HCM		
Ngân hàng TNHH MTV Woori Việt Nam - Chi nhánh Hà Nam		
Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam - Chi nhánh An Giang		
Ngân hàng TMCP Nam Á - Chi nhánh Cần Thơ		
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN - CN Đồng Tháp		

Vay cá nhân

Nợ dài hạn đến hạn trả

Ngân hàng First Commercial Bank - Chi nhánh TP.HCM

Cộng

Số cuối năm	Số đầu năm
153.874.160.400	167.641.275.800
415.311.657.513	58.354.993.943
88.384.960.542	350.090.076.629
23.000.000.000	179.055.186.540
76.320.500.000	21.000.000.000
205.645.659.579	48.000.000.000
160.706.748.200	164.436.698.574
49.303.324.400	181.724.435.000
47.645.600.000	48.108.913.600
135.546.983.300	48.013.000.000
199.366.048.600	90.776.990.000
43.600.009.596	164.997.998.800
33.607.230.300	4.937.000.000
30.000.000.000	12.210.000.000
	29.979.512.000
	34.850.000.000
40.000.000.000	
40.000.000.000	
4.252.720.530.591	4.090.462.799.775

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN ĐA QUỐC GIA I.D.I

Địa chỉ: QL 80, cụm CN Vàm Cống, ấp An Thạnh, X. Bình Thành, H. Lấp Vò, T. Đồng Tháp.

Báo cáo tài chính hợp nhất

Năm 2024

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính 2024 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

16. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH (tiếp theo)

b) Vay dài hạn	Trong năm			Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị
Trên 1 năm đến 5 năm	180.450.000.000	180.450.000.000	60.450.000.000	154.817.522.000	274.817.522.000
Cộng	180.450.000.000	180.450.000.000	60.450.000.000	154.817.522.000	274.817.522.000

Chi tiết các khoản vay dài hạn

Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - Chi nhánh An Giang

First Commercial Bank - Chi nhánh TP.HCM

Vay cá nhân

	Số cuối năm	Số đầu năm
	74.817.522.000	74.817.522.000
	120.000.000.000	200.000.000.000
	60.450.000.000	
Cộng	180.450.000.000	274.817.522.000

c) Các khoản nợ thuế tài chính đã thanh toán

Thời hạn	Năm 2024			Năm 2023	
	Tổng khoản thanh toán tiền thuế tài chính	Trả tiền lãi thuế	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuế tài chính	Trả tiền lãi thuế
Từ 1 năm trở xuống	20.871.775.468	1.432.300.068	19.439.475.400	11.875.555.735	614.898.516
Trên 1 năm đến 5 năm	12.680.521.029	2.117.120.985	10.563.400.044	36.243.198.657	7.625.842.797
Cộng	33.552.296.497	3.549.421.053	30.002.875.444	48.118.754.392	8.240.741.313



CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN ĐA QUỐC GIA I.D.I

Địa chỉ: QL 80, cụm CN Vàm Cống, ấp An Thạnh, X. Bình Thành, H. Lấp Vò, T. Đồng Tháp.

Báo cáo tài chính hợp nhất

Năm 2024

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính 2024 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

16. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH (tiếp theo)

d) Giá trị nợ thuế tài chính

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá đánh giá lại	Giá gốc	Giá đánh giá lại	Giá gốc
Ngắn hạn	16.107.828.108	16.107.828.108		
Gốc nợ thuế tài chính	16.107.828.108	16.107.828.108		
Dài hạn	5.563.786.005	5.563.786.005	50.916.913.796	50.916.913.796
Gốc nợ thuế tài chính	5.563.786.005	5.563.786.005	50.916.913.796	50.916.913.796
Cộng	21.671.614.113	21.671.614.113	50.916.913.796	50.916.913.796

đ) Số vay và nợ thuế tài chính quá hạn chưa thanh toán: không có

e) Các khoản vay và nợ thuế tài chính đối với các bên liên quan: không có

f) Trái phiếu thường

	Giá trị	Lãi suất	Kỳ hạn	Giá trị	Số đầu năm	Lãi suất	Kỳ hạn
Ngắn hạn							
Dài hạn	964.854.706.521						
+ Trái phiếu	964.854.706.521						
Trái phiếu phát hành	1.000.000.000.000	5.575%/năm	96 tháng				
Phân bổ chi phí trái phiếu	(35.145.293.479)						
Cộng	964.854.706.521						

Đây là khoản huy động bằng việc phát hành trái phiếu theo mệnh giá bằng Đồng Việt Nam để tài trợ Dự án Nhà máy chế biến thủy sản Hoa Kỳ (giai đoạn 2) và Dự án Trung tâm giống thủy sản công nghệ cao Sao Mai. Gói trái phiếu có tổng mệnh giá 1.000 tỷ đồng, ngày đáo hạn vào tháng 10 năm 2032. Lãi suất cố định áp dụng cho toàn bộ thời hạn 8 năm của trái phiếu được xác định là 5,575%/năm. Trái phiếu này được bảo lãnh thanh toán bởi GuarantCo Ltd, thời hạn bảo lãnh 8 năm theo "Thư thỏa thuận bảo lãnh" ngày 29/10/2024 và "Thư hiệu lực bảo lãnh" ngày 30/10/2024.

Số tiền trái phiếu sẽ được sử dụng theo thỏa thuận theo văn bản truy đòi (Recourse Deed.)

Tại thời điểm 31/12/2024, tài sản bảo đảm cho bên bảo lãnh này đang được hoàn tất thủ tục giữa các bên liên quan.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính 2024 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Chi tiết các khoản vay tại ngày 31/12/2024:

Bên cho vay	Hợp đồng/Khế ước	Hạn mức/Số tiền vay (VNĐ)		Dư nợ vay		Thời hạn vay (Tháng)	Lãi suất(%)	Mục đích vay	Hình thức đảm bảo
		USD	VND	USD	VND				
Ngân hàng TMCP Á Châu CN Ông Ích Khiêm	OIK.DN.4550.250724 NGÀY 23/08/2024		167.000.000.000	3.398.000,00		9	Theo từng kế ước nhận nợ	Bổ sung vốn lưu động phục vụ SXKD	Tiền gửi
Ngân Hàng TMCP Đầu Tư và Phát Triển Việt Nam - CN Kiên Giang	01/2024/4426663/HD TD ngày 07/10/2024		1.900.000.000.000			8	Theo từng kế ước nhận nợ	Bổ sung vốn lưu động phục vụ SXKD	Hàng tồn kho của công ty, Tiền gửi và tài sản khác
Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam - CN Phú Quốc	01/2024/4426663/HD TD ngày 27/12/2024		50.000.000.000			12	Theo từng kế ước nhận nợ	Bổ sung vốn lưu động phục vụ SXKD	Tiền gửi
Ngân hàng BPCE IOM - Chi nhánh Tp.Hồ Chí Minh	01/2024/4426663/HD TD ngày 11/11/2024		200.000.000.000			8	Theo từng kế ước nhận nợ	Bổ sung vốn lưu động phục vụ SXKD	Hàng tồn kho của công ty, Tiền gửi và tài sản khác
Ngân hàng China Construction Bank Corporation - Cn TP.HCM	FCA000659-2024 ngày 02/01/2024 và PL số FCA000659- 2024/01 ngày 03/12/2024	3.500.000	81.200.000.000			6	Theo từng kế ước nhận nợ	Bổ sung vốn lưu động phục vụ SXKD	Tiền gửi
	FAGSTF/2018- 005 APP5 ngày 08/09/2023	7.000.000	162.400.000.000			9	Theo từng kế ước nhận nợ	Bổ sung vốn lưu động phục vụ SXKD	QSĐĐ của công ty

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính 2024 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Chi tiết các khoản vay tại ngày 31/12/2024:

Bên cho vay	Hợp đồng/Khế ước	Hạn mức/Số tiền vay (VND)		Dư nợ vay		Thời hạn vay (Tháng)	Lãi suất(%)	Mục đích vay	Hình thức đảm bảo
		USD	VND	USD	VND				
Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam - CN An Giang	112-00018879.01692/2024/HĐTD ngày 11/06/2024		100.000.000.000	748.031,00	19.112.940.081	6	Theo từng khế ước nhận nợ	Bổ sung vốn lưu động phục vụ SXKD	Triền gửi
Ngân hàng TMCP công thương Đồng Tháp	397/2023/HĐCVHM/NHCT720-IDI ngày 26/12/2023 và PL sửa đổi bổ sung số 397/2023-HĐCVHM-SĐBS02/NHCT720-IDI ngày 24/12/2024		400.000.000.000	14.721.199,66	376.141.372.513	8	Theo từng khế ước nhận nợ	Bổ sung vốn lưu động phục vụ SXKD	Tài sản khác, tiền gửi
Ngân hàng Phát Triển Tp.HCM - CN Vũng Tàu	29752/23MN/HĐTD ngày 07/11/2023		400.000.000.000	3.448.942,00	88.123.917.042	6	Theo từng khế ước nhận nợ	Bổ sung vốn lưu động phục vụ SXKD	Tài sản khác
Ngân Hàng TNHH INDOVINA - CN Đồng Nai	IVB-DN/CL/0322/032/DC2 ngày 24/07/2024	3.000.000			23.000.000.000	6	Theo từng khế ước nhận nợ	Bổ sung vốn lưu động phục vụ SXKD	Tài sản khác
Ngân Hàng TMCP Thịnh Vương và Phát triển	540.0230/2024/HĐTD HM-DN/PGBankAG ngày 02/07/2024		150.000.000.000		76.320.500.000	8	Theo từng khế ước nhận nợ	Bổ sung vốn lưu động phục vụ SXKD	QSĐĐ
Ngân hàng Tiên Phong CN An Giang.	81/2024/HĐTD/AGG ngày 29/03/2024		200.000.000.000		183.295.659.579	9	Theo từng khế ước nhận nợ	Bổ sung vốn lưu động phục vụ SXKD	Tài sản khác
Ngân hàng Việt Nam Thịnh Vương - CN An Giang	BCLC-1458-HDHM ngày 29/12/2023		1.000.000.000.000		160.706.748.200	6	Theo từng khế ước nhận nợ	Bổ sung vốn lưu động phục vụ SXKD	QSĐĐ và Tài sản khác



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính 2024 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Chi tiết các khoản vay tại ngày 31/12/2024:

Bên cho vay	Hợp đồng/Khế ước	Hạn mức/Số tiền vay (VND)		Dư nợ vay		Thời hạn vay (Tháng)	Lãi suất(%)	Mục đích vay	Hình thức đảm bảo
		USD	VND	USD	VND				
Bank Sinopac CN HCM	231023-SDBS1 ngày 08/06/2024	2.000.000			47.645.600.000	6	Theo từng kế ước nhận nợ	Bổ sung vốn lưu động phục vụ SXKD	Tiền gửi
First Comercial Bank - CN HCM	MLBTD5-H10230079 ngày 06/10/2023		200.000.000.000		40.000.000.000	60	Theo từng kế ước nhận nợ	Bổ sung vốn lưu động phục vụ SXKD	Tài Sản khác
	TRLBTD5-H30240087 ngày 31/07/2024	6.000.000			135.546.983.300	12	Theo từng kế ước nhận nợ	Bổ sung vốn lưu động phục vụ SXKD	Tiền gửi
Ngân Hàng Woori Bank CN Hà Nam	VN123007736-004HDCVHM/WBVN 303 - IDI ngày 06/09/2024		150.000.000.000		149.875.428.600	6	Theo từng kế ước nhận nợ	Bổ sung vốn lưu động phục vụ SXKD	Tiền gửi
Ngân hàng United Overseas Bank (VN)	UOB/HCMC/CMB/26 73/003 ngày 20/09/2024	4.000.000			49.303.324.400	6	Theo từng kế ước nhận nợ	Bổ sung vốn lưu động phục vụ SXKD	Tiền gửi
Ngân hàng Nam Á - CN Cần Thơ	0910/2023/603-CV ngày 26/12/2023		200.000.000.000	815.300,00	20.831.730.300	8	Theo từng kế ước nhận nợ	Bổ sung vốn lưu động phục vụ SXKD	Tài sản khác
Ngân hàng TMCP Nam Á	0287/2024/603-CV		100.000.000.000	500.000,00	12.775.500.000	6	Theo từng kế ước nhận nợ	Bổ sung vốn lưu động phục vụ SXKD	Tiền gửi + Cổ phiếu
Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam	112-00023613.14093/2024/HDTD		70.000.000.000	373.765	9.550.069.515	3	Theo từng kế ước nhận nợ	Bổ sung vốn lưu động phục vụ SXKD	Tiền gửi
					14.937.000.000	12			

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính 2024 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Chi tiết các khoản vay tại ngày 31/12/2024:

Bên cho vay	Hợp đồng/Khế ước	Hạn mức/Số tiền vay (VND)		Dư nợ vay		Thời hạn vay (Tháng)	Lãi suất(%)	Mục đích vay	Hình thức đảm bảo
		USD	VND	USD	VND				
Ngân hàng TMCP Đầu Tư và Phát Triển Việt Nam	01/2024/4956478/HĐTĐ		400.000.000.000	866.344,8	22.135.975.985	6	Theo từng khe ước nhận nợ	Bổ sung vốn lưu động phục vụ SXKD	Tiền gửi + Bất động sản
Ngân hàng TMCP Á Châu	SIDE.DN.1672.070624		73.400.000.000	1.180.200	30.155.290.200	6	Theo từng khe ước nhận nợ	Bổ sung vốn lưu động phục vụ SXKD	Tiền gửi + Bất động sản
Ngân hàng TNHH MTV WOORI Việt Nam	VNI23002861/WBVN303		85.000.000.000		49.490.620.000	11	Theo từng khe ước nhận nợ	Bổ sung vốn lưu động phục vụ SXKD	Tiền gửi + Bất động sản
Ngân hàng TMCP Tiên Phong	442/2023/HĐTD/AGG		100.000.000.000		22.350.000.000	3	Theo từng khe ước nhận nợ	Bổ sung vốn lưu động phục vụ SXKD	Bất động sản
Ngân hàng TMCP Phát Triển TPHCM	37243/22MN/HĐTĐ		90.000.000.000		261.043.500	6	Theo từng khe ước nhận nợ	Bổ sung vốn lưu động phục vụ SXKD	Tiền gửi + Cổ phiếu
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam	75/2023/VCB-ĐT-CRC		30.000.000.000		30.000.000.000	6	Theo từng khe ước nhận nợ	Bổ sung vốn lưu động phục vụ SXKD	Tiền gửi + Cổ phiếu
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam	268/2024-HĐCVHM/NHCT720-TRISEDCO		55.000.000.000		39.170.285.000	6	Theo từng khe ước nhận nợ	Bổ sung vốn lưu động phục vụ SXKD	Trái phiếu và bất động sản
Ngân hàng BPCE IOM	FCA000601-2024	3.000.000			69.152.983.426	5	Theo từng khe ước nhận nợ	Bổ sung vốn lưu động phục vụ SXKD	Ký quỹ tiền
Tổng ngắn hạn		28.500.000	6.364.000.000.000	54.260.382	4.252.720.530.591				

0311729-C.T.1
CÔNG TY TNHH
VỤ TƯ VẤN
KẾ TOÁN
KIỂM TOÁN
PHÍA NAM
T.P. HỒ CHÍ MINH

03141296-C.T.1
CÔNG TY
PHÂN ĐẦU TƯ
PHÁT TRIỂN
QUỐC GIA I.D.I
T. ĐỒNG THÁP

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính 2024 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Chi tiết các khoản vay tại ngày 31/12/2024:

Bên cho vay	Hợp đồng/Khế ước	Hạn mức/Số tiền vay (VND)		Dư nợ vay		Thời hạn vay (Tháng)	Lãi suất(%)	Mục đích vay	Hình thức đảm bảo
		USD	VND	USD	VND				
First Comercial Bank - CN HCM	MLBTDS-H10230079 ngày 06/10/2023		200.000.000.000		120.000.000.000	60	Theo từng khế ước nhận nợ	Phục vụ sản xuất kinh doanh	Tài Sản khác
Đối tượng khác	Từng hợp đồng cụ thể				60.450.000.000	24	Theo từng hợp đồng cụ thể	Phục vụ sản xuất kinh doanh	Vay của cá nhân
Tổng dài hạn			200.000.000.000		180.450.000.000				
Công ty cho thuê TC TNHH MTV NH TMCP Công Thương Việt Nam _ CN TP	95/2020/CN.MN-CTTC ngày 27/11/2020		24.943.333.320		4.962.883.188	60	Theo từng khế ước nhận nợ	Phục vụ sản xuất kinh doanh	Ký cược
	91/2021/CN.Mn-CTTC ngày 27/12/2021		31.051.892.611		10.373.499.970	60	Theo từng khế ước nhận nợ	Phục vụ sản xuất kinh doanh	Ký cược
Công ty CTTC VIETINBANKLEASING	72/2019/CN.MN-CTTC		49.262.765.960		2.995.905.000	63	9,50%	Bổ sung vốn lưu động phục vụ SXKD	Ký cược
	C2201170C2		8.634.655.933		2.417.703.649	50	7,48%	Bổ sung vốn lưu động phục vụ SXKD	Ký cược
Công ty CTTC CHAILEASE LEASING	C2211008C2		4.915.319.000		921.622.306	32	7,96%	Bổ sung vốn lưu động phục vụ SXKD	Ký cược
	Thuế mua tài chính		118.807.966.824		21.671.614.113				

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN ĐA QUỐC GIA I.D.I

Địa chỉ: QL 80, cụm CN Vàm Cống, ấp An Thạnh, X. Bình Thạnh, H.Lấp Vò, T. Đồng Tháp.

Báo cáo tài chính hợp nhất

Năm 2024

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính 2024 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

17. PHẢI TRẢ 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) Ngân hạn	206.744.965.778	206.744.965.778	216.486.725.129	216.486.725.129
Bên khác	206.457.063.576	206.457.063.576	216.474.425.729	216.474.425.729
+ Công ty TNHH MTV KD & DT Toàn Cầu			46.213.547.000	46.213.547.000
+ Công ty CP Xuất khẩu Hải Sản Sạch	11.008.030.089	11.008.030.089	11.006.530.179	11.006.530.179
+ Công ty TNHH MTV Tiếp Vận và Thương Mại Ocean Ship	28.022.356.922	28.022.356.922	9.178.810.509	9.178.810.509
+ Công ty Cổ Phần Bao Bì Bình Đức	1.755.395.064	1.755.395.064	5.076.815.400	5.076.815.400
+ Công ty TNHH King Group	8.261.656.830	8.261.656.830	3.761.902.710	3.761.902.710
+ Phải trả cho các đối tượng khác	157.409.624.671	157.409.624.671	141.236.819.931	141.236.819.931
Bên liên quan	287.902.202	287.902.202	12.299.400	12.299.400
+ Công ty CP Tập Đoàn Sao Mai	156.944.402	156.944.402		
+ Công ty CP Du Lịch An Giang	130.467.800	130.467.800	10.399.400	10.399.400
+ Công ty CP Du Lịch Đồng Tháp	490.000	490.000	1.900.000	1.900.000
b) Dài hạn				
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán: Không có				
Cộng	206.744.965.778	206.744.965.778	216.486.725.129	216.486.725.129

18. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	Số cuối năm	Số đầu năm
Ngân hạn	135.853.818.947	108.568.775.730
Bên khác	135.853.818.947	108.568.775.730
+ Công ty Cổ phần Xuất khẩu Thủy Hải Sản Sạch	14.110.929.380	
+ Công ty TNHH CNSL INDUSTRIAL	19.500.000.000	
+ Lê Văn Linh	449.212.000	14.509.000.000
+ Lê Như Thành	20.000.000.000	
+ Lê Đức Tùng	20.000.000.000	
+ Khác	61.793.677.567	94.059.775.730
Bên liên quan		
Cộng	135.853.818.947	108.568.775.730

Khoản mục này được trình bày bổ sung thông tin số đầu năm và cuối năm để cung cấp thêm thông tin trong bày Thuyết minh báo cáo tài chính



CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN ĐA QUỐC GIA I.D.I

Địa chỉ: QL 80, cụm CN Vàm Cống, ấp An Thạnh, X.Bình Thành, H.Lấp Vò, T.Đông Tháp.

Báo cáo tài chính hợp nhất

Năm 2024

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính 2024 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

19. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Phải nộp	Số cuối năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Số đầu năm
Thuế GTGT	85.098.277	1.190.867.288	1.241.233.941	135.464.930
Thuế TNDN - hoạt động SXKD chính (*)	34.833.825.928	35.490.543.846	35.728.205.440	35.071.487.522
Thuế GTGT hàng nhập khẩu		3.606.112.733	3.606.112.733	
Thuế thu nhập cá nhân	614.946.175	1.480.658.995	1.431.970.228	566.257.408
Thuế tài nguyên	174.768.000	253.792.000	253.792.000	174.768.000
Thuế khác		1.785.426.230	1.785.426.230	
Cộng	35.708.638.380	43.807.401.092	44.046.740.572	35.947.977.860

Ghi chú: (*) chuyển khoản 13.038.556.613 đồng và nộp bằng cán trừ tiền hoàn thuế GTGT trong năm với số tiền là 7.081.641.740 đồng theo QĐ số 108/QĐ-CTDTH-KDT ngày 08/05/2024 và với số tiền 7.748.259.099 đồng theo QĐ số 106/QĐ-CTDTH-KDT ngày 08/05/2024.

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



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính 2024 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

20 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
a) Ngắn hạn	19.400.802.762	1.340.020.397
Chi phí lãi vay	10.083.679.474	1.340.020.397
Chi phí lãi vay trái phiếu	9.317.123.288	
b) Dài hạn		
Cộng	19.400.802.762	1.340.020.397

21 . PHẢI TRẢ KHÁC

	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
a) Ngắn hạn	29.232.760.138	35.199.713.551
Kinh phí công đoàn	941.756.031	1.220.605.231
Bảo hiểm y tế	204.863.500	208.845.250
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	6.167.221.960	6.212.221.960
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	883.203.625	1.100.681.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	21.035.715.022	26.457.360.110
Bên khác	11.058.826.022	19.380.471.110
+ Công ty điện lực Đồng Tháp	1.772.738.490	
+ Công ty TNHH SAFACO	1.529.574.800	
+ Phải trả khác	7.756.512.732	19.380.471.110
Bên liên quan	9.976.889.000	7.076.889.000
+ Công ty Cp Tập đoàn Sao Mai	9.976.889.000	7.076.889.000
b) Dài hạn		
Cộng	29.232.760.138	35.199.713.551

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán: không có

22 . DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ

	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
a) Ngắn hạn		2.022.226.343
Dự phòng phải trả tiền lương		2.022.226.343
b) Dài hạn		
Cộng		2.022.226.343

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN ĐA QUỐC GIA I.D.I

Địa chỉ: QL 80, cụm CN Vàm Cống, ấp An Thạnh, X. Bình Thành, H. Lấp Vò, T. Đồng Tháp.

Báo cáo tài chính hợp nhất
Năm 2024

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính 2024 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024

23. VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

Đơn vị tính: VND

	Vốn góp của CSH	Vốn khác của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Các quỹ thuộc vốn chủ sở hữu (*)	Lợi nhuận chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
Tại ngày 01/01/2023	2.276.446.080.000	196.813.460.000	17.060.700.000	72.577.293.393	621.485.064.349	171.773.974.329	3.356.156.572.071
Lãi trong năm trước					57.765.947.119	15.588.228.146	73.354.175.265
Tăng do trích lập từ lợi nhuận				16.497.484.339			16.497.484.339
Tăng khác					178.332.232	52.384.642	230.716.874
Trích quỹ từ lợi nhuận					(21.497.484.339)		(21.497.484.339)
Giảm khác					(78.724.451)	(19.128.502)	(97.852.953)
Giảm từ thoái vốn công ty con						(13.350.383.282)	(13.350.383.282)
Tại ngày 31/12/2023	2.276.446.080.000	196.813.460.000	17.060.700.000	89.074.777.732	657.853.134.910	174.045.075.333	3.411.293.227.975

Tại ngày 01/01/2024	2.276.446.080.000	196.813.460.000	17.060.700.000	89.074.777.732	657.853.134.910	174.045.075.333	3.411.293.227.975
Lãi trong năm này					60.461.528.542	12.214.939.358	72.676.467.900
Tăng vốn trong năm nay	455.280.600.000	49.873.940.000					505.154.540.000
Trích quỹ từ lợi nhuận				9.188.699.378	(11.188.699.378)		(2.000.000.000)
Trả cổ tức bằng cổ phiếu					(505.154.540.000)		(505.154.540.000)
Tăng khác							
Giảm khác							
Tại ngày 31/12/2024	2.731.726.680.000	246.687.400.000	17.060.700.000	98.263.477.110	201.971.424.074	186.260.014.691	3.481.969.695.875

Trong năm, công ty phân phối lợi nhuận theo Nghị Quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2024 Công ty CPĐT và PT Đa Quốc Gia I.D.I ngày 22/04/2024 số 01/2024/NQ-ĐHĐCĐ và Biên bản họp ĐHĐCĐ thường niên năm 2024 Công ty CPĐT và PT Đa Quốc Gia I.D.I ngày 22/04/2024 số 01/2024/BB-ĐHĐCĐ. Và Công ty phân phối lợi nhuận theo Nghị Quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2024 Công ty CPĐT du lịch và PT Thủy Sản ngày 22/04/2024 số 01/2024/NQ - ĐHĐCĐ và theo Nghị quyết Công ty CPĐT du lịch và PT Thủy Sản số 0522/2024/NQ-HĐQT ngày 22/05/2024.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính 2024 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

23 . 2. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Số cuối năm	Tỷ lệ %	Số đầu năm	Tỷ lệ %
Vốn góp của công ty mẹ	1.399.349.160.000	51,23%	1.166.124.310.000	51,23%
- Công ty CP Tập Đoàn Sao Mai	1.399.349.160.000	51,23%	1.166.124.310.000	51,23%
Vốn góp của các đối tượng khác	1.332.377.520.000	48,77%	1.110.321.770.000	48,77%
Cộng	2.731.726.680.000	100,00%	2.276.446.080.000	100,00%

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

	Năm này	Năm trước
Vốn đầu tư của chủ sở hữu:		
- Vốn góp đầu năm	2.276.446.080.000	2.276.446.080.000
- Vốn góp tăng trong năm	455.280.600.000	
- Vốn góp giảm trong năm		
- Vốn góp cuối năm	2.731.726.680.000	2.276.446.080.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	455.280.600.000	

23 . 4. Cổ phiếu

	Số cuối năm	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	273.172.668	227.644.608
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	273.172.668	227.644.608
- Cổ phiếu phổ thông	273.172.668	227.644.608
Số lượng cổ phiếu được mua lại		
- Cổ phiếu phổ thông		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	273.172.668	227.644.608
- Cổ phiếu phổ thông	273.172.668	227.644.608
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/cổ phiếu		

23 . 5. Các quỹ thuộc vốn chủ sở hữu

	Số cuối năm	Số đầu năm
Quỹ đầu tư phát triển	76.041.216.796	67.644.983.670
Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	11.111.130.157	10.714.897.031
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	11.111.130.157	10.714.897.031
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	19.198.314.251	17.500.023.877

24 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

c) Ngoại tệ các loại	Số cuối năm	Số đầu năm
- Dollar Mỹ (USD)	2.712.532,16	1.937.549,39
- Bảng Anh (EUR)	3.883,62	822,70
- Đô la Hồng Kông (HKD)	14.860,00	14.860,00
- Nhân dân tệ (CNY)	22.947,60	22.947,60
- Baht Thái Lan (THB)	5.150,00	5.150,00
- Singapore (SGD)	6.694,00	4.277,00

25 . NGUỒN KINH PHÍ

	Số cuối năm	Số đầu năm
Nguồn kinh phí còn lại cuối năm	10.263.385.100	10.263.385.100

Đây là nguồn kinh phí Bộ KH và CN cấp cho Công ty để thực hiện dự án "Hoàn thiện công nghệ và thiết bị sản xuất bột cá và bột nêm từ phụ phẩm cá tra". Công ty đang hoàn tất các hồ sơ liên quan để báo cáo với Bộ KH&CN làm căn cứ xác định kết quả nhiệm vụ khoa học của dự án nói trên.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính 2024 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

VI . THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**01 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Năm 2024	Năm 2023
a) Doanh thu		
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm cá tra	2.774.946.673.682	2.896.148.764.660
Doanh thu Bột Cá, mỡ cá	2.895.567.645.408	2.885.221.271.975
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm thức ăn chăn nuôi	1.417.780.638.000	1.372.247.789.000
Doanh thu cung cấp dịch vụ	53.565.470.424	70.164.673.539
Doanh thu kinh doanh hàng hóa bất động sản	240.720.000	362.755.273
Cộng	7.142.101.147.514	7.224.145.254.447

b) Doanh thu đối với các bên liên quan

Đối tượng	Mối quan hệ	Năm 2024
+ Công ty CP Tập đoàn Sao Mai	Công ty mẹ	48.250.320.000

02 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Năm 2024	Năm 2023
Giảm giá hàng bán	582.031.544	1.152.894.325
Hàng bán bị trả lại	4.745.722.340	1.752.871.181
Cộng	5.327.753.884	2.905.765.506

03 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm 2024	Năm 2023
Giá vốn của hàng hóa, thành phẩm cá tra đã bán	2.511.093.280.221	2.585.540.755.633
Giá vốn bột cá, mỡ cá	2.809.227.475.222	2.770.965.183.269
Giá vốn của hàng hóa, thành phẩm thức ăn chăn nuôi đã bán	1.206.491.761.001	1.288.699.960.322
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	51.369.705.318	51.075.125.558
Giá vốn kinh doanh hàng hóa Bất động sản	97.920.000	356.558.000
Hoàn nhập giảm giá hàng tồn kho	(307.120.895)	
Cộng	6.577.973.020.867	6.696.637.582.772

04 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm 2024	Năm 2023
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	134.042.739.188	142.734.477.420
Lãi chênh lệch tỷ giá	38.280.765.022	41.208.421.003
Lãi từ cổ tức lợi nhuận được chia	5.700.000.000	11.400.000.000
Lãi bán các khoản đầu tư		20.029.861.509
Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	1.203.365.650	2.182.477.477
Cộng	179.226.869.860	217.555.237.409

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính 2024 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

05 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm 2024	Năm 2023
Lãi tiền vay	309.079.691.970	362.135.007.028
Lỗ chênh lệch tỷ giá	48.253.156.198	47.030.727.493
Chi phí tài chính khác	3.049.692.755	2.514.952.664
Cộng	360.382.540.923	411.680.687.185

06 . CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**06 . 1. Chi phí bán hàng**

	Năm 2024	Năm 2023
Chi phí nhân viên	8.221.126.681	7.591.112.371
Chi phí khấu hao	362.544.094	348.615.178
Chi phí vận chuyển hàng hóa	112.480.429.906	65.934.304.264
Chi phí dịch vụ mua ngoài	23.335.185.613	23.981.944.569
Chi phí bằng tiền khác	44.396.745.284	34.048.588.779
Cộng	188.796.031.578	131.904.565.161

06 . 2. Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí nhân viên	24.807.775.232	29.885.617.120
Chi phí công cụ, dụng cụ	479.739.422	663.006.535
Chi phí khấu hao	4.007.498.649	3.893.182.852
Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.548.190.956	6.866.862.541
Thuế, phí, lệ phí	44.761.088	336.935.667
Các khoản chi phí QLDN khác	12.923.888.169	14.870.029.318
Dự phòng/Hoàn nhập phải thu khó đòi	189.390.050	(72.521.600)
Lợi thế thương mại	33.360.489.625	33.360.489.628
Cộng	82.361.733.191	89.803.602.061

07 . THU NHẬP KHÁC

	Năm 2024	Năm 2023
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	27.350.908	1.529.211.836
Thu nhập từ cho thuê tài sản	5.710.067.476	9.051.173.814
Các khoản khác	5.763.509.058	2.517.118.838
Cộng	11.500.927.442	13.097.504.488

Các giao dịch giữa Công ty với các bên liên quan trong năm: Xem chi tiết thuyết minh VIII.03

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính 2024 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

08 . CHI PHÍ KHÁC

	Năm 2024	Năm 2023
Chi phí cho thuê tài sản	4.841.957.974	4.894.988.278
Các khoản bị phạt	2.034.237.215	2.698.777.001
Các khoản khác	2.944.657.438	7.101.591.685
Cộng	9.820.852.627	14.695.356.964

09 . CHI PHÍ SẢN XUẤT THEO YẾU TỐ

	Năm 2024	Năm 2023
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	2.082.838.648.146	2.664.739.675.418
Chi phí nhân công	315.629.000.855	340.664.506.067
Chi phí khấu hao tài sản cố định	107.626.572.785	115.430.489.237
Chi phí dịch vụ mua ngoài	228.707.130.180	177.534.282.888
Chi phí khác bằng tiền	116.056.504.002	133.279.500.478
Cộng	2.850.857.855.968	3.431.648.454.088

10 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm 2024	Năm 2023
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	32.886.886.394	33.257.411.909
Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm này	2.603.657.452	558.849.521
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	35.490.543.846	33.816.261.430

11 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	Năm 2024	Năm 2023
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	60.461.528.542	57.765.947.119
Quỹ khen thưởng, phúc lợi trích từ lợi nhuận sau thuế		2.000.000.000
Số lượng CP phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	244.064.564	227.644.608
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	248	245

12 . LÃI SUY GIẢM TRÊN CỔ PHIẾU

	Năm 2024	Năm 2023
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	60.461.528.542	57.765.947.119
Quỹ khen thưởng, phúc lợi trích từ lợi nhuận sau thuế		2.000.000.000
Số lượng CP phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	244.064.564	227.644.608
Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	248	245

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính 2024 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

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

- Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất trong tương lai: không có
- Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng: Không có

3. Số tiền đi vay thực thu trong năm:	Năm 2024	Năm 2023
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	6.945.119.606.900	9.019.461.007.283
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường	964.106.934.323	
4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong năm:	Năm 2024	Năm 2023
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường:	6.884.837.267.976	8.631.172.966.447

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác: Không có

- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính:

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày 31/12/2024 cho đến thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính hợp nhất.

- Thông tin về các bên liên quan

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

Các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan bao gồm: các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc và các thành viên mật thiết trong gia đình các cá nhân này

- Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

	Năm 2024	Năm 2023	
Thù lao Hội đồng quản trị	1.341.000.000	1.228.800.000	
Lê Thanh Thuận	Chủ tịch	381.000.000	424.800.000
Lê Tuấn Anh	Phó chủ tịch	240.000.000	240.000.000
Lê Văn Chung	Phó chủ tịch	360.000.000	324.000.000
Tống Phi Hùng	Thành viên	120.000.000	120.000.000
Đình Văn Thép	Thành viên (Miễn nhiệm ngày 22/04/2024)		120.000.000
Lê Văn Cảnh	Thành viên (Bổ nhiệm ngày 22/04/2024)	120.000.000	
Lê Mạnh Huân	Thành viên (Bổ nhiệm ngày 22/04/2024)	120.000.000	
Thù lao ban kiểm soát	108.000.000	108.000.000	
Từ Thiện Thoại	Trưởng ban	60.000.000	60.000.000
Nguyễn Thị Thanh Loan	Thành viên	24.000.000	24.000.000
Đoàn Nguyễn Kim Phụng	Thành viên	24.000.000	24.000.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính 2024 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

03 . Thông tin về các bên liên quan (tiếp theo)

		Năm 2024	Năm 2023
Tiền lương		2.283.746.729	2.797.091.941
Lê Văn Chung	Tổng Giám đốc		300.000.000
Lê Văn Cảnh	Tổng Giám đốc	748.750.000	712.049.230
Nguyễn Thanh Hải	P.Tổng Giám đốc	546.575.000	542.460.110
Võ Thị Minh Tâm	P.Tổng Giám đốc	663.900.000	656.368.570
Lê Thế Tùng	P.Tổng Giám đốc		315.380.970
Nguyễn Đức Phương	Kế toán trưởng	324.521.729	270.833.061

b. Giao dịch với các bên liên quan khác:

Bên liên quan	Mối quan hệ
+ Công ty CP Tập đoàn Sao Mai	Công ty mẹ
+ Công ty TNHH Sao Mai Super Feed	Công ty con của Công ty CP TĐ Sao Mai
+ Công ty cổ phần Du Lịch Đồng Tháp	Công ty con của Công ty CP TĐ Sao Mai
+ Công ty CP Du Lịch An Giang	Công ty con của Công ty CP TĐ Sao Mai
+ Công ty TNHH Thương Mại Sao Mai Solar	Công ty con của Công ty CP TĐ Sao Mai
+ Công ty CP Điện Mặt Trời Europlast Long An	Công ty con của Công ty CP TĐ Sao Mai

Trong năm, Công ty có phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan. Các nghiệp vụ chủ yếu như sau:

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Năm 2024	Năm 2023
	Bán trong năm	48.293.720.000	51.712.579.100
	- Xuất bán cá tra đông lạnh	47.816.320.000	51.227.479.100
	- Phí ủy thác xuất khẩu cá tra	477.400.000	485.100.000
	Mua trong năm	283.874.550.069	459.984.304.000
	- Dịch vụ đặt tiệc, khách sạn	242.257.402	
	- Chuyển nhượng QSDĐ dự án Lấp Vò		106.725.558.000
	- Chi phí thuê phòng, vùng nuôi Tân Long	661.666.667	720.000.000
+ Công ty CP Tập đoàn Sao Mai	Cho mượn tạm trong năm	138.500.000.000	169.192.484.000
	- Cho mượn tạm	138.500.000.000	169.192.484.000
	Mượn tạm trong năm	2.900.000.000	7.076.889.000
	- Mượn tạm	2.900.000.000	7.076.889.000
	Trả tiền trong năm	85.313.000	
	- Dịch vụ đặt tiệc, khách sạn	85.313.000	
	Cho vay trong năm	912.200.000.000	752.300.000.000
	- Cho vay huy động vốn	912.200.000.000	752.300.000.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính 2024 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Trong năm, Công ty có phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan. Các nghiệp vụ chủ yếu như sau: (tiếp theo)

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Năm 2024	Năm 2023
+ Công ty CP Tập đoàn Sao Mai	Thu tiền trong năm	1.564.171.140.000	844.726.675.055
	- Thu lãi cho vay	56.271.140.000	46.034.191.055
	- Thu hoàn tiền cho vay	1.369.400.000.000	629.500.000.000
	- Thu hoàn tiền cho mượn tạm	138.500.000.000	169.192.484.000
	Các khoản khác	52.283.691.268	53.193.427.852
	- Ủy thác xuất khẩu cá tra	51.127.390.700	52.929.530.652
	- Thu hộ cước vận chuyển	1.156.300.568	263.897.200
+ Công ty TNHH Sao Mai Super Feed	Bán trong năm	36.058.225.500	21.647.656.150
	- Tiền bán bột cá	32.519.853.000	18.055.894.000
	- Tiền cho thuê cụm máy ép đùn trục đôi	2.851.200.000	3.008.400.000
	- Tiền bán nước sạch	687.172.500	583.362.150
	Cho mượn tạm trong năm	15.000.000.000	69.000.000.000
	- Cho mượn tạm	15.000.000.000	69.000.000.000
	Thu tiền trong năm	57.889.230.500	83.816.651.150
	- Thu tiền cho thuê tài sản, bán nước sạch	3.538.372.500	3.591.762.150
	- Thu tiền từ bán bột cá	39.350.858.000	11.224.889.000
	- Thu hoàn tiền cho mượn tạm	15.000.000.000	69.000.000.000
+ Công ty CP Du Lịch An Giang	Mua hàng trong năm	6.534.000.000	5.227.200.000
	- Phải trả tiền thuê văn phòng	6.534.000.000	5.227.200.000
	Trả tiền trong năm	6.534.000.000	5.227.200.000
- Phải trả tiền thuê văn phòng	6.534.000.000	5.227.200.000	
+ Công ty CP Du Lịch An Giang	Bán hàng trong năm	120.000.000	120.000.000
	- Tiền cho thuê tài sản	120.000.000	120.000.000
	Thu tiền trong năm	150.000.000	90.000.000
	- Thu tiền cho thuê tài sản	150.000.000	90.000.000
	Mua hàng trong năm	1.217.969.885	624.723.000
- Dịch vụ khách sạn, đặt tiệc, nước uống đóng chai, vé máy bay, tham quan	1.217.969.885	624.723.000	
+ Công ty CP Du Lịch An Giang	Trả tiền trong năm	1.097.901.485	624.723.000
	- Dịch vụ khách sạn, đặt tiệc, nước uống đóng chai, vé máy bay, tham quan	1.097.901.485	624.723.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính 2024 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Trong năm, Công ty có phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan. Các nghiệp vụ chủ yếu như sau: (tiếp theo)

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Năm 2024	Năm 2023
+ Công ty cổ phần Du Lịch Đồng Tháp	Mua hàng trong năm	1.004.628.200	497.470.700
	- Dịch vụ đặt tiệc, mua vé máy bay, phí tham quan	1.004.628.200	497.470.700
	Trả tiền trong năm	1.006.038.200	497.470.700
	- Dịch vụ đặt tiệc, mua vé máy bay, phí tham quan	1.006.038.200	497.470.700
+ Công ty CP Điện Mặt Trời Europlast Long An	Khoản khác	5.700.000.000	11.400.000.000
	- Thu tiền cổ tức	5.700.000.000	11.400.000.000
+ Công ty TNHH Thương Mại Sao Mai Solar	Mua hàng trong kỳ	427.308.200	
	- Pin năng lượng mặt trời	427.308.200	
	Trả tiền trong kỳ	427.308.200	
	- Pin năng lượng mặt trời	427.308.200	

Cho đến ngày lập Báo cáo tài chính hợp nhất, các khoản chưa được thanh toán với các bên liên quan như sau:

CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁCH HÀNG

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Số cuối năm	Số đầu năm
+ Công ty CP Tập đoàn Sao Mai	- Cho vay huy động vốn		457.200.000.000
+ Công ty CP Du Lịch An Giang	- Cho thuê tài sản		30.000.000
+ Công ty TNHH Sao Mai Super Feed	- Bán bột cá		6.831.005.000

CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Số cuối năm	Số đầu năm
+ Công ty CP Du Lịch Đồng Tháp	+ Dịch vụ đặt tiệc, vé máy bay, khách sạn	490.000	1.900.000
+ Công ty CP Tập đoàn Sao Mai	+ Dịch vụ đặt tiệc, khách sạn	156.944.402	
+ Công ty CP Du Lịch An Giang	+ Dịch vụ đặt tiệc, vé máy bay, phí tham quan	130.467.800	

CÁC KHOẢN PHẢI KHÁC

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Số cuối năm	Số đầu năm
+ Công ty Cp Tập đoàn Sao Mai	- Phải trả khác	9.976.889.000	7.076.889.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính 2024 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

04 . Thông tin bộ phận**a. Báo cáo bộ phận chính yếu theo khu vực địa lý**

Hoạt động của Công ty được phân bổ chủ yếu ở khu vực trong nước và khu vực nước ngoài.

- Thông tin về kết quả kinh doanh, tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác và giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền của bộ phận theo khu vực địa lý của Công ty

Chi tiêu	Năm 2024			Năm 2023		
	Trong nước	Nước ngoài	Tổng cộng	Trong nước	Nước ngoài	Tổng cộng
DTT về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	4.735.345.323.176	2.401.428.070.454	7.136.773.393.630	4.605.826.077.975	2.615.413.410.966	7.221.239.488.941
Doanh thu thuần cung cấp giữa các bộ phận	254.448.848.189	304.351.524.574	558.800.372.763 (271.157.764.769)	186.977.582.585	337.624.323.584	524.601.906.169 (221.708.167.222)
Tổng doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	4.735.345.323.176	2.401.428.070.454	7.136.773.393.630	4.605.826.077.975	2.615.413.410.966	7.221.239.488.941
KQKD theo bộ phận						
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận						
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh			287.642.607.994			302.893.738.947
Doanh thu hoạt động tài chính			179.226.869.860 (360.382.540.923)			217.555.237.409 (411.680.687.185)
Chi phí tài chính			11.500.927.442			13.097.504.488
Thu nhập khác			(9.820.852.627)			(14.695.356.964)
Chi phí khác			(35.490.543.846)			(33.816.261.430)
Chi phí thuế TNDN hiện hành						
Chi phí thuế TNDN hoãn lại						
Lợi nhuận sau thuế TNDN			72.676.467.900			73.354.175.265
Tổng chi phí đã phát sinh để mua TSCĐ và các tài sản dài hạn khác			35.749.274.250			9.089.373.624
Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn			111.891.444.770			118.300.006.389

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN ĐA QUỐC GIA I.D.I

Địa chỉ: QL 80, cụm CN Vàm Cống, ấp An Thạnh, X.Bình Thạnh, H.Lấp Vò, T.Đồng Tháp.

Báo cáo tài chính hợp nhất

Năm 2024

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính 2024 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

- Tài sản và nợ phải trả bộ phận theo khu vực địa lý

Chỉ tiêu	Số cuối năm			Số đầu năm		
	Trong nước	Nước ngoài	Tổng cộng	Trong nước	Nước ngoài	Tổng cộng
Tài sản bộ phận	2.044.537.023.492	284.151.656.974	2.328.688.680.466	2.002.491.948.623	199.511.284.821	2.202.003.233.444
Tài sản không phân bổ		7.048.691.328.625				6.075.445.028.699
Tổng tài sản	2.044.537.023.492	284.151.656.974	9.377.380.009.091	2.002.491.948.623	199.511.284.821	8.277.448.262.143
Nợ phải trả bộ phận	325.860.611.328	39.801.906.754	365.662.518.082	317.553.147.089	36.575.996.415	354.129.143.504
Nợ phải trả không phân bổ		5.519.484.410.034				4.501.762.505.564
Tổng nợ phải trả	325.860.611.328	39.801.906.754	5.885.146.928.116	317.553.147.089	36.575.996.415	4.855.891.649.068

b. Báo cáo bộ phận thứ yếu theo lĩnh vực kinh doanh

Chi tiêu	Năm 2024			Năm 2023		
	Sản xuất chế biến cá tra	Bột Cá, mỡ cá	Thức ăn chăn nuôi	Khác	Tổng	Tổng
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	2.769.618.919.798	2.895.567.645.408	1.417.780.638.000	53.806.190.424	7.136.773.393.630	7.136.773.393.630
Tài sản bộ phận	1.992.364.256.787	1.060.369.971.860	1.017.316.754.291	5.307.329.026.153	9.377.380.009.091	9.377.380.009.091
Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác					35.749.274.250	35.749.274.250
Năm 2023						
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	2.893.242.999.154	2.885.221.271.975	1.372.247.789.000	70.527.428.812	7.221.239.488.941	7.221.239.488.941
Tài sản bộ phận	2.382.163.880.637	1.032.135.369.320	722.485.657.482	4.140.663.354.704	8.277.448.262.143	8.277.448.262.143
Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác					9.089.373.624	9.089.373.624

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính 2024 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

05 . Mục đích và chính sách quản lý rủi ro của Công ty

a. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng giao dịch không thực hiện các nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.

Công ty có các rủi ro tín dụng từ các hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác).

- Phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt và nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng tập trung đối với khoản phải thu khách hàng là thấp.

- Tiền gửi ngân hàng

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn, có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

b. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm cao nhất trong quản lý rủi ro thanh khoản. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một dự trữ một lượng tiền và các khoản tương đương tiền phù hợp và các khoản vay ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để đáp ứng nhu cầu hoạt động của Công ty nhằm giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.



CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN ĐA QUỐC GIA I.D.I

Địa chỉ: QL 80, cụm CN Vàm Cống, ấp An Thạnh, X. Bình Thành, H.Lấp Vò, T. Đồng Tháp.

Báo cáo tài chính hợp nhất

Năm 2024

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính 2024 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Bảng dưới đây tổng hợp thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng trên cơ sở chưa được chiết khấu:

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024	Từ 01 năm trở xuống	Trên 01 năm đến 05 năm	Trên 05 năm	Cộng
Phải trả cho người bán	206.744.965.778			206.744.965.778
Người mua trả tiền trước	135.853.818.947			135.853.818.947
Vay và nợ	4.268.828.358.699	1.150.868.492.526		5.419.696.851.225
Chi phí phải trả	19.400.802.762			19.400.802.762
Các khoản phải trả phải nộp khác	29.232.760.138			29.232.760.138
Cộng	4.660.060.706.324	1.150.868.492.526		5.810.929.198.850

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính 2024 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

c. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm các khoản vay và nợ, trái phiếu doanh nghiệp, các khoản đặt cọc và các khoản đầu tư tài chính.

Các phân tích về độ nhạy trình bày dưới đây được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi là không thay đổi.

- Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

Công ty xuất khẩu sản phẩm với đồng tiền giao dịch chủ yếu là USD do vậy bị ảnh hưởng bởi sự biến động của tỷ giá hối đoái.

Tài sản/(Nợ phải trả) thuần có gốc ngoại tệ của Công ty như sau: Nguyên tệ USD

Chỉ tiêu	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền và các khoản tương đương tiền	2.712.532	1.937.549
Phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác	11.218.040	8.268.922
Phải trả cho người bán và các khoản phải trả khác	(81.586)	(207.214)
Vay và nợ thuê tài chính	(54.260.382)	(28.231.583)
Tài sản/(Nợ phải trả) thuần có gốc ngoại tệ	(40.411.396)	(18.232.326)

Dưới đây là bảng phân tích các tác động có thể xảy ra đối với lợi nhuận thuần của Công ty sau khi xem xét mức hiện tại của tỷ giá hối đoái và sự biến động trong quá khứ cũng như kỳ vọng của thị trường trong tương lai. Phân tích này dựa trên giả định là tất cả các biến số khác sẽ không thay đổi, đặc biệt là lãi suất, và bỏ qua ảnh hưởng của các dự báo bán hàng và đi vay.

	Ảnh hưởng đến lợi nhuận thuần	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Tỷ giá hối đoái VND và USD tăng 2%	(20.721.102.605)	(8.977.243.083)
Tỷ giá hối đoái VND và USD giảm 2%	20.721.102.605	8.977.243.083

- Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường.

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền, các khoản tiền gửi và các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình thị trường để có được các lãi suất có lợi nhất và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro do thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo là không đáng kể.

- Rủi ro về giá

+ Rủi ro về giá cổ phiếu

Các cổ phiếu đã niêm yết và chưa niêm yết do Công ty nắm giữ bị ảnh hưởng bởi các rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư dẫn đến giá trị khoản dự phòng giảm giá đầu tư có thể tăng/giảm. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư. Ban Giám đốc cũng xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào cổ phiếu.

Công ty sẽ tiến hành việc phân tích và trình bày độ nhạy do tác động của biến động giá cổ phiếu đến kết quả kinh doanh của Công ty khi có các hướng dẫn chi tiết bởi các cơ quan quản lý.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính 2024 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

+ Rủi ro về giá bất động sản

Công ty đã xác định được rủi ro sau liên quan đến danh mục đầu tư bất động sản của Công ty:

Việc chi phí của các dự án phát triển có thể tăng nếu có sự chậm trễ trong quá trình lập kế hoạch. Để hạn chế rủi ro này Công ty thuê các chuyên gia cố vấn chuyên về các yêu cầu lập kế hoạch cụ thể trong phạm vi dự án nhằm giảm các rủi ro có thể phát sinh trong quá trình lập kế hoạch.

Rủi ro giá trị hợp lý của doanh mục đầu tư bất động sản do các yếu tố cơ bản của thị trường và người mua.

d. Tài sản đảm bảo

- Tài sản thế chấp cho đơn vị khác

Công ty đã sử dụng các khoản phải thu, hàng tồn kho, tài sản cố định hữu hình, quyền sử dụng đất làm tài sản thế chấp cho các khoản vay từ Ngân hàng. Giá trị sổ sách của các tài sản thế chấp như sau:

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền gửi có kỳ hạn	878.182.500.000	500.852.500.000
Hàng tồn kho	1.099.021.697.327	1.490.697.864.040
Tài sản cố định hữu hình	374.341.136.791	392.684.675.739
Quyền sử dụng đất	141.383.559.963	145.970.351.135
Bất động sản đầu tư	203.601.135.270	207.535.277.257

- Tài sản nhận thế chấp của đơn vị khác

Công ty không nắm giữ tài sản đảm bảo nào của đơn vị khác vào ngày 31 tháng 12 năm 2024 và ngày 31 tháng 12 năm 2023.

06. Thông tin về hoạt động liên tục

Trong kỳ kế toán, không có hoạt động hoặc sự kiện phát sinh nào có ảnh hưởng đáng kể đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Vì vậy, Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập trên cơ sở giả định Công ty sẽ hoạt động liên tục.

07. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên báo cáo tài chính hợp nhất năm 2023 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS).

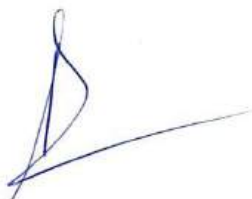
Đồng Tháp, ngày 24 tháng 03 năm 2025

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc





VŨ THỊ LỆ

NGUYỄN ĐỨC PHƯƠNG

LE VAN CANH