

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUỸ ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN ĐỒNG NAI
cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023
(đã được kiểm toán)

Quý Đầu tư Phát triển Đồng Nai

211-213 Phạm Văn Thuận, phường Tân Tiến, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Quý Đầu tư Phát triển Đồng Nai (sau đây gọi tắt là "Quý") trình bày Báo cáo này và Báo cáo tài chính của Quý cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023.

QUỸ

Quý Đầu tư Phát triển Đồng Nai là một tổ chức Tài chính Nhà nước trực thuộc Ủy ban Nhân dân tỉnh Đồng Nai, được thành lập theo Quyết định số 479/QĐ.CT.UBT ngày 18/02/2000 và được chuyển đổi sang hoạt động độc lập theo Quyết định số 1286/QĐ.CT.UBT ngày 26/04/2004 của Chủ tịch Ủy ban Nhân dân tỉnh Đồng Nai.

Trụ sở chính của Quý tại 211-213 Phạm Văn Thuận, phường Tân Tiến, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai.

Hội đồng Quản lý, Ban Giám đốc và Ban Kiểm soát

Các thành viên của Hội đồng Quản lý trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Võ Tấn Đức	Chủ tịch
Ông Phan Trọng Dũng	Phó Chủ tịch
Bà Trương Thị Hương Bình	Phó Chủ tịch
Ông Nguyễn Hữu Nguyên	Thành viên
Ông Tạ Thành Long	Thành viên

Các thành viên của Ban Giám đốc Quý trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Phan Trọng Dũng	Giám đốc
Bà Nguyễn Thị Thùy Dương	Phó Giám đốc
Bà Trần Thị Thanh Thủy	Phó Giám đốc

Các thành viên Ban Kiểm soát trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Nguyễn Thanh Tùng	Trưởng ban	(Tái bổ nhiệm ngày 17 tháng 05 năm 2023)
Ông Nguyễn Lương Hòa	Thành viên	
Ông Trần Anh Tú	Thành viên	

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC đã thực hiện kiểm toán các Báo cáo tài chính cho Quý.

Công bố trách nhiệm của Giám đốc đối với Báo cáo tài chính

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

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Hội đồng Quản lý và Ban Giám đốc Quý xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không còn 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;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Hướng dẫn kế toán áp dụng cho Quý tài chính Nhà nước ngoài ngân sách và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính;

Quý Đầu tư Phát triển Đồng Nai

211-213 Phạm Văn Thuận, phường Tân Tiến, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

- Lập các Báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Quý sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

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

Ban Giám đốc Quý cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Quý tại thời điểm ngày 31/12/2023, kết quả hoạt động và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Hướng dẫn kế toán áp dụng cho Quý tài chính Nhà nước ngoài ngân sách và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Thay mặt Ban Giám đốc



Phan Trọng Dũng

Giám đốc

Đồng Nai, ngày 22 tháng 03 năm 2024

Số: 220324.019/BCTC.KT1

BÁO CÁO CỦA KIỂM TOÁN VIÊN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Hội đồng Quản lý và Ban Giám đốc
Quý Đầu tư Phát triển Đồng Nai**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Quý Đầu tư Phát triển Đồng Nai ("Quý"), bao gồm: Báo cáo tình hình tài chính tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, Báo cáo kết quả hoạt động, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Thuyết minh báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023 được trình bày từ trang 6 đến trang 37.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc đối với Báo cáo tài chính

Ban Giám đốc Quý chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày Báo cáo tài chính phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Hướng dẫn kế toán áp dụng cho Quý tài chính Nhà nước ngoài ngân sách và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính 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 dựa trên kết quả kiểm toán của chúng tôi. Chúng tôi đã tiến hành công việc kiểm toán phù hợp với yêu cầu của Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi phải tuân thủ các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và tiến hành kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý rằng Báo cáo tài chính không còn có những sai sót trọng yếu.

Công việc kiểm toán bao gồm các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán liên quan đến các số liệu và thông tin được trình bày trên Báo cáo tài chính. Các thủ tục được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm những đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trên Báo cáo tài chính là 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 có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính của Quý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán thích hợp với từng tình huống cụ thể, nhưng không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Quý. Công việc kiểm toán cũng bao gồm việc đánh giá sự phù hợp của các chính sách kế toán được áp dụng, tính hợp lý của các ước tính kế toán do Ban Giám đốc đưa ra, cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính.

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 đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Quý Đầu tư Phát triển Đồng Nai tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, cũng như kết quả hoạt động và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Hướng dẫn kế toán áp dụng cho Quý tài chính Nhà nước ngoài ngân sách và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

CÔNG TY TNHH HÃNG KIỂM TOÁN AASC



Phạm Anh Tuấn
Phó Tổng Giám đốc
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số: 0777-2023-002-1
Hà Nội, ngày 22 tháng 03 năm 2024

Nguyễn Diệu Trang
Kiểm toán viên
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số: 0938-2023-002-1

12/01/2024

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

Mã số CHỈ TIÊU	Thuyết minh	31/12/2023 VND	01/01/2023 VND
A. TÀI SẢN			
110 I. Tiền và các khoản tương đương tiền	5.1	2.552.294.260.849	1.948.481.777.324
111 1. Tiền		67.294.260.849	13.481.777.324
112 2. Các khoản tương đương tiền		2.485.000.000.000	1.935.000.000.000
120 II. Các khoản đầu tư	5.2	70.261.107.440	70.261.107.440
122 1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		70.261.107.440	70.261.107.440
130 III. Cho vay	5.3	1.803.001.327.641	1.913.663.136.528
131 1. Cho vay		1.854.453.255.901	1.936.298.965.581
139 2. Dự phòng rủi ro cho vay		(51.451.928.260)	(22.635.829.053)
140 IV. Các khoản phải thu		16.905.035.058	17.372.225.058
141 1. Phải thu hoạt động	5.4	16.826.980.000	17.294.170.000
143 2. Các khoản phải thu khác	5.5	78.055.058	78.055.058
160 V. Tài sản cố định		1.586.282.457	1.679.987.900
161 1. Tài sản cố định hữu hình	5.6	1.551.802.165	1.628.174.280
161a - Nguyên giá		6.856.706.158	6.575.590.158
161b - Giá trị hao mòn lũy kế		(5.304.903.993)	(4.947.415.878)
163 2. Tài sản cố định vô hình	5.7	34.480.292	51.813.620
163a - Nguyên giá		292.982.000	292.982.000
163b - Giá trị hao mòn lũy kế		(258.501.708)	(241.168.380)
190 VI. Tài sản khác	5.8	130.414.673	138.354.261

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

(tiếp theo)

Mã số CHỈ TIÊU	Thuyết minh	31/12/2023 VND	01/01/2023 VND
B. NGUỒN VỐN			
300 I. Nợ phải trả		350.369.140.338	330.551.012.469
301 1. Phải trả hoạt động	5.9	6.767.722.761	6.628.177.829
302 2. Phải trả hoạt động ủy thác, hợp vốn	5.10	1.400.000.000	31.598.000
303 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	5.11	2.318.747.889	1.946.409.805
304 4. Phải trả người lao động		1.500.000.000	1.600.000.000
305 5. Các khoản phải trả khác	5.12	38.665.396.431	3.920.584.726
306 6. Vay và nợ thuê tài chính	5.13	297.345.052.577	314.830.966.449
308 7. Quỹ khen thưởng phúc lợi		2.372.220.680	1.593.275.660
400 II. Vốn chủ sở hữu		4.093.809.287.780	3.621.045.576.042
401 1. Vốn chủ sở hữu	5.14	2.862.478.629.603	2.569.136.533.533
401a - Vốn góp của chủ sở hữu		2.546.412.139.725	2.253.070.043.655
401b - Vốn khác của chủ sở hữu		316.066.489.878	316.066.489.878
404 4. Các Quỹ thuộc vốn chủ sở hữu	5.14	1.048.824.544.259	894.781.726.069
405 5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	5.14	182.506.113.918	157.127.316.440
410 Tổng cộng nguồn vốn		4.444.178.428.118	3.951.596.588.511

Nguyễn Khả Phương Thu

Người lập biểu

Đồng Nai, ngày 22 tháng 03 năm 2024

Hoàng Thị Thu Thủy

Kế toán trưởng



Phan Trọng Dũng

Giám đốc

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG
Năm 2023

Mã số CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2023	Năm 2022
		VND	VND
01 1. Doanh thu hoạt động	6.1	147.767.867.225	139.617.015.092
10 2. Doanh thu thuần		147.767.867.225	139.617.015.092
11 3. Chi phí hoạt động	6.2	28.838.292.187	(1.003.898.550)
20 4. Lợi nhuận gộp		118.929.575.038	140.620.913.642
21 5. Doanh thu hoạt động tài chính	6.3	106.003.091.005	54.096.330.483
22 6. Chi phí tài chính	6.4	13.354.921.892	13.739.843.842
23 7. Chi phí quản lý, kinh doanh	6.5	24.074.356.442	21.445.282.519
30 8. Lợi nhuận thuần		187.503.387.709	159.532.117.764
31 9. Thu nhập khác	6.6	300.909.091	300.016.000
40 10. Lợi nhuận khác		300.909.091	300.016.000
50 11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		187.804.296.800	159.832.133.764
51 12. Chi phí thuế TNDN hiện hành	6.7	5.298.182.882	2.704.817.324
60 13. Lợi nhuận sau thuế TNDN		<u>182.506.113.918</u>	<u>157.127.316.440</u>

Nguyễn Khả Phương Thu
Người lập biểu
Đồng Nai, ngày 22 tháng 03 năm 2024

Hoàng Thị Thu Thủy
Kế toán trưởng



Phan Trọng Dũng
Giám đốc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Năm 2023

(Theo phương pháp trực tiếp)

Mã số CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động nghiệp vụ			
01 1. Tiền thu từ các hoạt động nghiệp vụ chủ yếu		805.133.418.363	632.341.275.736
02 2. Tiền chi các hoạt động nghiệp vụ chủ yếu		(480.239.567.042)	(612.548.499.047)
03 3. Tiền chi trả người lao động		(13.259.451.205)	(14.969.408.833)
04 4. Tiền lãi vay đã trả		(13.214.002.960)	(13.767.778.911)
05 5. Thuế TNDN đã nộp		(4.903.985.271)	(2.481.172.108)
06 6. Tiền thu khác		78.875.599.329	10.115.278.324
07 7. Tiền chi khác		(57.749.278.787)	(18.627.829.928)
20 Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động nghiệp vụ		314.642.732.427	(19.938.134.767)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
21 1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		(281.116.000)	(280.204.400)
27 2. Tiền thu từ cổ tức và lợi nhuận được chia		13.594.684.900	29.035.761.000
30 Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		13.313.568.900	28.755.556.600
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
31 1. Tiền thu từ nhận vốn góp của chủ sở hữu		293.342.096.070	778.570.054.296
33 2. Tiền thu từ đi vay		-	1.586.000
34 3. Tiền trả nợ gốc vay		(17.485.913.872)	(17.485.913.873)
40 Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		275.856.182.198	761.085.726.423
50 Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		603.812.483.525	769.903.148.256
60 Số dư đầu kỳ (Tiền và tương đương tiền)		1.948.481.777.324	1.178.578.629.068
70 Số dư cuối kỳ (Tiền và tương đương tiền)	5.1	2.552.294.260.849	1.948.481.777.324



Nguyễn Khả Phương Thu
Người lập biểu
Đồng Nai, ngày 22 tháng 03 năm 2024



Hoàng Thị Thu Thủy
Kế toán trưởng



Phan Trọng Dũng
Giám đốc