



CÔNG TY CỔ PHẦN
ĐẦU TƯ & THƯƠNG MẠI DIC
DIC-INTRACO

BÁO CÁO THƯỜNG NIÊN NĂM 2022

www.dic-intraco.vn



MỤC LỤC



BÁO CÁO THƯỜNG NIÊN 2022

PHẦN 1: THÔNG TIN CHUNG

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT	5
2. CÁC CÔNG TY CON VÀ CÔNG TY LIÊN KẾT	6
3. QUÁ TRÌNH HÌNH THÀNH VÀ PHÁT TRIỂN	9
4. NGÀNH NGHỀ KINH DOANH CHÍNH VÀ ĐỊA BÀN KINH DOANH	10
5. CÁC SẢN PHẨM CHÍNH	11
6. MÔ HÌNH QUẢN TRỊ, TỔ CHỨC KINH DOANH VÀ BỘ MÁY QUẢN LÝ	15
7. ĐỊNH HƯỚNG PHÁT TRIỂN	16
8. CÁC RỦI RO	19

PHẦN 2: TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG TRONG NĂM

1. TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH	25
2. TÌNH HÌNH ĐẦU TƯ, TÌNH HÌNH THỰC HIỆN CÁC DỰ ÁN	27
3. TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH	29
4. TÌNH HÌNH TỔ CHỨC VÀ NHÂN SỰ	30
5. TÌNH HÌNH CƠ CẤU CỔ ĐÔNG, THAY ĐỔI VỐN ĐẦU TƯ CỦA CHỦ SỞ HỮU ..	34

PHẦN 3: BÁO CÁO VÀ ĐÁNH GIÁ CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

1. ĐÁNH GIÁ KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH 2022	38
2. TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH	44
3. CẢI TIẾN VỀ CƠ CẤU TỔ CHỨC, CHÍNH SÁCH, QUẢN LÝ	46
4. KẾ HOẠCH PHÁT TRIỂN	46

PHẦN 4: BÁO CÁO HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VỀ HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG

TY

1. ĐÁNH GIÁ CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VỀ CÁC MẶT HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY	51
2. ĐÁNH GIÁ CỦA HĐQT VỀ HOẠT ĐỘNG CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	51
3. CÁC KẾ HOẠCH, ĐỊNH HƯỚNG CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ	52

PHẦN 5: QUẢN TRỊ CÔNG TY

1. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ	54
2. BAN KIỂM SOÁT	57
3. CÁC GIAO DỊCH, THÙ LAO VÀ CÁC KHOẢN LỢI ÍCH CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT	61

PHẦN 6: BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Đăng tải chi tiết tại website: www.dic-intraco.vn)

THÔNG điệp CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Kính thưa Quý vị Cổ đông!

Với bề dày hoạt động trong lĩnh vực kinh doanh xuất nhập khẩu, đầu tư nhà máy sản xuất vật liệu xây dựng, cho đến nay, Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại DIC đã trở thành một thương hiệu uy tín đối với bạn hàng trong nước và quốc tế. Đây cũng chính là cơ sở, là nền tảng và cơ hội đưa DIC đến gần hơn với các dự án lớn, các gói thầu cấp Quốc tế.

Tuy nhiên, những biến động lớn về kinh tế, chính trị thế giới diễn ra trong năm 2022 đã ảnh hưởng lớn đến hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại DIC (Công ty DIC). Ban lãnh đạo Công ty đã thực tế nhìn nhận, đưa ra những mục tiêu và đường hướng thận trọng cho năm 2022 nhằm giúp Công ty DIC vượt qua cơn bão thị trường.

Mặc dù đại dịch Covid 19 đã được đẩy lùi nhưng chiến tranh, lãi suất, lạm phát, tỷ giá đã tạo thành lốc xoáy cuốn bay tích lũy của nhiều nền kinh tế và Công ty DIC ghi nhận kết quả kinh doanh lỗ sâu liên tiếp trong năm 2022. Trong năm, ngành bất động sản từ nóng chuyển sang nguội dần và đóng băng vào cuối năm, tỷ giá, lãi suất cũng lên cơn sốt chưa từng có và chỉ hạ nhiệt bớt vào cuối tháng 12/2022.

Năm 2023, dự báo kinh tế thế giới và Việt Nam chưa lạc quan hơn, tuy nhiên Công ty DIC sẽ luôn thận trọng và phát huy những lợi thế của mình. Thay mặt Hội đồng quản trị, Ban lãnh đạo cùng toàn thể CBCNV CTCP Đầu tư và Thương mại DIC, tôi xin gửi lời tri ân sâu sắc vì sự tin tưởng, ủng hộ của Quý cổ đông, cảm ơn sự hợp tác tích cực của khách hàng, đối tác trong suốt thời gian qua đồng thời cảm ơn chân thành đến tập thể DIC-Intraco đã kề vai sát cánh cùng Công ty trên bước đường đầy chông gai và thử thách. Hy vọng rằng, Quý cổ đông cũng như tập thể DIC-Intraco sẽ dành sự tin nhiệm cao nhất và tiếp tục đồng hành cùng chúng tôi trên những bước đường sắp tới.

Kính chúc Quý vị sức khỏe, hạnh phúc và thành công.

Trân trọng cảm ơn!



PHẦN I: THÔNG TIN CHUNG**1. Thông tin khái quát**

TÊN TIẾNG VIỆT	CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ THƯƠNG MẠI DIC
Tên Tiếng Anh	DIC Investment and Trading Joint Stock Company
Tên giao dịch	DIC - INTRACO
Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số	0302979487 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP.HCM cấp ngày 14/01/2005, đăng ký thay đổi lần thứ 21 ngày 17/08/2020
Vốn điều lệ	265.858.400.000 đồng (Bằng chữ: Hai trăm sáu mươi lăm triệu, tám trăm năm mươi tám triệu, bốn trăm nghìn đồng).
Địa chỉ trụ sở chính	82 Trần Huy Liệu, Phường 15, Quận Phú Nhuận, TP.HCM
Điện thoại	(028) 3931 0504 – 3931 6579 – 3931 1966
Số Fax	(028) 3843 9279
Website	www.dic-intraco.vn
Mã cổ phiếu	DIC
Sàn giao dịch	HNX

2. Các Công ty con và Công ty liên kết

STT	Tên công ty	Vốn điều lệ (tỷ đồng)	% góp vốn của DIC	Lĩnh vực và quy mô	Thông tin liên hệ
-----	-------------	-----------------------	-------------------	--------------------	-------------------

Công ty con hợp nhất

1.	Công ty CP Thương mại Vận tải Minh Phong	20	51%	<ul style="list-style-type: none"> Kinh doanh xuất khẩu clinker, thạch cao. Công suất: 16 chuyến / năm (10,800 tấn/chuyến) 	<ul style="list-style-type: none"> Địa chỉ: 135 Pasteur, Phường 6, Quận 3, TP.HCM Điện thoại: 08.3 512 5942 Fax: 08. 3512 5946
2.	Công ty CP Công nghệ cao DIC		60%	<ul style="list-style-type: none"> Sản xuất máy chuyên dụng khác 	<ul style="list-style-type: none"> Địa chỉ: 13Bis Kỳ Đồng, Phường 09, Quận 3, TP.HCM
3.	Công ty CP DIC Energy	10	65 %	<ul style="list-style-type: none"> Đầu tư xây dựng, sản xuất và thương mại viên gỗ nén, tro nén từ gỗ cao su – mùn cưa. 	<ul style="list-style-type: none"> Địa chỉ: 13Bis Kỳ Đồng, Phường 09, Quận 3, TP.HCM Điện thoại: 08.3 9310 504 Fax: 08. 39316 579

Công ty liên doanh, liên kết

4.	Công ty CP Thương mại Thép Minh Tân	17,5	40%	<ul style="list-style-type: none"> Bán buôn kim loại và quặng kim loại Kho bãi và lưu giữ hàng hóa Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng Vận tải hàng hóa bằng đường bộ Sản xuất, gia công hàng hóa từ sắt, thép Gia công cơ khí, xử lý và tráng phủ kim loại 	<ul style="list-style-type: none"> 410 Quốc lộ 1A, KP3, P. Bình Hưng Hòa B, Q. Bình Tân, TPHCM
5.	Công ty CP Xi Măng YẾN MAO		24%	<ul style="list-style-type: none"> Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao 	<ul style="list-style-type: none"> Khu 10, Xã Yến Mao, Huyện Thanh Thủy, Phú Thọ

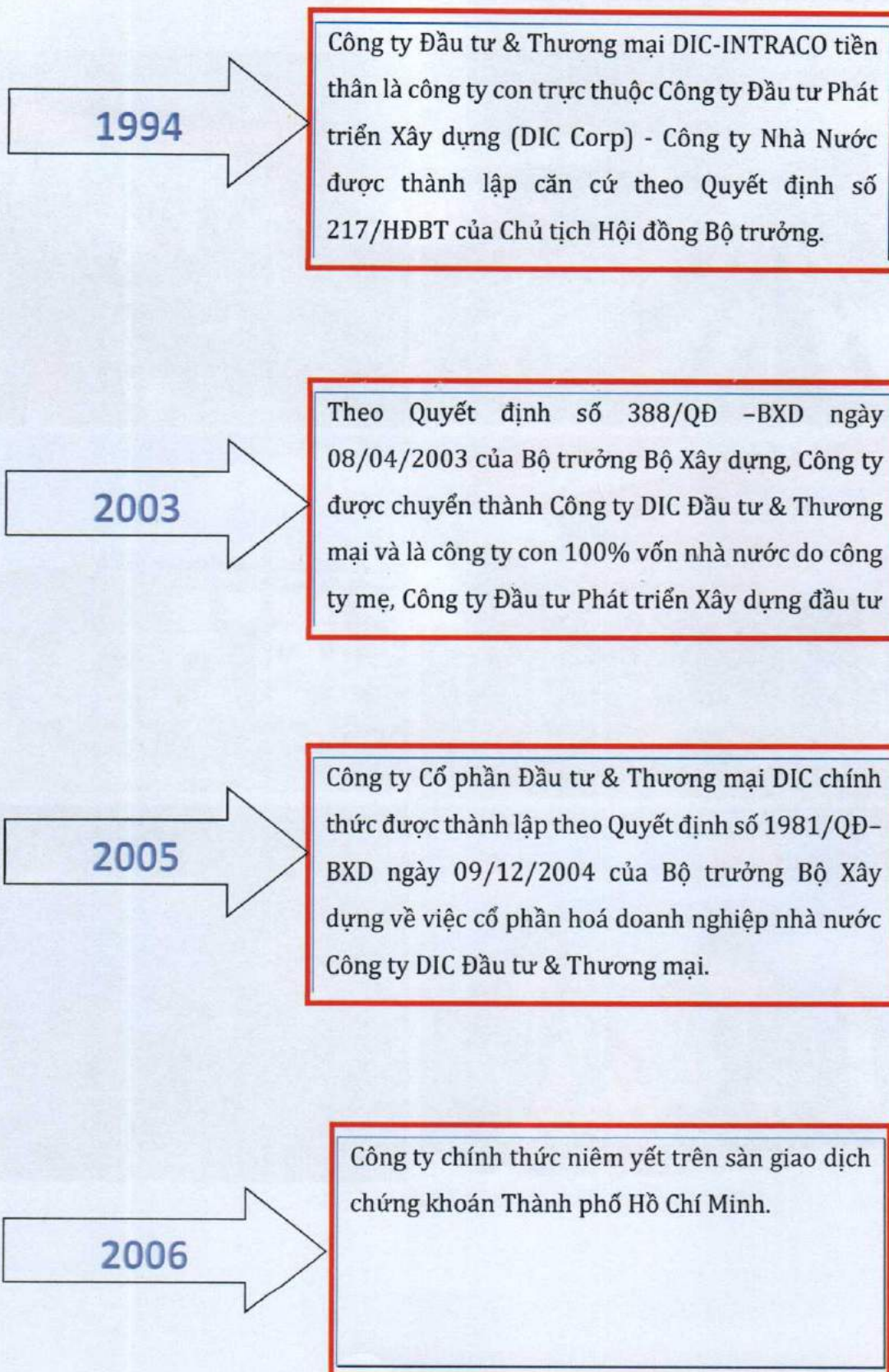
Các đơn vị trực thuộc

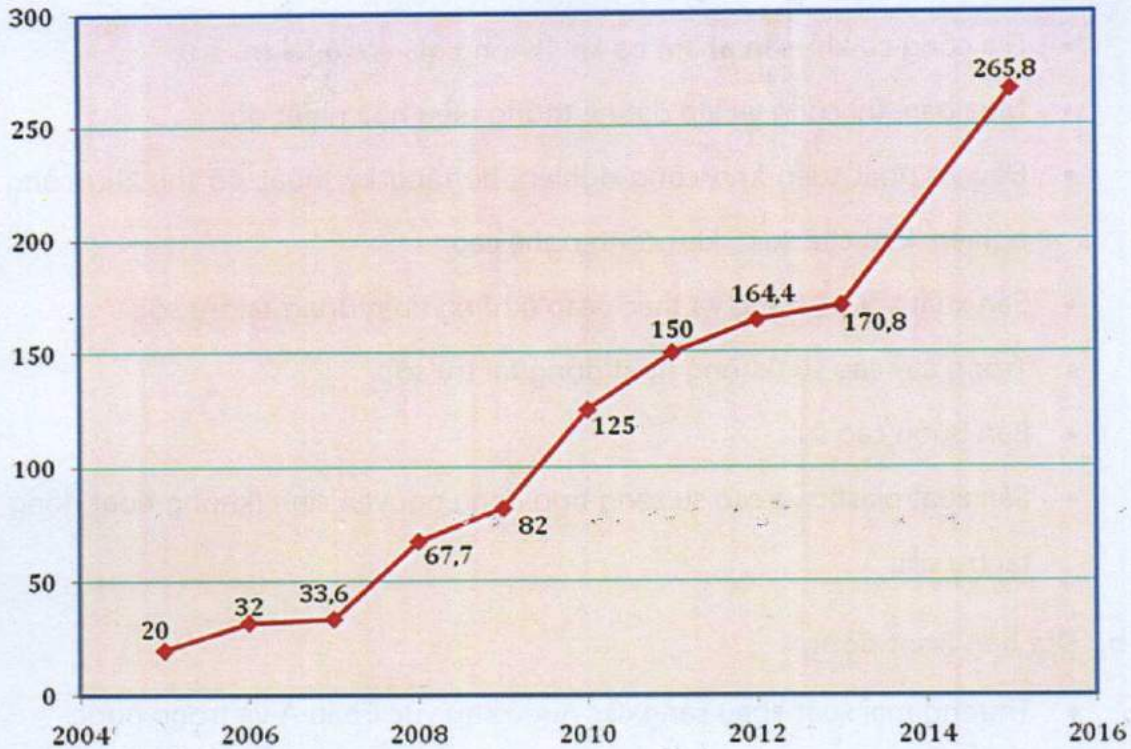
6.	CN CTCP Đầu tư và Thương mại DIC tại Quận 9			<ul style="list-style-type: none"> • Kinh doanh Ngói màu 	<ul style="list-style-type: none"> • 952 Nguyễn Xiển, P. Long Bình, Quận 9, TP. HCM
7.	Xí nghiệp sx ngói màu DIC-secoin		51%	<ul style="list-style-type: none"> • Kinh doanh Ngói màu 	<ul style="list-style-type: none"> • 952 Nguyễn Xiển, P. Long Bình, Quận 9, TP. HCM
8.	CN CTCP Đầu tư và Thương mại DIC tại Bình Phước			<ul style="list-style-type: none"> • Sản xuất xi măng 	Cụm A2, Lô 8, khu công nghiệp Chơn Thành, xã Thành Tâm, huyện Chơn Thành, tỉnh Bình Phước.
9.	CN CTCP Đầu tư và Thương mại DIC tại Phú Thọ		100%	<ul style="list-style-type: none"> • Sản xuất Clinker 	<ul style="list-style-type: none"> • Khu Chung cư Xi măng Hữu Nghị - Khu 3, Phường Vân Phú, Thành phố Việt Trì, Tỉnh Phú Thọ.

Một số hình ảnh về DIC - Intraco:



3. Quá trình hình thành và phát triển





Quá trình tăng vốn Điều lệ của DIC qua các năm (Đvt: tỷ đồng)

4. Ngành nghề kinh doanh chính và địa bàn kinh doanh

a. Công ty DIC - INTRACO hoạt động trong các ngành kinh doanh chính sau đây

- Thi công xây lắp các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, cấp thoát nước, xử lý môi trường, đường dây và trạm biến thế điện, công trình hạ tầng kỹ thuật khu công nghiệp, khu đô thị;
- Mua bán vật liệu xây dựng, vật tư thiết bị phục vụ xây dựng;
- Khai thác, chế biến khoáng sản làm vật liệu xây dựng, khai thác vận chuyển đất, cát để san lấp mặt bằng;
- Mua bán hàng nông sản, thực phẩm, thủ công mỹ nghệ;
- Môi giới bất động sản, dịch vụ nhà đất; Kinh doanh nhà ở; Cho thuê kho bãi, văn phòng, nhà xưởng;
- Kinh doanh vận tải hàng bằng ô tô và đường thủy;
- Sản xuất vật liệu trang trí nội thất, ngói màu (không sản xuất tại trụ sở);
- Sản xuất, chế biến gỗ sản phẩm gỗ (không chế biến gỗ tại trụ sở);

- Mua bán gỗ rừng trồng hoặc nhập khẩu;
- Gia công cơ khí, sản phẩm cơ khí (không gia công tại trụ sở);
- Mua bán, thi công và lắp đặt hệ thống điều hòa nhiệt độ;
- Đầu tư phát triển khu công nghiệp; hạ tầng kỹ thuật đô thị, khu công nghiệp, khu chế xuất, khu công nghệ cao;
- Sản xuất vôi, xi măng và thạch cao (không hoạt động tại trụ sở);
- Trồng cây cao su (không hoạt động tại trụ sở);
- Bán buôn cao su;
- Sản xuất plastic và cao su tổng hợp dạng nguyên sinh (không hoạt động tại trụ sở).

b. Địa bàn hoạt động

- Thương mại xuất khẩu sang các nước khu vực Châu Á và trong nước.

5. Các sản phẩm chính

XI MĂNG

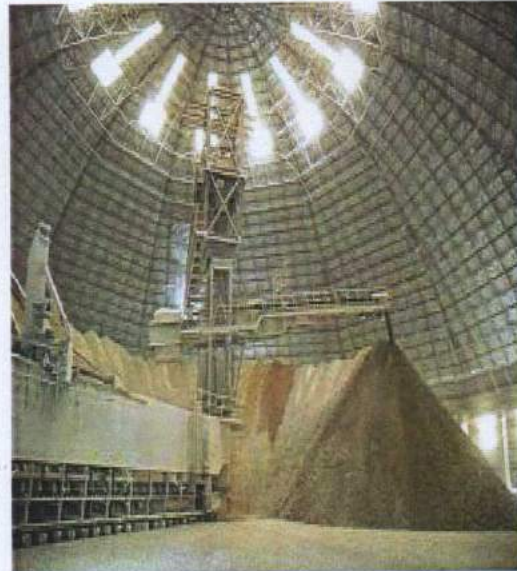
Sản phẩm xi măng của DIC – INTRACO là loại xi măng hỗn hợp được sản xuất từ clinker chất lượng cao từ miền Bắc, thạch cao nhập khẩu và một số loại phụ gia khác. Hiện DIC – INTRACO sản xuất và cung ứng ra thị trường 3 loại xi măng PCB40, PCB30 và xi măng dùng cho xây tô. Nhà máy cũng đang nghiên cứu để cho ra đời xi măng đa dụng đáp ứng yêu cầu đa dạng của người tiêu dùng.

NGÓI MÀU

Sản phẩm ngói màu mang thương hiệu DIC-INTRACO đã và đang có uy tín trên thị trường vật liệu xây dựng trong nước.



Với việc đầu tư theo công nghệ của Nhật bản, sản phẩm ngói DIC-INTRACO đang dần chiếm lĩnh và làm hài lòng các khách hàng của thị trường phía Nam như TPHCM, Vũng Tàu, Đà Lạt, Gia Lai, Kon Tum, Đông Nam Bộ, Tây Nam Bộ. Để khẳng định chất lượng ngói DIC, Công ty đã không ngừng đầu tư cải tiến kỹ thuật, chất lượng ngói nhằm đáp ứng cho nhu cầu của thị trường ngói trong thời gian tới.



THAN ĐÁ

Công ty DIC - INTRACO đã có kinh nghiệm hoạt động thương mại trên thị trường. Với kinh nghiệm cung cấp than nội địa lâu năm cho một số nhà máy xi măng và nhà máy nhiệt điện, độ uy tín của Công ty ngày càng được khẳng định ở trong và ngoài nước, tạo thuận lợi cho việc mở rộng hợp tác kinh doanh trên thị trường trong nước và quốc tế.







(Tàu STAR GLORY vận chuyển 55.000 tấn than từ Indonesia về Việt Nam, giao cho Nhà máy nhiệt điện Duyên Hải 3)



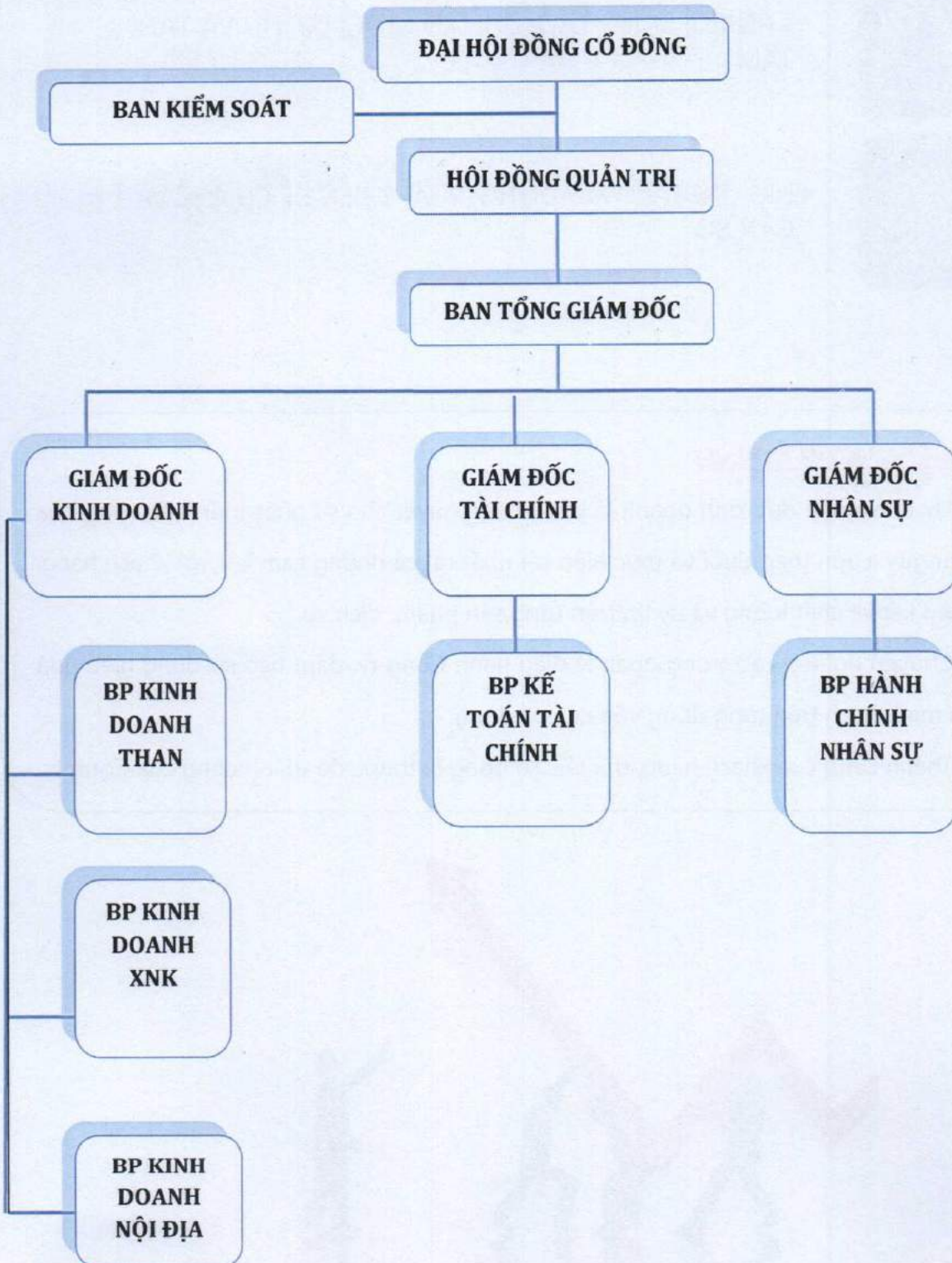
(Thiết bị chuyên dụng tiến hành rót than lên tàu tại cảng xếp Muara Berau, Indonesia)



6. Mô hình quản trị, tổ chức kinh doanh và bộ máy quản lý

a. **Mô hình quản trị:** Công ty được tổ chức theo mô hình công ty cổ phần, đứng đầu là Đại hội cổ đông, Ban Kiểm soát, Hội đồng Quản trị và Ban điều hành.

b. Cơ cấu bộ máy quản lý



7. Định hướng phát triển

a. Các mục tiêu chủ yếu của Công ty

TẦM
NHÌN

- TẠO DỰNG THƯƠNG HIỆU VÀ ĐƯỢC XÃ HỘI CÔNG NHẬN

GIÁ TRỊ
CỐT LÕI

- CẦN CÙ, SÁNG TẠO, CHUẨN MỰC, UY TÍN VÀ TẬN TÂM

SỨ
MỆNH

- DIC - INTRACO XÂY DỰNG, PHÁT TRIỂN ĐỂ CHIA SẺ VÀ GẮN BỐ

TRIẾT LÝ KINH DOANH

- Uy tín và đạo đức kinh doanh là yếu tố tiên quyết cho sự phát triển bền vững của Công ty. Luôn theo đuổi và thực hiện tốt nhất tất cả những cam kết với khách hàng. Cam kết về chất lượng và uy tín trên từng sản phẩm, dịch vụ.
- Chuyên nghiệp cao trong quản lý điều hành Công ty, đảm bảo sử dụng hiệu quả và minh bạch trên từng đồng vốn của cổ đông.
- Thành công của khách hàng, đối tác, cổ đông là thước đo thành công của Công ty.



b. Chiến lược phát triển trung và dài hạn

<p>Ổn định các hoạt động sản xuất kinh doanh và thương mại chủ yếu</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Tập trung đầu tư vào công tác kinh doanh mặt hàng Than đá, đảm bảo nguồn Than đá ổn định – chất lượng. - Tập trung phát triển các mặt hàng thương mại truyền thống. Mở rộng thị phần ở phân khúc thị trường khách hàng lớn, các nhà máy uy tín sản xuất xi măng, các công ty xây dựng, đại lý phân phối - Tìm kiếm, khai thác thị trường mới và mặt hàng mới như xỉ và than cám...
<p>Đẩy mạnh cơ cấu các hoạt động đầu tư</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Chú trọng cơ cấu đầu tư các dự án chưa hiệu quả. Đẩy nhanh tiến độ để hoàn thành các dự án hiện tại. - Tìm kiếm các cơ hội đầu tư mới vào các ngành, lĩnh vực sản xuất vật liệu xây dựng có hiệu quả cao và phù hợp với mục tiêu phát triển của Công ty.



c. Các mục tiêu đối với môi trường, xã hội và cộng đồng của Công ty

<p>Các mục tiêu đối với môi trường</p>	<p>Công ty luôn ý thức được tầm quan trọng của môi trường đối với sự sống và tương lai của nhân loại. Các hoạt động/sản phẩm hoặc dịch vụ của DIC - INTRACO không chỉ bảo đảm chất lượng tốt mà còn có nghĩa vụ bảo vệ môi trường.</p> <p>Để đạt được điều này, DIC - INTRACO cam kết thực hiện:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Tuân thủ các yêu cầu luật định và các yêu cầu khác liên quan đến các tác động môi trường của Công ty; Tăng cường kiểm soát, quản lý các vấn đề liên quan đến môi trường nhằm ngăn ngừa ô nhiễm, giảm thiểu tác động đáng kể đến môi trường bằng các biện pháp:
---	---

	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Tối ưu hóa việc sử dụng năng lượng và nước sinh hoạt; ✓ Xử lý rác và nước thải; ✓ Tiết kiệm tài nguyên thiên nhiên. <ul style="list-style-type: none"> • Phát huy tinh thần sử dụng các sản phẩm thân thiện môi trường, khuyến khích toàn thể nhân viên tái sử dụng trong quá trình sản xuất. • Nâng cao nhận thức cho toàn thể nhân viên thông qua đào tạo kiến thức về công tác bảo vệ môi trường. Chính sách này được phổ biến rộng rãi đến toàn thể CBCNV Công ty để mọi người thấu hiểu và đều có trách nhiệm bảo vệ môi trường.
<p>Các mục tiêu đối với xã hội và cộng đồng</p>	<p>Mục tiêu đạt được sự phát triển bền vững để đảm bảo lợi ích cho Công ty và xã hội luôn được Ban lãnh đạo DIC – INTRACO quan tâm và thực hiện. Sản phẩm ngói màu cao cấp Nhật Bản, Xi măng PCB mới của Công ty với nhiều cải tiến thân thiện với môi trường, đáp ứng nhu cầu xây dựng các “công trình xanh” của các đơn vị thi công, qua đó Công ty đã vinh dự nhận được Giải thưởng VIETTOPRE do Bộ Xây dựng tổ chức, Giải thưởng dành cho các doanh nghiệp vì cộng đồng và phát triển bền vững là cột mốc đánh dấu những nỗ lực của DIC trong việc cân bằng các mục tiêu kinh doanh và trách nhiệm đối với xã hội.</p> <p>Ngoài ra, như một phần thực hiện đóng góp và trách nhiệm với xã hội, với tinh thần tương thân tương ái, Ban lãnh đạo Công ty luôn khuyến khích và kêu gọi tập thể cán bộ công nhân viên cùng nhau tổ chức và tham gia các chương trình từ thiện vì người nghèo.</p>

8. Quản trị rủi ro và các loại rủi ro

8.1 Quản trị rủi ro

Hoạt động quản trị rủi ro được thực hiện thông suốt từ trên xuống dưới, khởi nguồn từ HĐQT có nhiệm vụ xây dựng chiến lược kinh doanh cũng như đề ra hạn mức chấp nhận rủi ro cho từng loại rủi ro tới từng bộ phận nghiệp vụ, cụ thể như sau:

- Quản trị rủi ro phải gắn liền với mục tiêu và chiến lược của Công ty, là một phần quan trọng của việc ban hành bất kỳ quyết định nào liên quan đến hoạt động của Công ty;
- Quản trị rủi ro phải dựa trên những thông tin hiện hữu đáng tin cậy. Các yếu tố đầu vào của quá trình quản lý rủi ro phải dựa trên các nguồn thông tin đáng tin cậy về số lượng và chất lượng, từ nhiều nguồn khác nhau, bao gồm dữ liệu đã được lưu trữ, kinh nghiệm, thông tin phản hồi của các bên liên quan, sự quan sát, dự báo và phán đoán;
- Hệ thống quản trị rủi ro bao gồm các bộ phận và nhân sự phục vụ công tác quản trị rủi ro, được tích hợp trong cơ cấu tổ chức quản lý và điều hành của Công ty, vận hành song song, phù hợp với quy mô và phạm vi hoạt động của Công ty;
- Các chính sách và quy trình quản trị rủi ro được thực hiện liên tục, thường xuyên cập nhật, điều chỉnh, bổ sung phù hợp với phạm vi, quy mô hoạt động, điều kiện của công ty và bối cảnh thị trường.

Nợ phải trả tài chính chủ yếu của Công ty bao gồm các khoản nợ vay, các khoản phải trả người bán và các khoản phải trả khác. Mục đích chính của những khoản nợ phải trả tài chính này là nhằm huy động nguồn tài chính phục vụ các hoạt động của Công ty. Công ty có các tài sản tài chính như các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác, tiền mặt và tiền gửi ngắn hạn, đầu tư chứng khoán niêm yết và chưa niêm yết phát sinh trực tiếp từ hoạt động của Công ty.

Nghiệp vụ quản lý rủi ro là nghiệp vụ không thể thiếu cho toàn bộ hoạt động kinh doanh của Công ty. Công ty đã thiết lập hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí khi rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Giám đốc liên tục theo dõi quy trình quản lý rủi ro của Công ty nhằm đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

8.2 Các loại rủi ro

Rủi ro kinh tế:



Đối với các doanh nghiệp có các giao dịch mua, bán hàng hóa theo hợp đồng cố định giá trong một thời gian dài, rủi ro biến động giá cả hàng hóa có thể sẽ là một rủi ro lớn. Đặc biệt trong trường hợp nền kinh tế có tỷ lệ lạm phát cao, giá cả hàng hóa thay đổi hàng ngày. Đối với đa số doanh nghiệp sản xuất, sản phẩm đầu ra thường được ký hợp đồng theo đơn hàng trước khi sản xuất, khi giá cả biến động, nguyên vật liệu đầu vào tăng, nhưng giá bán sản phẩm đã cố định từ trước, nguy cơ thua lỗ là rất lớn.

Kinh tế Việt Nam đang trên đà hồi phục tích cực trong năm 2022 nhờ bước chuyển quan trọng trong chiến lược phòng, chống dịch Covid-19 và việc đẩy mạnh các chính sách hỗ trợ kinh tế, tuy nhiên, rủi ro và thách thức vẫn còn hiện hữu, chủ yếu liên quan đến các yếu tố bên ngoài như: diễn biến xung đột Nga-Ukraine, sự phục hồi của kinh tế toàn cầu, đặc biệt là các đối tác kinh tế lớn của Việt Nam. Trong bối cảnh kinh tế xã hội liên tục chuyển biến và thay đổi, các yếu tố rủi ro luôn tồn đọng và có ảnh hưởng nhất định đến hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty. Điều này ảnh hưởng lớn đến việc Giá cả nguyên vật liệu tăng cao bắt đầu chuyển hóa rõ nét hơn vào chi phí sản xuất, cước tàu hàng tăng cao,... Công ty phải áp dụng các biện pháp điều chỉnh kịp thời nhằm giảm thiểu thiệt hại do tác nhân này gây ra.

Rủi ro tỷ giá:

Rủi ro tỷ giá là sự thay đổi tỷ giá ngoại tệ mà doanh nghiệp không thể dự báo trước. Trong trường hợp các giao dịch của doanh nghiệp thực hiện trên cơ sở tỷ giá ngoại tệ mà hàng hóa đã được định giá trước, khi tỷ giá có sự biến động có thể tạo ra rủi ro dẫn đến thua lỗ. Tùy theo quy mô sử dụng ngoại tệ, doanh nghiệp có thể chịu số lỗ do rủi ro về tỷ giá nhiều hay ít.

Rủi ro tỷ giá sẽ phát sinh đối với những doanh nghiệp có khoản vay liên quan đến ngoại tệ. Khoản chênh lệch tỷ giá đối với các khoản vay nội tệ của Doanh nghiệp trong năm bao gồm khoản chênh lệch thanh toán cho phần ngoại tệ thực hiện trả nợ trong năm (khoản chênh lệch tỷ giá thực hiện) và khoản chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư nợ khoản vay còn lại (chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện).

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 Tổng Giám đốc của công ty 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.
- Rủi ro về giá bất động sản: 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 danh mục đầu tư bất động sản do các yếu tố cơ bản của thị trường và người mua.

Rủi ro luật pháp:

Để tăng cường hiệu quả quản lý cũng như tạo hành lang pháp lý cho các doanh nghiệp tăng trưởng và phát triển, Nhà nước đã thực hiện ban hành một loạt hệ thống các văn bản quy phạm pháp luật nhằm điều chỉnh hoạt động sản xuất kinh doanh của các doanh nghiệp.

Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại DIC hoạt động theo mô hình Công ty cổ phần, vì vậy hoạt động của DIC - Intraco chịu sự ảnh hưởng đồng thời bởi nhiều bộ Luật và các văn bản hướng dẫn thi hành như: Luật Doanh nghiệp, Luật Chứng khoán, Luật Thuế Xuất khẩu,... Hiện nay, hệ thống pháp luật của Việt Nam vẫn chưa hoàn chỉnh và đang trong giai đoạn hoàn thiện nên còn nhiều sửa đổi bổ sung dẫn đến những thay đổi và có thể phát sinh bất cập, ít nhiều sẽ ảnh hưởng đến hoạt động kinh doanh của Công ty.

Để hạn chế những rủi ro phát sinh liên quan đến yếu tố pháp lý trong quá trình hoạt động, Công ty luôn theo dõi, nghiên cứu và cập nhật các văn bản pháp luật có liên quan đến lĩnh vực hoạt động của mình, đồng thời tham khảo và thuê tư vấn đối với

những vấn đề pháp lý nằm ngoài khả năng của Công ty để đảm bảo quá trình hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty được liên tục và không bị gián đoạn.

Rủi ro về 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.

Sau giai đoạn lãi suất thấp nhờ vào các chỉ đạo, chính sách điều hành của Chính phủ và Ngân hàng Nhà nước Việt Nam để hỗ trợ doanh nghiệp phục hồi sản xuất và có nguồn lực tăng trưởng trở lại sau giai đoạn bị ảnh hưởng nghiêm trọng bởi dịch bệnh. Năm 2022, ảnh hưởng một phần từ môi trường vĩ mô thế giới khi hàng loạt các nền kinh tế lớn như Mỹ, châu Âu đều lần lượt gia tăng lãi suất nhằm kiểm soát lạm phát cao, trong quý 4/2022, để kiểm soát lạm phát và ổn định tỷ giá, Ngân hàng Nhà nước đã 02 lần tăng lãi suất điều hành, đưa mức lãi suất liên ngân hàng lên 7%/năm. Tính đến 31/12/2022, mức lãi suất huy động cho kỳ hạn trên 6 tháng của các NHTM được đẩy lên vùng 8,5-9,5%/năm. Khi lập kế hoạch kinh doanh, tuy lãi suất tiền vay đã được dự tính, song có rất nhiều nhân tố nằm ngoài tầm kiểm soát của doanh nghiệp tác động đến lãi suất tiền vay. nguồn vốn kinh doanh của DIC - INTRACO phụ thuộc vào vốn vay từ các ngân hàng thương mại, hoạt động kinh doanh chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng và từ hoạt động tài chính bao gồm tiền gửi ngân hàng, ngoại hối và các công cụ tài chính khác nên việc biến động lãi suất sẽ gây những ảnh hưởng nhất định đến hiệu quả kinh doanh của doanh nghiệp. Do đó, việc biến động của lãi suất là yếu tố mà DIC - INTRACO luôn quan tâm và theo dõi. Trong bối cảnh các rủi ro kinh tế khó lường, Bộ phận Tài chính – Kế toán của Công ty luôn chủ động cập nhật và trao đổi tham mưu với Ban điều hành để điều chỉnh các kế hoạch vay và trả nợ cụ thể, cân đối dòng tiền cho từng giai đoạn, 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.

Đối với khoản 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 khoản phải

thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

Đối với tiền gửi ngân hàng, Công ty chủ yếu duy trì số dư tiền gửi tại các ngân hàng được nhiều người biết đến ở Việt Nam. Rủi ro tín dụng đối với số dư tiền gửi tại các ngân hàng được quản lý bởi bộ phận ngân quỹ của Công ty theo chính sách của Công ty. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp

Rủi ro tín dụng:

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà đối tác sẽ không thực hiện các nghĩa vụ của mình theo quy định của một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình bao gồm cả tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác

Phải thu khách hàng: Việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng của Công ty dựa trên các chính sách, thủ tục và quy trình kiểm soát của Công ty có liên quan đến việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng.

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.

Rủi ro thanh khoản:

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn trong việc đáp ứng các nghĩa vụ tài chính do tình trạng thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty phát sinh chủ yếu do không tương xứng trong các kỳ hạn của tài sản tài chính và các khoản phải trả tài chính.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản bằng việc duy trì tỷ lệ tiền mặt và các khoản tương đương tiền ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để hỗ trợ tài chính cho các hoạt động kinh doanh của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những thay đổi các luồng tiền.

Rủi ro khác:

Một số rủi ro mang tính chất bất khả kháng như động đất, hỏa hoạn, chiến tranh...đều có thể ảnh hưởng ít nhiều đến hoạt động của ngành cũng như của Công ty. Những rủi ro này ít có khả năng xảy ra nhưng nếu xảy ra có thể làm chậm tiến độ kinh doanh hoặc gây thiệt hại (phá hủy một phần hoặc hoàn toàn) đến Công ty. Tuy nhiên, Công ty cũng đã mua bảo hiểm nhà xưởng, hàng tồn kho, hàng thành phẩm, hàng vận chuyển đường biển, để giảm thiểu các rủi ro này.

PHẦN II: TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG TRONG NĂM 2022

1. Tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh

ĐVT: triệu đồng

STT	Chi tiêu	TH 2022		TH 2021		% TH2022/TH2021	
		Cty mẹ	Hợp nhất	Cty mẹ	Hợp nhất	Cty mẹ	Hợp nhất
1	Tổng giá trị tài sản	1.133.005	1.126.970	1.178.665	1.174.155	96,1%	96,0%
2	Doanh thu thuần	15.782	17.276	1.400.111	1.400.111	1,1%	1,2%
3	Lợi nhuận trước thuế	-105.329	-107.152	-40.700	-42.455	258,8%	252,4%
4	Lợi nhuận sau thuế	-105.329	-107.152	-40.700	-42.455	258,8%	252,4%

Đvt: triệu đồng

STT	Chi tiêu	KH 2022		TH 2022		% TH2022/KH2022	
		Cty mẹ	Hợp nhất	Cty mẹ	Hợp nhất	Cty mẹ	Hợp nhất
1	Tổng giá trị tài sản			1.133.005	1.126.970		
2	Doanh thu thuần	1.500.000	1.500.000	15.782	17.276	1,1%	1,2%
3	Lợi nhuận trước thuế	75.000	75.000	-105.329	-107.152	-140,4%	-142,9%
4	Lợi nhuận sau thuế			-105.329	-107.152		

Sau 3 năm ảnh hưởng nặng nề bởi làn sóng Covid-19, năm 2022 nền kinh tế thế giới lại phải đối phó với nhiều sóng gió hậu Covid như: Khủng hoảng năng lượng, lạm phát tăng vọt, tín dụng thắt chặt. Kinh tế toàn cầu đối mặt với rủi ro suy thoái, từ mức tăng trưởng 5,5% năm 2021 xuống còn 3,2% năm 2022 theo dự báo của Liên Hợp Quốc. Trong 6 tháng đầu năm 2022, giá dầu thế giới tăng vọt do nhu cầu phục hồi mạnh mẽ sau đại dịch Covid-19, trong khi nguồn cung bị thắt chặt do năng lực sản xuất của các thành viên OPEC+ chưa kịp phục hồi. Chiến sự giữa Nga-Ukraine cùng với việc Trung Quốc tiếp tục đóng cửa vì mục tiêu "Zero Covid" đã làm đứt gãy chuỗi cung ứng trên toàn cầu, càng làm cho tình trạng khan hiếm dầu trên

thị trường thêm trầm trọng; chênh lệch giữa giá dầu thô so với giá sản phẩm dầu tăng cao đột biến và chưa có trong tiền lệ dẫn đến giá cả và các chi phí mảng kinh doanh xuất – nhập khẩu của Công ty bị ảnh hưởng nặng nề. Thêm vào đó, từ năm 2019 thị trường bất động sản Việt Nam ảm đạm khiến nhu cầu tiêu thụ clinker, thép, ngói trong nước giảm mạnh. Ngành vật liệu xây dựng còn đối mặt với một khó khăn khác đó là việc giá cả vật liệu tăng đột biến, giá nguyên vật liệu tăng vọt nêu trên đã ảnh hưởng rất lớn đến các doanh nghiệp. Ngành Vật liệu xây dựng vẫn đang trong tình trạng loay hoay vượt qua khó khăn trong mùa dịch bệnh và vượt khó trong việc giá cả leo thang từng ngày.

Trước những tác động lớn của bối cảnh kinh tế Thế giới nói riêng và Việt Nam nói chung, Ban Tổng Giám đốc Công ty đã điều chỉnh chiến lược kinh doanh và áp dụng các biện pháp kiểm soát chi phí để giảm thiểu tác động tài chính của các sự kiện này. Ban Tổng Giám đốc Công ty vẫn tiếp tục theo dõi thị trường để đưa ra các giải pháp kinh doanh phù hợp. Tuy nhiên, với những khó khăn của ngành trong năm qua, kết thúc niên độ 2022, doanh thu thuần hợp nhất chỉ đạt 17,3 tỷ đồng, chiếm 1,2% so với thực hiện năm 2021 và chỉ đạt 1,2% so với kế hoạch đề ra, doanh thu thuần của Công ty mẹ chỉ đạt 15,8 tỷ đồng, chiếm 1,1% so với cùng kỳ năm 2021 và chỉ đạt 1,1% so với kế hoạch đề ra. Lợi nhuận trước thuế và lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ lỗ 105 tỷ đồng, lỗ tương đương 258,8% so với thực hiện năm 2021, lỗ tương đương 140,4% so với kế hoạch năm 2022. Lợi nhuận trước thuế và lợi nhuận sau thuế hợp nhất lỗ 107 tỷ đồng, lỗ hơn 252,4% so với cùng kỳ năm trước và lỗ hơn 142,9% so với kế hoạch đề ra. Nguyên nhân dẫn đến kết quả kinh doanh lỗ là do ảnh hưởng tiêu cực từ đại dịch Covid-19, nhu cầu thị trường trong nước và thế giới duy trì ở mức thấp, tiêu thụ chậm bởi các ảnh hưởng của chiến tranh, suy thoái hậu Covid, mức lạm phát tăng cao đi kèm với chính sách tiền tệ thắt chặt tại nhiều quốc gia, để hoạt động, Công ty phải chịu chi phí vận hành và nhân lực rất lớn, cung ứng nguyên vật liệu bị gián đoạn, ách tắc lưu thông, chi phí vận tải tăng cao nên Công ty đã không thể hoàn thành đơn hàng đúng hạn, phải giãn chừa thực hiện hoặc bù lỗ một số hợp đồng sản xuất cũng như hợp đồng vận chuyển.

Nhu cầu sử dụng than gia tăng của nền kinh tế nói chung và cho sản xuất điện nói riêng là cần thiết trên mọi phương diện: nhu cầu điện, mức sử dụng than, vai trò của than trong đảm bảo an ninh năng lượng,... là phù hợp với xu thế phát triển nhu cầu sử dụng than trên thế giới. Tuy đã gặp phải không ít khó khăn và rủi ro trong quá trình thực hiện nhưng bằng sự cố gắng và nỗ lực của tập thể CB-CNV của bộ phận kinh doanh than nói riêng và toàn Công ty nói chung, kết quả kinh doanh năm 2022 của mặt hàng này đã mang về cho Công ty khoảng 15,8 tỷ đồng doanh thu, là mặt hàng chủ lực của Công ty trong năm qua.

2. Tình hình đầu tư, tình hình thực hiện các dự án

✦ Đầu tư góp vốn Công ty CP Xi Măng Yên Mao 32,7 tỷ đồng

Dự án nhà máy xi măng Yên Mao là khoản đầu tư phát sinh từ Hợp đồng 133/HĐKT ngày 11 tháng 8 năm 2007 v/v hợp tác liên doanh Dự án đầu tư NMXM Hữu Nghị 2 tại xã Yên Mao, huyện Thanh Thủy, Tỉnh Phú Thọ, với công suất 1,200 tấn/ngày. Hiện công ty và đối tác là công ty CP Xi măng Hữu Nghị đang trong quá trình đàm phán liên quan đến công nợ, lãi chậm trả và xử lý khoản đầu tư này.

✦ Đầu tư nhà máy xi măng Hữu Nghị Tỉnh Phú Thọ

Năm 2014, đơn vị đầu tư mua lại nhà máy sản xuất Clinker với công suất 1,200 tấn/ngày tương đương 400,000 tấn/năm, trị giá 165 tỷ đồng tại KCN Thụy Vân, Tỉnh Phú Thọ của Công ty CP Xi măng Hữu Nghị trước đây nợ xấu thế chấp tại ngân hàng BIDV – CN Phú Thọ. Từ lúc tiếp quản nhận nợ BIDV CN.HCM ngày 03/06/2014 đến 30/09/2019 Công ty DIC đã trả 68 tỷ đồng nợ gốc và 35,4 tỷ đồng lãi vay. Với mục đích chủ động nguồn Clinker xuất khẩu và kinh doanh nội địa, cùng phương án tài chính dự án hiệu quả, sản lượng hòa vốn 25,000 tấn/tháng trên công suất thiết kế 35,000 tấn/tháng, giá bán tại nhà máy là 780,000 đồng/tấn; nhưng khi đi vào vận hành thực tế với quá nhiều khó khăn như: giá clinker đầu ra giảm còn 600,000 đồng/tấn vào tháng 08/2015, chi phí sửa chữa quá lớn so với định mức, khâu vận hành quản lý sản xuất bị tranh chấp Lò 02 DIC chung một đầu cấp liệu Lò 03 của Công ty CP Xi măng Hữu Nghị. Tổng kết kết quả kinh doanh từ tháng 06/2014 đến tháng 09/2019 lỗ lũy kế là 87,048 triệu đồng.

➤ Đầu tư hợp tác Công ty TNHH Phát Triển Công Nghiệp 31 tỷ đồng

Khoản góp vốn giá trị 31 tỷ đồng với Công ty TNHH Phát triển Công nghiệp thông qua Hợp đồng góp vốn số 01/2014/HĐGV/DIC-PTCN ngày 09/06/2014 kèm Danh mục tài sản máy móc thiết bị lò quay công suất 1.200 tấn/ngày với mục đích sở hữu Hệ thống Tài sản là máy móc thiết bị lò quay Clinker công suất 1.200 tấn/ngày của Công ty CP Xi măng Hữu Nghị, tài sản này được phát mãi bởi Công ty Cho thuê tài chính II Ngân hàng NN&PTNT Việt Nam theo Hợp đồng mua bán tài sản bán đấu giá số 26.05/2014/HĐMBTS ngày 13/06/2014. Đến ngày 19 tháng 06 năm 2017 là thời hạn Công ty TNHH Phát triển Công nghiệp phải thực hiện nghĩa vụ thanh toán toàn bộ số vốn góp và lãi bao gồm: nợ gốc 31 tỷ đồng, nợ lãi đến 31/12/2016 xấp xỉ 9,8 tỷ đồng. Hai bên đã có Biên bản làm việc ngày 10/01/2020 xác nhận số nợ gốc 31 tỷ đồng, nợ lãi xấp xỉ 17,3 tỷ đồng và thống nhất bán tài sản để thu hồi nợ.

➤ Nhà máy Xi măng DIC Bình Phước

Năm 2011, Công ty đầu tư nhà máy sản xuất xi măng Bình Phước tại KCN Chơn Thành. Tỉnh Bình Phước, trị giá 48,595 triệu đồng, cung cấp Xi măng thương hiệu DIC cho khu vực Tỉnh Bình Phước và vùng lân cận, thời gian đầu đơn vị hoạt động hiệu quả nhưng do cạnh tranh mạnh từ các thương hiệu xi măng nổi tiếng hơn (Xi măng Fico, Xi măng Hà Tiên...) nên thị trường bị thu hẹp và hiện tại sản xuất gia công cho các thương hiệu khác (Xi măng Fico, Top Xi măng...), lỗ lũy kể đến ngày 30/09/2019 khoảng 26 tỷ đồng.

➤ Nhà máy SX viên gỗ nén DIC Energy

Năm 2014 Công ty đầu tư dự án sản xuất viên nén tại KCN Hòa Bình, Tỉnh Kon Tum, công suất 60.000 tấn viên nén/năm, mua từ tài sản nợ xấu của Công ty Hoàng Thái thế chấp tại BIDV Kon Tum trị giá 6,4 tỷ đồng. Dự án sản xuất hiệu quả trong 4 tháng, sau đó do giá đầu ra liên tục suy giảm kết hợp với nguồn nguyên liệu đầu vào cạn kiệt như gỗ, mùn cưa....dẫn đến lỗ lũy kể tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2019 khoảng 15 tỷ đồng. Công ty DIC góp vốn vào nhà máy này và chuyển tiền hỗ trợ vốn lưu động đến 31/12/2019 là khoảng 29 tỷ đồng.

✚ **Công ty CP ĐT PT XD Minh Hưng 302,7 triệu đồng**

Là khoản mua cổ phần Công ty thành viên hoạt động lĩnh vực sản xuất VLXD, xây dựng công trình trong hệ thống tập đoàn DIC Group.

✚ **Công ty Cổ Phần SX Vật Liệu Xây Dựng DIC**

Đầu tư vào Công ty Cổ Phần SX Vật Liệu Xây Dựng DIC theo Nghị quyết của Hội đồng quản trị số 03-2018/NQHĐQT.DIC-INTRACO ngày 11/07/2018. Tổng giá trị phần vốn góp là 2.000.000.000 đồng tương đương với 28,6% vốn điều lệ tại Công ty Cổ Phần SX Vật Liệu Xây Dựng DIC. Số vốn thực góp đến ngày 31/12/2021 là 420.000.000 đồng.

3. Tình hình tài chính

a. Tình hình tài chính

ĐVT: triệu đồng

STT	Chỉ tiêu	Năm 2022	Năm 2021	% tăng/giảm
1	Tổng giá trị tài sản	1.126.970	1.174.155	96%
2	Doanh thu thuần	17.276	1.400.111	1,2%
3	Lợi nhuận trước thuế	-107.152	-42.455	252,4%
4	Lợi nhuận sau thuế	-107.152	-42.455	252,4%

Kết thúc niên độ 2022, tổng giá trị tài sản là 1.127 tỷ đồng, chỉ đạt 96% so với năm 2021. Doanh thu thuần chỉ đạt 17,3 tỷ đồng, chiếm 1,2% so với năm 2021. Lợi nhuận trước thuế và lợi nhuận sau thuế lỗ 107 tỷ đồng, lỗ hơn 252,4% so với cùng kỳ năm trước.

b. Các chỉ tiêu tài chính chủ yếu

Chỉ tiêu	ĐVT	2021	2022
Chỉ tiêu về khả năng thanh toán			
+ Hệ số thanh toán ngắn hạn:	Lần	0,86	0,79
+ Hệ số thanh toán nhanh:	Lần	0,71	0,65
Chỉ tiêu về cơ cấu vốn			
+ Hệ số Nợ/Tổng tài sản	Lần	0,96	1,05
+ Hệ số Nợ/Vốn chủ sở hữu	Lần	21,98	-21,10

Chỉ tiêu về năng lực hoạt động			
+ Vòng quay hàng tồn kho	Vòng	6,28	0,17
+ Vòng quay các khoản phải thu	Vòng	1,57	0,02
+ Vòng quay các khoản phải trả	Vòng	0,97	0,02
+ Vòng quay tổng tài sản	Vòng	1,19	0,02
+ Vòng quay tài sản cố định	Vòng	11,47	0,16
+ Vòng quay vốn lưu động	Vòng	1,45	0,02
Chỉ tiêu về khả năng sinh lời			
+ Hệ số Lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần	%	-3,03%	-620,24%
+ Hệ số Lợi nhuận sau thuế/Vốn chủ sở hữu	%	-83,11%	191,11%
+ Hệ số Lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản	%	-3,62%	-9,51%
+ Hệ số Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh/Doanh thu thuần	%	-4,03%	-632,77%

4. Tình hình tổ chức và nhân sự

a. Danh sách và lý lịch thành viên Ban lãnh đạo

Ông Nguyễn Đức Hải
Chủ tịch Hội đồng Quản trị

Tốt nghiệp trường Đại học Kinh tế Thành phố Hồ Chí Minh, ông Nguyễn Đức Hải gia nhập Công ty Đầu tư Phát triển Xây dựng (DIC Corp) từ năm 1995. Năm 2003, theo Quyết định của Bộ Xây dựng về việc thành lập Công ty DIC Đầu tư & Thương mại trực thuộc Công ty Đầu tư Phát triển Xây dựng, ông Hải đã trở thành một trong những cán bộ chủ chốt và tiên phong của công ty con. Đến năm 2005, sau khi chuyển đổi mô hình thành Công ty Cổ phần, ông Hải đã được bổ nhiệm làm Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư & Thương mại DIC (tháng 8 năm 2005). Sau hơn 20 năm tận lực cống hiến, ông Hải đã vinh dự được nhận danh hiệu, huy chương của Bộ và Nhà nước trong đó có bằng khen của Thủ tướng Chính phủ các năm 2007, 2009, 2010; Huân chương Lao động Hạng 3, bằng khen của Bộ Xây Dựng từ năm 2003 đến nay.

Ông Nguyễn Mạnh Chiến
Phó Tổng Giám đốc

Ông Nguyễn Mạnh Chiến gia nhập Công ty Đầu tư Phát triển Xây dựng từ năm 1997 đến 2002. Khi DIC-INTRACO được thành lập, Ông Nguyễn Mạnh Chiến là một trong những cán bộ tiên phong gây dựng Công ty mới. Với nhiều năm kinh nghiệm trong lĩnh vực vật liệu xây dựng, Ông Nguyễn Mạnh Chiến đã được Ban Quản trị tin nhiệm và giao giữ chức vụ Giám đốc nhà máy Sản xuất VLXD từ năm 2005 -2008. Từ năm 2008 đến 2012, Ông Nguyễn Mạnh Chiến giữ chức vụ Phó Tổng Giám đốc Công ty kiêm Giám đốc DIC Đà Nẵng cũng như quản lý điều hành. Từ năm 2013 – nay, Ông Nguyễn Mạnh Chiến giữ chức vụ Phó Tổng Giám đốc Công ty.

Bà Lê Thị Thúy Nga
Ủy viên Hội đồng Quản trị, Phó Tổng Giám đốc

Tốt nghiệp Đại học Kinh tế Quốc dân, Bà Lê Thị Thúy Nga đã có nhiều năm kinh nghiệm làm việc trong lĩnh vực Tài chính – Kế toán Doanh nghiệp. Bà gia nhập Công ty vào năm 2001 và đã giữ nhiều chức vụ chủ chốt của DIC - INTRACO. Từ năm 2009, Bà Lê Thị Thúy Nga được bổ nhiệm làm Giám đốc Tài chính kiêm Kế toán trưởng của Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại DIC. Năm 2015, Bà được Thủ tướng Chính phủ tặng bằng khen trong công tác quản trị. Hiện tại, Bà Nga nắm giữ chức vụ Thành viên Hội đồng Quản trị, Phó Tổng Giám đốc phụ trách tài chính Công ty.

<p>Ông Đinh Tiến Dũng Ủy viên Hội đồng Quản trị, Phó Tổng Giám đốc</p>	<p>Ông Đinh Tiến Dũng gia nhập DIC – INTRACO vào năm 2007, đảm nhiệm qua nhiều vị trí chủ chốt của Công ty trước khi được bổ nhiệm làm Phó Tổng Giám đốc phụ trách kinh doanh kể từ tháng 06 năm 2013. Ông Dũng là người có rất nhiều kinh nghiệm trong mảng kinh doanh Clinker, những cải cách của ông trong năm 2013 đã góp phần làm cho doanh thu mảng này tăng trưởng vượt bậc, giúp DIC - INTRACO từ một doanh nghiệp chuyên nhập khẩu Clinker nay trở thành một đơn vị xuất khẩu có uy tín ở thị trường nước ngoài.</p>
<p>Ông Vũ Quang Phó Tổng Giám đốc</p>	<p>Ông Vũ Quang gia nhập DIC – INTRACO vào năm 2013, Ông Quang là cử nhân kinh tế và có gần 10 năm kinh nghiệm trong lĩnh vực vận tải biển, Ông Quang đã giữ nhiều vị trí quản lý chủ chốt của các Công ty thuộc lĩnh vực vận tải biển. Ông đã được bổ nhiệm làm Phó Tổng giám đốc DIC – INTRACO</p>
<p>Ông Nguyễn Anh Kiệt Phó Tổng Giám đốc</p>	<p>Ông Nguyễn Anh Kiệt gia nhập Công ty Đầu tư Phát triển Xây dựng từ năm 2003. Từ tháng 08/2019, Ông Nguyễn Anh Kiệt được bổ nhiệm làm Kế toán trưởng của Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại DIC. Với nhiều năm kinh nghiệm làm việc trong lĩnh vực Tài chính – Kế toán, Ông Nguyễn Anh Kiệt được tin tưởng bổ nhiệm vị trí Phó Tổng Giám đốc phụ trách tài chính Công ty vào tháng 03/2022.</p>

Ông Hoàng Văn Thiệm
Phó Tổng Giám đốc

Ông Hoàng Văn Thiệm gia nhập DIC – INTRACO vào năm 2005. Ông Thiệm là cử nhân kinh tế và có nhiều năm kinh nghiệm trong lĩnh vực vận Tài chính – Kế toán cũng như Kinh doanh Xuất – Nhập khẩu. Sau khi đảm nhận nhiều vị trí chủ chốt của Công ty, đến tháng 05/2016, Ông Hoàng Văn Thiệm được bổ nhiệm Giám đốc kinh doanh, góp phần làm cho doanh thu Công ty tăng trưởng vượt bậc. Với những thành tích đạt được, vào tháng 03/2022, Ông Hoàng Văn Thiệm đã được bổ nhiệm làm Phó Tổng Giám đốc phụ trách kinh doanh của Công ty.

b. Số lượng cán bộ, nhân viên và chính sách đối với người lao động

Tổng số Cán bộ – Công nhân viên của toàn Công ty tính đến thời điểm 31/12/2022 là 26 người, được phân loại theo trình độ như sau:

STT	Tiêu chí	Số lượng	Tỉ trọng
1	Đại học và trên đại học	14	53,8%
2	Cao đẳng	9	34,6%
3	Trung cấp	3	11,5%
4	Lao động phổ thông	0	0%
Tổng Cộng		26	100%

Chỉ tiêu	Đơn vị	Năm 2021	Năm 2022
Thu nhập bình quân	Đồng/người/tháng	10.700.000	13.018.868

🔧 Chế độ dành cho người lao động

- Thực hiện đầy đủ các chế độ về BHXH, BHYT theo đúng quy định của Nhà nước, đảm bảo thực hiện chế độ tiền lương theo đúng quy chế tiền lương của Công ty.

- Ngoài việc tuân thủ theo đúng quy định của pháp luật về chế độ dành cho người lao động, bên cạnh đó Ban Tổng Giám đốc cũng rất quan tâm và chăm lo tới đời sống của CB-CNV. Được thể hiện rõ nét nhất là qua chính sách lương, thưởng như: lương tháng 13, thưởng Tết, thưởng các dịp lễ lớn..... Đồng thời tạo điều kiện để Công đoàn phát huy hết chức năng của mình một cách tốt nhất thông qua các hoạt động như: hỗ trợ nhân viên nữ nhân ngày Quốc tế phụ nữ hàng năm, hỗ trợ thai sản, mừng kết hôn, sinh con hay hỗ trợ CB-CNV khi gia quyến có tang chế.....

✦ Chính sách đào tạo

CB-CNV được tạo điều kiện để tham gia các khóa học ngắn hạn cũng như các buổi tập huấn để nâng cao nghiệp vụ chuyên môn.

5. Tình hình cơ cấu cổ đông, thay đổi vốn đầu tư của chủ sở hữu

a. Cổ phần

STT	Loại cổ phần	Số cổ phần
1.	Số cổ phần đầu năm	26.585.840
	- Cổ phần phổ thông	26.585.840
	- Cổ phần ưu đãi	-
2.	Cổ phần đăng ký phát hành trong năm	-
	- Cổ phần phổ thông (phát hành ra công chúng)	-
	- Cổ phần ưu đãi	-
3.	Cổ phần mua lại	-
4.	Cổ phần đang lưu hành sau phát hành	26.084.560
	- Cổ phần phổ thông	26.084.560
	- Cổ phần ưu đãi	-

b. Cơ cấu cổ đông

✦ Căn cứ danh sách cổ đông tại ngày 28/03/2023, cơ cấu cổ đông của DIC như sau:

STT	Loại cổ đông	Số lượng cổ đông	Số lượng cổ phần (cổ phần)	Giá trị (đồng)	Tỷ lệ (%)
I	Cổ đông trong nước	3.312	26.006.474	260.064.740.000	97,82%
	- Nhà nước	-	-	-	-
	- Tổ chức	28	3.926.199	39.261.990.000	14,77%
	- Cá nhân	3.284	22.080.275	220.802.750.000	83,05%
II	Cổ đông nước ngoài	50	78.086	780.860.000	0,29%
	- Tổ chức	4	2.830	28.300.000	0,01%
	- Cá nhân	46	75.256	752.560.000	0,28%
III	Cổ phiếu quỹ	1	501.280	5.012.800.000	1,89%
	Tổng cộng	3.363	26.585.840	265.858.400.000	100%

📌 Danh sách cổ đông tổ chức nắm giữ từ trên 5% vốn cổ phần tại ngày 28/03/2023

STT	Tên cổ đông	Địa chỉ	Số cổ phần	Tỷ lệ
1	Công ty CP đầu tư và phát triển xây dựng	265 Lê Hồng Phong, P. 8, Tp. Vũng Tàu	3.922.577	14,75%

c. Tình hình thay đổi vốn đầu tư của chủ sở hữu

Trong năm 2022, vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần và quỹ đầu tư phát triển của Công ty không có sự thay đổi so với năm 2021. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lỗ 326,3 tỷ đồng, mức lỗ tăng 48,45% so với cùng kỳ năm trước.

ĐVT: đồng

STT	Nội dung	31/12/2022	31/12/2021
-----	----------	------------	------------

1	Vốn góp của chủ sở hữu	265.858.400.000	265.858.400.000
2	Thặng dư vốn cổ phần	1.397.230.362	1.397.230.362
3	Quỹ đầu tư phát triển	4.377.229.506	4.377.229.506
4	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	-326.292.630.396	-219.802.543.823

d. Diễn biến giao dịch cổ phiếu DIC trên thị trường

Thị trường chứng khoán năm 2022: Tiếp nối đà tăng của năm 2021, chỉ số thị trường đã duy trì được mức tăng mạnh mẽ trong những tháng đầu năm, trong đó đạt mức đỉnh lịch sử là 1.528,57 điểm vào ngày 06/01/2022. Nhưng sau đó, trước những ảnh hưởng đến từ tình hình kinh tế - xã hội trong và ngoài nước. TTCK Việt Nam bước vào giai đoạn điều chỉnh mạnh và đạt mức thấp nhất vào ngày 15/11/2022 khi chỉ số VN-Index đóng cửa ở mức 911,9 điểm; Sau đó đã có những tuần hồi phục tích cực. Chỉ số VN-Index đóng cửa ngày 30/12/2022 là 1007,09 điểm, giảm 32,8% so với cuối năm 2021; Chỉ số HNX-Index đóng cửa ở mức 205,31 điểm, giảm 56,7% so với cuối năm 2021.

Về quy mô niêm yết và đăng ký giao dịch, đến cuối tháng 12/2022, thị trường có 757 cổ phiếu, chứng chỉ quỹ niêm yết trên hai Sở Giao dịch chứng khoán (GGDCK) và 856 cổ phiếu đăng ký giao dịch trên UPCoM với tổng giá trị niêm yết, đăng ký giao dịch đạt 1.983 nghìn tỷ đồng, tăng 14% với cuối năm 2021, tương đương 23,4 GDP. Vốn hóa thị trường cổ phiếu tính đến cuối năm 2022 trên cả 3 sàn giao dịch (HOSE, HNX và UPCoM) đạt 5.227 nghìn tỷ đồng. Giảm 32,7% so với cuối năm 2021, tương đương 61,6% GDP năm 2021 và 55% GDP ước tính năm 2022.

Cùng với diễn biến giảm điểm của VN-Index, thanh khoản thị trường cũng có xu hướng giảm liên tục trong giai đoạn này: Từ mức giao dịch bình quân 31.160 tỷ đồng/ phiên trong quý I/2022, thanh khoản bắt đầu giảm mạnh từ tháng 4 và xuống mức thấp nhất trong tháng 11 với giá trị giao dịch bình quân chỉ đạt 13.017 tỷ đồng/ phiên, giảm 58,2% so với quý I. Tuy thanh khoản đã tăng trở lại trong tháng

12/2022, đạt 16.241 tỷ đồng/ phiên, tăng 24,8% so với tháng 11, nhưng tính chung cả năm 2022, giá trị giao dịch bình quân chỉ đạt 20.168 tỷ đồng/ phiên, giảm 24,1% so với bình quân năm 2021.

Về diễn biến giao dịch của cổ phiếu DIC, trong năm 2022 trước những biến động phức tạp của thị trường trong nước nói chung và những khó khăn nội tại của DIC nói riêng, giá của cổ phiếu DIC đã có sự suy giảm mạnh khi rớt về ngưỡng 1.200 đồng/CP. Các hạn chế trong nội tại Công ty như công nghệ, nhân sự, sự chủ động về vốn, quản trị nội bộ... gây khó khăn cho Công ty trong việc duy trì sự tăng trưởng chứng khoán đã đạt được trong các năm trước đó.

PHẦN III: BÁO CÁO VÀ ĐÁNH GIÁ CỦA BAN GIÁM ĐỐC



1. Đánh giá kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh 2022

a. Tổng quan về hoạt động kinh doanh

- Kết quả kinh doanh thực hiện 2022 so với Kế hoạch 2022:

Đvt: triệu đồng

TT	Chi tiêu	KH 2022		TH 2022		% TH2022/KH2022	
		Cty mẹ	Hợp nhất	Cty mẹ	Hợp nhất	Cty mẹ	Hợp nhất
1	Tổng giá trị tài sản			1.133.005	1.126.970		
2	Doanh thu thuần	1.500.000	1.500.000	15.782	17.276	1,1%	1,2%
3	Giá vốn hàng bán			28.020	28.020		
4	Lợi nhuận từ HĐKD			-107.965	-109.317		
5	Lợi nhuận khác			2.635	2.164		
6	Lợi nhuận trước thuế	75.000	75.000	-105.329	-107.152	-140,4%	-142,9%
7	Lợi nhuận sau thuế			-105.329	-107.152		
8	Cổ tức						
9	EPS				-4.030		

- Kết quả kinh doanh thực hiện 2022 so với thực hiện 2021:

Đvt: triệu đồng

TT	Chi tiêu	TH 2022		TH 2021		% TH2022/TH2021	
		Cty mẹ	Hợp nhất	Cty mẹ	Hợp nhất	Cty mẹ	Hợp nhất
1	Tổng giá trị tài sản	1.133.005	1.126.970	1.178.665	1.174.155	96,1%	96,0%
2	Doanh thu thuần	15.782	17.276	1.400.111	1.400.111	1,1%	1,2%
3	Giá vốn hàng bán	28.020	28.020	1.291.268	1.291.268	2,2%	2,2%
4	Lợi nhuận từ HĐKD	-107.965	-109.317	-54.729	-56.484	197,3%	193,5%
5	Lợi nhuận khác	2.635	2.164	14.029	14.029	18,8%	15,4%
6	Lợi nhuận trước thuế	-105.329	-107.152	-40.700	-42.455	258,8%	252,4%
7	Lợi nhuận sau thuế	-105.329	-107.152	-40.700	-42.455	258,8%	252,4%
8	Cổ tức						
9	EPS		-4.030		-1.604		252,3%

- Năm 2022, sau với đại dịch Covid-19 là một năm mà hoạt động kinh doanh của Công ty phải đối mặt với rất nhiều khó khăn và thách thức. Nhìn vào bảng kết quả kinh doanh năm 2022 thì hầu như các chỉ tiêu đều không đạt kế hoạch đề ra; các nhà máy, các Công ty con hoạt động không hiệu quả, song song đó việc chậm thanh toán tiền từ gói thầu cung cấp than cho nhà máy nhiệt điện Vĩnh Tân 4 của tập đoàn điện lực EVN đã ảnh hưởng đến hoạt động sản xuất kinh doanh chung của Công ty, đặc biệt là thiếu hụt nguồn vốn lưu động nên Ban Tổng Giám đốc đã rất khó khăn để có thể cân đối dòng tiền trong năm qua. Đối với khoản công nợ lớn của Tập đoàn điện lực Việt Nam: 172 tỷ đồng, Công ty đã làm đơn khởi kiện và gửi lên Tòa án nhân dân tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu để yêu cầu Tập đoàn điện lực Việt Nam (EVN) thanh toán khoản công nợ này. Theo đơn khởi kiện thì Công ty CP đầu tư và thương mại DIC đã yêu cầu Tập đoàn Điện lực Việt Nam (EVN) hoàn trả tổng số tiền 208.169.609.834 đồng (bao gồm luôn 171.999.444.452 đồng). Bước tiếp theo sẽ hoàn thiện hồ sơ kiện đòi thêm: 126.713.087.697 đồng.
- Đối với thị trường Xuất khẩu clinker là hoạt động truyền thống của DIC nhưng do không đủ nguồn tiền và bảo lãnh tín dụng nên hoạt động kinh doanh clinker khó thực hiện được. Đồng thời, do tình hình dịch bệnh Covid-19 vẫn còn diễn biến tại các nước trên thế giới, dẫn đến một số nước đóng biên giới, giao thương vận tải giữa các nước gần như tê liệt nên việc kinh doanh của Công ty cũng phải dừng lại. Giá clinker trong nước không cạnh tranh được so với các nước trong khu vực, điển hình như Trung Quốc, nhà sản xuất xi măng chuyên sang nhập khẩu clinker từ các nước khu vực nên doanh số giảm mạnh, biên độ lợi nhuận thấp, thậm chí không thể thực hiện được các kế hoạch đề ra.
- Là Công ty kinh doanh trong lĩnh vực thương mại, vì vậy nguồn vốn kinh doanh của Công ty phụ thuộc vào vốn vay lớn, đặc biệt là các khoản vay nợ ngắn hạn nhằm đáp ứng nhu cầu vốn tăng cao tại một số thời điểm thuận lợi dẫn đến chi phí lãi vay tăng cao. Hơn nữa, chi phí giá vốn tăng mạnh hơn so với mức tăng

của doanh thu do các điều chỉnh từ chính sách bán hàng đồng thời các chi phí phục vụ phát triển việc kinh doanh khác... cũng tăng nhằm phục vụ chiến lược mở rộng thị trường hoạt động kinh doanh.

- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ:

Đơn vị tính: triệu đồng

Chỉ tiêu	2022	2021	So sánh
Nợ ngắn hạn	1.183.037	1.123.053	5,34%
Vay ngắn hạn	744.210	748.619	-0,59%
Nợ dài hạn	-	18	-
Vay và nợ dài hạn	-	18	-
Nợ phải trả	1.183.037	1.123.071	5,34%
Vốn chủ sở hữu	-56.068	51.084	-209,76%
Vốn đầu tư chủ sở hữu	265.858	265.858	0%
Các quỹ	4.377	4.377	0%
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	-326.293	-219.802	48,45%
Tổng cộng nguồn vốn	1.126.970	1.174.155	-4,02%

Chỉ tiêu	2021	2022	So sánh
Phải thu ngắn hạn công ty mẹ	386.812	386.348	-0,12%
Phải trả người bán ngắn hạn (hợp nhất)	115.142	108.290	-5,95%
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn (hợp nhất)	748.619	744.210	-0,59%
Phải trả người bán ngắn hạn (công ty mẹ)	112.502	105.945	-5,83%
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn (công ty mẹ)	726.534	722.326	-0,58%

- Việc thay đổi phương án kinh doanh và chính sách thu hồi công nợ đã ảnh hưởng đến các chỉ tiêu quan trọng của Công ty như khoản phải thu ngắn hạn, hàng tồn kho, nợ ngắn hạn.... Thị trường VLXD luôn trong tình trạng cung vượt xa cầu đối với tất cả các mặt hàng như thép, gạch màu, clinker, xi măng..... vì vậy tính cạnh

tranh trên thị trường nội địa và xuất khẩu ngày càng khốc liệt, đòi hỏi các doanh nghiệp phải giảm giá bán và thay đổi chính sách bán hàng để có thể mở rộng thị trường, đặc biệt giữ mối quan hệ lâu dài với khách hàng. Để giảm bớt áp lực tài chính đồng thời tránh tình trạng dòng vốn bị ứ đọng và chiếm dụng trong thời gian dài, năm qua công ty đã tích cực thu hồi các khoản phải thu ngắn hạn và dài hạn. Khoản phải thu ngắn hạn của khách hàng tại Công ty mẹ là 386,3 tỷ đồng, giảm 0,12% so với cùng kỳ năm 2021. Khoản phải thu ngắn hạn của khách hàng tại Hợp nhất là 108,3 tỷ đồng, giảm 5,95% so với cùng kỳ năm 2021.

- Công ty cũng đã cố gắng cắt giảm bớt các khoản nợ phải trả nhằm điều chỉnh hệ số đòn cân nợ cho phù hợp với tình hình thực tế của Công ty. Tuy nhiên, với nhưng khó khăn nội tại, nợ phải trả của năm 2022 là 1.183 tỷ đồng, tỷ lệ tăng 5,34% so với năm 2021, trong đó có các mục nợ ngắn hạn giảm như phải trả người bán ngắn hạn, phải trả ngắn hạn khác. Cụ thể, đối với Hợp nhất và Công ty mẹ thì phải trả người bán ngắn hạn giảm mạnh nhất, tương đương giảm 5,95% so với cùng kỳ năm 2021. Công ty đang cố gắng nỗ lực thu hồi công nợ, giảm nợ vay nhằm cân đối lại nguồn tài chính, xây dựng uy tín đối với khách hàng, nhà cung cấp, tổ chức tín dụng....đồng thời góp phần đảm bảo các mặt hàng kinh doanh của Công ty được kinh doanh liên tục và không bị gián đoạn.
- Mặc dù đã rất cố gắng và quyết tâm, nhưng trước tình hình khó khăn của kinh tế Việt Nam, kết thúc niên độ 2022, kết quả kinh doanh của Công ty hợp nhất và Công ty mẹ đều không đạt chỉ tiêu đề ra. Lợi nhuận trước thuế và lợi nhuận sau thuế Hợp nhất lỗ 107 tỷ đồng, lỗ hơn 252,4% so với cùng kỳ năm trước. Lợi nhuận trước thuế và lợi nhuận sau thuế Công ty mẹ lỗ 105 tỷ đồng, lỗ hơn 258,8% so với cùng kỳ năm trước.

📌 Kết quả kinh doanh theo từng mặt hàng của Công ty năm 2022

ĐVT: triệu đồng

Mặt hàng	Doanh thu 2022 (Thực hiện)	Doanh thu 2022 (Kế hoạch)	Số sánh
----------	-------------------------------	------------------------------	---------

Clinker, thép	-	15.000	0%
Ngói màu	-	-	-
Than	15.782	1.885.000	0,8%
Khác	-	-	-
Công ty mẹ	15.782	1.900.000	0,8%

★ **Mặt hàng Clinker, thép:** Thời gian gần đây, thép giá rẻ nhập khẩu từ các nước Trung Quốc, Ấn Độ, Nhật Bản, Nga... tràn vào Việt Nam tăng nhanh khiến hoạt động sản xuất, kinh doanh của ngành thép trong nước gặp nhiều khó khăn. Chỉ trong năm 2020, nguồn sắt thép từ Trung Quốc đổ vào thị trường Việt Nam lên hơn 5 triệu tấn; thép Ấn Độ, Nhật Bản nhập vào Việt Nam trên 2 triệu tấn, trị giá khoảng 10 tỷ USD. Tình hình tiêu thụ của thị trường trong nước hết sức ảm đạm, nguy cơ dư thừa nguồn cung dẫn đến cạnh tranh giá cả giữa các doanh nghiệp càng thêm khó khăn ở thị trường xuất khẩu khiến ngành thép trong nước xảy ra cuộc chiến tranh giành thị phần gay gắt ngay chính trên sân nhà. Bên cạnh đó, nhiều doanh nghiệp thép nước ngoài đang có xu hướng dịch chuyển nhà máy thép qua Việt Nam càng khiến khó khăn thêm chồng chất, nguy cơ chịu ảnh hưởng bất lợi của ngành thép ngày càng rõ nét hơn. Việc tiêu thụ gặp khó khăn nguyên nhân không chỉ từ sức ép cạnh tranh giữa hàng trong nước và hàng nhập khẩu, mà còn do ảnh hưởng bởi sức ép gia tăng từ chiến tranh thương mại, các nước đều đưa ra rào cản thương mại để bảo vệ hàng sản xuất trong nước

Năm 2022, Công ty phải đối mặt với nhiều khó khăn, thách thức khi giá nguyên nhiên liệu đầu vào cho sản xuất không ngừng tăng cũng như sự cạnh tranh quyết liệt của thị trường với quá nhiều thương hiệu khác nhau.... Thị trường clinker khó khăn hơn rất nhiều đối với cả thị trường xuất khẩu và nội địa. Các khó khăn hiện hữu được chỉ ra là giá nguyên nhiên liệu đầu vào tăng, tiền lương tăng, các vấn đề về môi trường, công nghệ.... nguồn đầu vào gây áp lực tăng giá để tránh bị lỗ. Tuy nhiên, nếu tăng giá quá cao sẽ giảm sức cạnh tranh của clinker Việt Nam đối với các thị trường khác. Đồng thời, do tình hình dịch bệnh Covid-19 dẫn đến một số nước đóng biên giới, giao thương vận tải giữa các nước gần như tê liệt nên việc kinh

doanh của Công ty cũng phải dừng lại. Giá clinker trong nước không cạnh tranh được so với các nước trong khu vực, điển hình như Trung Quốc, nhà sản xuất xi măng chuyên sang nhập khẩu clinker từ các nước khu vực.

❖ **Mặt hàng than đá:** Hiện nay là mặt hàng kinh doanh cốt lõi và mang lại doanh thu chủ lực cho Công ty.

- Ngày 28/03/2017, Công ty DIC đã ký kết Hợp đồng số 04/2017/HĐMB với Tập đoàn điện lực Việt Nam về việc cung cấp than nhập khẩu cho Nhà máy Nhiệt điện Vĩnh Tân 4, với trị giá 1.153.282.439.346 đồng. Công ty đã giao hàng xong chuyển cuối cùng vào ngày 19/04/2018, hoàn thành trước tiến độ hợp đồng là 05 tháng. Tuy nhiên, quá trình quyết toán gói thầu đến nay vẫn chưa hoàn thành do vướng phải một số tranh chấp về chính sách hoàn thuế, thủ tục Hải quan... Đến tháng 04/2019, Tổng Cục thuế, Tổng cục Hải quan, Bộ Tài chính mới ra văn bản tháo gỡ các vướng mắc về chính sách thuế GTGT cho Hợp đồng nói trên. Điều này đã ảnh hưởng nghiêm trọng đến tình hình tài chính của DIC. Nguồn vốn bị động, các hoạt động kinh doanh của Công ty gần như bị gián đoạn, đình trệ do không đảm bảo được nguồn vốn đầu tư. Trước tình hình trên, Công ty đã khởi kiện Tập đoàn điện lực Việt Nam (EVN) yêu cầu được thanh toán đầy đủ khoản nợ còn thiếu và bồi thường tổn thất do chậm thanh toán.
- Công ty DIC hợp tác với doanh nghiệp PHC ký Hợp đồng PHC/DIC-003/2022 ngày 07/01/2022 để cung cấp 512.000 tấn than cho Nhà máy Duyên Hải 3 mở rộng, doanh thu dự kiến 900 tỷ đồng và lợi nhuận dự tính 29 tỷ đồng, thời gian thực hiện từ tháng 05/2021 đến đến năm 2023.
- Công ty đang chuẩn bị thực hiện tiếp hai hợp đồng Hợp đồng PHC/DIC-SGE-001/2021 ký ngày 23/03/2021 và Hợp đồng PHC/DIC-SGE-002/2021 ký ngày 20/04/2021 cung cấp than mới cho đối tác giao tại Nhà máy Nhiệt điện Duyên Hải 3 và Duyên Hải 3 Mở rộng, cung cấp 500.000 tấn than với

giá trị khoảng 1.000 tỷ đồng. Thời gian giao hàng dự kiến từ tháng 06/2021 đến năm 2023

Kết thúc năm 2022, doanh thu của mặt hàng này đạt 15,8 tỷ đồng, chiếm khoảng 0,8% so với kế hoạch đề ra. Nguyên nhân là do thời gian thực hiện các chuyển tàu hàng theo hợp đồng kéo dài đến năm 2023.

Tình hình tài chính

a. Tình hình tài sản

Đơn vị: triệu đồng

Chỉ tiêu	2022	2021	% Tăng/Giảm
Tài sản ngắn hạn	934.462	962.600	-2,92%
Tài sản dài hạn	192.507	211.555	-9,0%
Tổng tài sản	1.126.969	1.174.155	-4,02%

Tài sản của Công ty chủ yếu hình thành từ tài sản ngắn hạn của Công ty. Khoản mục tổng tài sản của năm 2022 giảm 4,02% so với cùng kỳ năm 2021. Trong đó tài sản ngắn hạn tại thời điểm cuối năm 2022 giảm 2,92% so với năm 2021. Nguyên nhân tài sản ngắn hạn giảm so với năm 2021 chủ yếu là do các khoản phải thu ngắn hạn giảm. Tài sản ngắn hạn năm 2022 của Công ty chủ yếu là:

- Các khoản phải thu ngắn hạn bao gồm phải thu của khách hàng, trả trước cho người bán, phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng và các khoản phải thu ngắn hạn khác.
- Đầu tư tài chính ngắn hạn bao gồm kinh doanh chứng khoán và các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn khác.
- Tiền và các khoản tương đương tiền.
- Hàng tồn kho.
- Tài sản ngắn hạn khác

Tài sản dài hạn năm 2022 giảm 9,0% so với năm 2021. Nguyên nhân chủ yếu do hao mòn tài sản cố định nên giá trị còn lại của tài sản giảm. Tài sản dài hạn năm 2022 của Công ty chủ yếu là:

- Các khoản phải thu dài hạn bao gồm phải thu của khách hàng, trả trước cho người bán, vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc,...
- Tài sản cố định.
- Tài sản dở dang dài hạn.
- Các khoản đầu tư tài chính dài hạn như đầu tư vào Công ty con, Công ty liên doanh, liên kết,...
- Tài sản dài hạn khác.

b. Tình hình nợ phải trả

Đvt: triệu đồng.

Chỉ tiêu	2022	2021	So sánh
Nợ ngắn hạn	1.183.037	1.123.053	-18.39%
Vay ngắn hạn	744.210	748.619	-3.01%
Nợ dài hạn	-	18	-89.22%
Vay và nợ dài hạn	-	18	-89.22%
Nợ phải trả	1.183.037	1.123.071	-18.40%
Vốn chủ sở hữu	-56.068	51.084	-45.39%
Vốn đầu tư chủ sở hữu	265.858	265.858	0%
Các quỹ	4.377	4.377	0%
LNST chưa phân phối	-326.293	-219.802	48,45%
Tổng cộng nguồn vốn	1.126.970	1.174.155	-4,02%

Khoản mục nợ phải trả của Công ty năm 2022 tăng 5,34% so với cùng kỳ năm 2021. Trong đó, nợ ngắn hạn tăng gần 5,34% và nợ dài hạn đã cắt giảm so với cùng kỳ năm trước. Năm qua, Công ty tập trung thanh lý các khoản vay tài chính dài hạn, phải trả ngắn hạn cho người bán và thuê tài chính nhằm giảm bớt áp lực tài chính, tạo dựng uy tín đối với khách hàng và dần điều chỉnh lại hệ số đòn bẩy tài chính sao cho phù hợp với tình hình kinh doanh của Công ty.

2. Cải tiến về cơ cấu tổ chức, chính sách, quản lý

- Với mục tiêu ngày một công khai, tự động hóa và nâng cao hiệu quả một số công tác quản lý, tổ chức cán bộ, Công ty đã từng bước tìm hiểu và ứng dụng khoa học công nghệ như: áp dụng chỉ số KPI trong toàn Công ty để đánh giá

đúng mức độ thực hiện công việc của tất cả CBCNV nhằm cải thiện chất lượng và hiệu quả công việc của nhân viên góp phần làm giảm chi phí và tăng năng suất lao động.

- Thiết lập bộ máy nhân sự tinh gọn và hiệu quả, thường xuyên rà soát nguồn nhân lực, đảm bảo lựa chọn được nhân sự tốt trong quá trình phát triển của Công ty.
- Thường xuyên kiểm tra, theo dõi sát sao hoạt động tại các Công ty con, nhà máy.
- Công tác tài chính linh hoạt, huy động vốn kịp thời đảm bảo nguồn vốn phục vụ hoạt động của Công ty. Nâng cấp phần mềm kế toán, công tác ghi chép sổ sách rõ ràng, minh bạch.

3. Kế hoạch phát triển:

Thế giới đang đẩy mạnh việc triển khai tiêm phòng vắc xin phòng ngừa SARS CoV-2 trên diện rộng và dần mở cửa trở lại để phục hồi sau cú sốc Covid-19. Nhưng từ cuối tháng 2/2022, cuộc xung đột giữa Nga và Ukraine đã đẩy giá cả năng lượng, thực phẩm, các mặt hàng thiết yếu lên cao; lạm phát gia tăng; các chính sách tiền tệ hạn chế bởi Fed đẩy xu hướng thắt chặt tiền tệ trên toàn cầu; thị trường lao động phục hồi chậm và không chắc chắn là những thách thức trực diện với nền kinh tế trong năm 2023. Với dự báo tình hình kinh tế thế giới và Việt Nam như thế, Hội đồng quản trị cùng Ban Tổng Giám đốc Công ty đã tạm ngưng kinh doanh một số mặt hàng và đề ra kế hoạch trong năm 2023 như sau:

- Kế hoạch Doanh thu hợp nhất: 1.350 tỷ đồng (tăng 7714% so với thực hiện năm 2022)
- Kế hoạch Lợi nhuận hợp nhất trước thuế: 35 tỷ đồng (tăng 133% so với thực hiện năm 2022)
- Kế hoạch Doanh thu Công ty mẹ: 1.350 tỷ đồng (tăng 8454% so với thực hiện năm 2022)

- Kế hoạch Lợi nhuận Cty mẹ trước thuế: 35 tỷ đồng (tăng 133,23% so với thực hiện năm 2022)

Để đạt kế hoạch kinh doanh năm 2023, Ban lãnh đạo đã họp từng phòng ban tiếp nhận những ý kiến, kiến nghị và định hướng như sau:

❖ **Đối với vấn đề kinh doanh**

- Gói thầu than cấp nhà máy Duyên Hải 3 và Duyên Hải 3 mở rộng trúng thầu số lượng 1.000.000 tấn, doanh thu dự kiến 1.800 tỷ đồng và lợi nhuận dự tính 49 tỷ đồng, thời gian cung cấp dự kiến đến năm 2023; Tại thời điểm trúng gói thầu này phương án kinh doanh tính trên chỉ số Newc và ICI 3 tháng có lãi, chủ yếu do ngân hàng HD Bank bảo lãnh dự thầu và bảo lãnh thực hiện hợp đồng. Tập Đoàn Điện Lực Việt Nam: đang khởi kiện, dự kiến thu hồi trong năm 2023, 2024 tổng giá trị 200.000.000.000 đồng.
- Phối hợp với các bộ phận khác để thông tin được thông suốt, kịp thời và đúng tiến độ thời gian thanh toán và thu hồi công nợ.
- Báo cáo, giao ban liên tục với Ban Tổng giám đốc để nhận được sự tham vấn chỉ đạo chiến lược kinh doanh theo từng thời điểm.
- Lên kế hoạch cắt giảm, có thể là giải thể bộ phận có những mặt hàng kinh doanh không mang lại hiệu quả liên tục trong nhiều năm.

❖ **Đối với vấn đề tài chính**

- Xây dựng kế hoạch tài chính cho các hoạt động đầu tư, đấu thầu các dự án, phát triển sản xuất kinh doanh tránh lãng phí và thất thoát.
- Nâng cao quản lý công nợ, công tác tài chính tránh trường hợp không thanh toán kịp cho nhà cung cấp và đơn vị vận chuyển dẫn đến tình trạng khó khăn cho việc tiếp cận hàng giá rẻ, thuê tàu giá thấp làm giảm hiệu quả kinh doanh cũng như giảm mất uy tín với khách hàng.
- Xây dựng hạn mức tín dụng Ngân hàng đáp ứng nhu cầu kế hoạch kinh doanh của các Phòng ban.

- Xây dựng kiểm soát nội bộ có hiệu quả nhằm ngăn ngừa mọi rủi ro trong công tác kế toán, phối hợp kiểm soát chặt chẽ ngân sách các đơn vị.
- Xây dựng hệ thống kế toán quản trị nhằm cung cấp cho Ban điều hành những thông tin kế toán kịp thời, phục vụ công tác điều hành sản xuất kinh doanh.

❖ **Đối với vấn đề quản trị nhân sự và tổ chức bộ máy**

- Hoạt động giám sát của HĐQT đối với Ban Giám đốc:
 - + Theo dõi việc lập Báo cáo tài chính của Công ty mẹ và hợp nhất QI/2022, QII/2022, QIII/2022, QIV/2022, Báo cáo soát xét 06 tháng và Báo cáo kiểm toán năm 2022.
 - + Chỉ đạo việc thực hiện nghiêm túc các chế độ báo cáo và công bố thông tin theo quy định.
 - + Giám sát, chỉ đạo Ban Tổng Giám đốc triển khai và thực hiện các nghị quyết, quyết định của Hội đồng Quản trị.
 - + Phối hợp và giám sát thực hiện công tác bảo lãnh vay vốn tại Ngân hàng TMCP để tài trợ hoạt động kinh doanh.
 - + Chỉ đạo công tác kiện toàn, công tác quản trị tại văn phòng Công ty, các nhà máy và các công ty con.
 - + Định kỳ phối hợp cùng Ban Giám đốc, các bộ phận liên quan đánh giá năng lực tài chính của một số khách hàng có nợ quá hạn và chỉ đạo triển khai các biện pháp thu hồi công nợ đối với các khách hàng này.
 - + Yêu cầu Ban Giám đốc phân tích Báo cáo kết quả kinh doanh năm 2022, từ đó đưa ra kiến nghị khắc phục, đồng thời xây dựng kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2023.
 - + Sửa đổi mô hình tổ chức hoạt động, sắp xếp lại các phòng ban và nhân sự nhằm tăng cường công tác quản lý và nâng cao hiệu quả công việc.
 - + Thông qua việc thay đổi nhân sự, từ nhiệm, bãi nhiệm của Ban Giám đốc.
- Về nhân sự điều hành: giảm còn 03 thành viên trong Ban TGD, sát nhập các phòng ban Kinh doanh, giảm vị trí Quản lý cấp Giám đốc bộ phận, nhân sự gián tiếp

cơ cấu lại bộ máy không dư thừa; hạn chế các chi phí giao tế, tiết giảm chi phí quản lý, điều chỉnh cắt giảm các phụ cấp chức vụ, chi phí đi lại...

4. Giải trình của Ban Giám đốc đối với ý kiến kiểm toán trong Báo cáo tài chính năm 2022 được kiểm toán.

Sự bùng phát của đại dịch Virus Corona 2019 ("Covid-19) từ năm 2020 kéo dài đến năm 2022 tại Việt Nam với các biện pháp kiểm dịch, cách ly do Chính phủ Việt Nam ban hành đã ảnh hưởng đến tình hình kinh doanh của Công ty. Bên cạnh đó, tình hình an ninh toàn cầu vẫn còn nhiều bất ổn, mức độ tăng trưởng nền kinh tế trong và ngoài nước vẫn chưa phục hồi khiến mặt hàng kinh doanh chính của Công ty: Clinker, sắt thép, than,...gặp rất nhiều khó khăn. Đồng thời, Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại DIC lại là công ty đại chúng quy mô lớn, Báo cáo tài chính hợp nhất được tổng hợp từ báo cáo tài chính từ các công ty con, các chi nhánh, các nhà máy hạch toán phụ thuộc, và các đơn vị này nằm ở nhiều địa điểm trên toàn quốc. Việc tập hợp số liệu phục vụ công tác lập báo cáo tài chính riêng và báo cáo tài chính hợp nhất năm 2022 được kiểm toán bị ảnh hưởng bởi dịch bệnh kéo dài khiến Công ty chưa cung cấp được các hồ sơ và tài liệu liên quan đúng thời hạn cho phía Công ty Kiểm toán.

Công ty đã làm đơn khởi kiện và gửi lên Tòa án nhân dân tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu để yêu cầu Tập Đoàn Điện lực Việt Nam (EVN) thanh toán khoản công nợ này. Theo đơn khởi kiện thì Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại DIC đã yêu cầu Tập đoàn Điện lực Việt Nam (EVN) hoàn trả tổng số tiền 208.169.609.834 đồng. Tòa án Nhân dân tỉnh Bà Rịa Vũng Tàu đã thông báo thụ lý vụ án tại văn bản số 11/2019 ngày 08/10/2019, triệu tập các bên tranh chấp để giải quyết lần 1 ngày 02/12/2019, lần 2 ngày 06/05/2020. Nhưng do vụ án có yếu tố nước ngoài, cần thêm thời gian để bổ sung đầy đủ các hồ sơ theo yêu cầu nên thời điểm hiện tại vụ việc vẫn đang trong quá trình xử lý và chưa có kết luận cuối cùng.

5. Báo cáo đánh giá liên quan đến trách nhiệm về môi trường và xã hội của công ty

Đồng hành cùng Chính phủ và Địa phương trong "cuộc chiến" phòng chống covid-19, từ khi đại dịch Covid-19 bùng phát tại Việt Nam, Công ty luôn nỗ lực thực hiện nghiêm túc các chỉ đạo phòng chống dịch của Chính phủ và Bộ Y tế, chủ động phối hợp với ngành y tế các địa phương tổ chức tiêm chủng vắc xin cho toàn bộ CBCNV tập đoàn, đảm bảo sức khỏe người lao động, an tâm duy trì sản xuất, góp phần ổn định việc làm và thu nhập cho người lao động trong thời điểm dịch bệnh....

PHẦN IV: ĐÁNH GIÁ CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VỀ HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. Đánh giá của Hội đồng Quản trị về các mặt hoạt động của Công ty

Năm qua, Công ty đã nghiêm túc thực hiện, hoàn thành nghĩa vụ của doanh nghiệp niêm yết trên sàn chứng khoán, hoàn thành công tác công bố thông tin đến quý cổ đông, nhà đầu tư và các cơ quan quản lý.

Về kết quả sản xuất kinh doanh của DIC – Intraco trong năm tài chính 2022 gặp khá nhiều khó khăn do một số nguyên nhân khách quan lẫn chủ quan tác động. Cụ thể nền kinh tế thế giới trong năm biến động không lường, chủ nghĩa bảo hộ gia tăng trong khi kinh tế Việt Nam lại đối mặt với sự dư thừa công suất của các sản phẩm VLXD như clinker, xi măng, thép..., chi phí sản xuất gia tăng bao gồm chi phí nguyên vật liệu, chi phí nhân công... đã ảnh hưởng tiêu cực đến lợi nhuận của doanh nghiệp. Hội đồng Quản trị đã sát cánh cùng Ban Tổng Giám đốc nỗ lực đưa ra những giải pháp, phương án và chính sách bán hàng mới sao cho phù hợp với tình hình kinh tế khó khăn như hiện nay. Kết quả kinh doanh của Công ty chưa đạt kế hoạch như Đại hội đồng cổ đông đề ra khi Doanh thu chỉ đạt 17 tỷ đồng, lợi nhuận trước thuế lỗ 107 tỷ đồng.

Hội đồng Quản trị ghi nhận sự đoàn kết và cố gắng của toàn bộ CB-CNV Công ty trong việc nỗ lực hoàn thành kế hoạch đặt ra trong điều kiện kinh tế khó khăn và khắc nghiệt như hiện nay.

2. Đánh giá của Hội đồng Quản trị về hoạt động của Ban Tổng Giám đốc Công ty

Hội đồng Quản trị đánh giá cao nỗ lực của Ban Tổng Giám đốc và Bộ phận các phòng ban trong quá trình thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2022. Năm qua, Ban Tổng Giám đốc đã triển khai, thực hiện các Nghị quyết của Đại Hội đồng cổ đông, Nghị quyết của Hội đồng quản trị đồng thời hoàn thành vai trò của mình thông qua việc theo dõi sát sao tình hình hoạt động của Công ty trên tất cả các phương diện, đưa ra các giải pháp điều hành kịp thời, linh hoạt, phù hợp với

định hướng phát triển của Công ty. Các chủ trương và ý kiến của Hội đồng Quản trị đưa ra cũng được Ban Tổng Giám đốc triển khai đầy đủ, kịp thời và báo cáo chi tiết kết quả thực hiện với một tinh thần trách nhiệm cao. Mặc dù kết quả kinh doanh không như mong đợi nhưng nhìn chung với tình hình kinh tế khó khăn như hiện nay, áp lực cạnh tranh ngày càng khốc liệt, Hội đồng Quản trị vẫn đánh giá rất cao tinh thần trách nhiệm và sự nỗ lực không mệt mỏi của Ban Tổng Giám đốc Công ty.

Hội đồng Quản trị tin rằng, với sự cố gắng và tâm huyết của Ban điều hành, sự nỗ lực của toàn bộ CB-CNV DIC-Intraco sẽ từng bước vượt qua những rào cản phía trước, dần ổn định lại thị trường kinh doanh của doanh nghiệp, từng bước chinh phục các thị trường mới trong khu vực và quốc tế.

3. Các kế hoạch, định hướng của Hội đồng Quản trị

➤ Đối với hoạt động sản xuất:

- Đảm bảo chất lượng sản phẩm, đa dạng hóa mẫu mã là ưu tiên hàng đầu để giữ vững thương hiệu và tạo uy tín đối với khách hàng.
- Thực hiện công tác kiểm tra, đánh giá các hạng mục kiểm tra an toàn thiết bị để ngăn ngừa tối đa tai nạn lao động, ổn định máy móc sản xuất.
- Kiện toàn hệ thống sản xuất, cải tiến kỹ thuật nhằm nâng cao hiệu quả hoạt động các dây chuyền, tiết giảm tối đa chi phí tiêu hao nguyên vật liệu và chi phí vận hành máy móc thiết bị.

➤ Đối với hoạt động thương mại:

- Củng cố và khẳng định vị thế là công ty hàng đầu trong lĩnh vực cung cấp Clinker cho thị trường trong nước và khu vực Châu Á. Tăng cường mở rộng và tìm kiếm thêm thị trường xuất khẩu. Nâng cao hiệu quả hoạt động của hệ thống chi nhánh phân phối – bán lẻ bằng việc hoàn thiện cơ chế điều hành thông qua các chính sách và cơ chế giám sát, kiểm soát chặt chẽ.
- Triển khai thực hiện, lên kế hoạch chi tiết về thời gian giao hàng, sản lượng cũng như tài chính để chuẩn bị thực hiện hợp đồng kinh tế "Mua than phụ vụ chạy thử nghiệm nhà máy Nhiệt điện Duyên Hải 3 mở rộng" mà Công ty đã ký kết. Bộ

phận Kinh doanh cần lên kế hoạch cụ thể, báo cáo chi tiết tiến độ thực hiện cho Ban Tổng Giám đốc để kịp thời xử lý với những tình huống bất ngờ, đảm bảo nguồn lực về tài chính nhằm tạo điều kiện hoàn thành tốt nhất các dự án đấu thầu trên. Vì vậy, đây là vấn đề được Ban Tổng Giám đốc đặc biệt quan tâm và chú trọng theo dõi.

- Phối hợp với các Công ty liên doanh, liên kết theo dõi tiến độ hoạt động, phấn đấu hoàn thành tới mức cao nhất kế hoạch đặt ra, tối đa hóa doanh thu và lợi nhuận nhằm mang lại kết quả kinh doanh cho Công ty hợp nhất.

PHẦN V: QUẢN TRỊ CÔNG TY

1. Hội đồng Quản trị

a. Thành viên và cơ cấu của Hội đồng Quản trị

STT	Tên	Chức vụ	Trình độ chuyên môn	Chức vụ tại các tổ chức khác	Ghi chú
1.	Ông Nguyễn Đức Hải	Chủ tịch HĐQT	Cử nhân		
2.	Ông Đinh Tiến Dũng	Thành viên HĐQT	Cử nhân		Bổ nhiệm thành viên HĐQT từ 15/10/2020
3.	Ông Nguyễn Văn Quyến	Thành viên HĐQT	Cử nhân	Phó Chủ tịch HĐQT CTCP DIC số 1; Trưởng Ban Kiểm soát CTCP Đầu tư Phát triển Xây dựng – Gạch ngói Tuynel Long Hương; Phó Phòng Tài chính - Kế toán Công ty Đầu tư Phát triển - Xây Dựng.	Bổ nhiệm thành viên HĐQT từ 15/10/2020
4.	Bà Lê Thị Thúy Nga	Thành viên HĐQT	Cử nhân		Bổ nhiệm thành viên HĐQT từ 15/10/2020
5.	Ông Phạm Hữu Long	Thành viên HĐQT	Cử nhân		Bổ nhiệm thành viên HĐQT từ 15/10/2020
6.	Ông Bùi Thành Nhân	Thành viên HĐQT		Giám đốc Công ty TNHH Phát Triển Đầu Tư Thương Mại NHT	Bổ nhiệm thành viên HĐQT từ 15/10/2020

b. Hoạt động của Hội đồng Quản trị



Trong niên độ tài chính 2022, Hội đồng Quản trị đã tiến hành 06 cuộc họp định kỳ và bất thường nhằm kịp thời đưa ra những chủ trương, quyết sách trong hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

c. Các cuộc họp của Hội đồng Quản trị bao gồm như sau

STT	Thành viên HĐQT	Chức vụ	Số buổi họp tham dự	Tỷ lệ	Lý do không tham dự
1	Ông Nguyễn Đức Hải	Chủ tịch HĐQT	06	100%	
2	Ông Nguyễn Văn Quyển	Thành viên	06	100%	
3	Bà Lê Thị Thúy Nga	Thành viên	06	100%	
4	Ông Phạm Hữu Long	Thành viên	06	100%	
5	Ông Bùi Thành Nhân	Thành viên	06	100%	
6	Ông Đinh Tiến Dũng	Thành viên	06	100%	

d. Hoạt động giám sát của Hội đồng Quản trị đối với Tổng Giám đốc

- + Theo dõi việc lập Báo cáo tài chính của Công ty mẹ và hợp nhất QI/2022, QII/2022, QIII/2022, QIV/2022, Báo cáo soát xét 6 tháng và Báo cáo kiểm toán năm 2022.
- + Chỉ đạo việc thực hiện nghiêm túc các chế độ báo cáo và công bố thông tin theo quy định.
- + Giám sát, chỉ đạo Ban Tổng Giám đốc triển khai và thực hiện các nghị quyết, quyết định của Hội đồng Quản trị.
- + Phối hợp và giám sát thực hiện công tác bảo lãnh vay vốn tại Ngân hàng TMCP để tài trợ hoạt động kinh doanh.

- + Chỉ đạo công tác kiện toàn, công tác quản trị tại văn phòng Công ty, các nhà máy và các công ty con.
- + Định kỳ phối hợp cùng Ban Giám đốc, các bộ phận liên quan đánh giá năng lực tài chính của một số khách hàng có nợ quá hạn và chỉ đạo triển khai các biện pháp thu hồi công nợ đối với các khách hàng này.
- + Yêu cầu Ban Giám đốc phân tích Báo cáo kết quả kinh doanh năm 2022, từ đó đưa ra các kiến nghị khắc phục, đồng thời xây dựng kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2023.
- + Sửa đổi mô hình tổ chức hoạt động, sắp xếp lại các phòng ban và nhân sự nhằm tăng cường công tác quản lý và nâng cao hiệu quả công việc.

✦ Các Nghị quyết/Quyết định của Hội đồng Quản trị:

STT	Số Nghị quyết/ Quyết định	Ngày	Nội dung
1	02-2022/NQHĐQT.DIC-INTRACO	05/04/2022	Nghị quyết của Hội đồng Quản trị Công ty Cổ Phần Đầu tư và Thương Mại DIC (Về việc: Thông qua đơn từ nhiệm chức vụ Phó Tổng Giám đốc công ty cổ phần Đầu tư và Thương mại DIC của bà Lê Thị Thúy Nga)
2	03-2022/NQHĐQT.DIC-INTRACO	12/04/2022	Nghị quyết của Hội đồng Quản trị Công ty Cổ Phần Đầu tư và Thương Mại DIC (Về việc: Thông qua bổ nhiệm chức vụ Phó Tổng Giám đốc công ty cổ phần Đầu Tư và Thương Mại DIC)

3	02-2022/NQHĐQT.DIC- INTRACO	14/06/2022	Nghị quyết của Hội đồng Quản trị Công ty Cổ Phần Đầu tư và Thương Mại DIC (Về việc: <i>Thực hiện bảo lãnh và giao dịch tại NH Liên doanh Việt Nga – Chi nhánh Tp. Hồ Chí Minh</i>)
---	--------------------------------	------------	---

e. Hoạt động của thành viên Hội đồng Quản trị độc lập không điều hành

Trong năm 2022, các thành viên Hội đồng Quản trị độc lập không điều hành, giữ vai trò là thành viên giám sát, phản biện khi cần thiết đối với các hoạt động của Hội đồng Quản trị, nhằm đảm bảo Hội đồng Quản trị hoạt động theo đúng pháp luật, Điều lệ Công ty, phù hợp các chủ trương, định hướng đã đề ra của Đại hội đồng Cổ đông và HĐQT.

2. **Ban kiểm soát:** Hoạt động giám sát của Ban kiểm soát đối với HĐQT, Ban Giám đốc điều hành

STT	Thành viên HĐQT	Chức vụ	Số buổi họp tham dự	Tỷ lệ	Lý do không tham dự
1	Bà Phan Thùy Trâm	Trưởng BKS	02	100%	
2	Bà Đặng Thị Kim Châu	Thành viên	02	100%	
3	Bà Nguyễn Thị Diệp	Thành viên	02	100%	

A. Hoạt động của Ban kiểm soát

Trong năm 2022, Ban kiểm soát của DIC Intraco đã chủ động kiểm tra, giám sát hoạt động SXKD của Công ty trên cơ sở các quy định của pháp luật, điều lệ Công ty. Các hoạt động chính của BKS trong năm 2022 gồm có:



- Định kỳ thực hiện công tác kiểm soát trực tiếp tại đơn vị về thẩm định báo cáo tình hình sản xuất kinh doanh năm 2022.
- Thực hiện kiểm tra, giám sát tính phù hợp về thẩm quyền ra quyết định của Hội đồng quản trị, ban điều hành;
- Kiểm tra việc thực hiện các Nghị quyết của ĐHĐCĐ thường niên năm 2022.
- Trình HĐQT lựa chọn đơn vị tư vấn kiểm toán theo nghị quyết của đại hội đồng cổ đông.

B. Thẩm định của Ban kiểm soát năm 2022

a. Giám sát tình hình thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh

Do tình hình kinh tế xã hội năm 2022 vẫn còn nhiều khó khăn, kinh tế thế giới vẫn đối mặt với nhiều rủi ro. Năm 2022 trước những biến động của nền kinh tế thế giới, ảnh hưởng đến tình hình sản xuất kinh doanh của công ty nói riêng và trên cả nước nói chung. Nhìn chung, trong năm 2022 Công ty chưa hoàn thành các mục tiêu đã thông qua trong nghị quyết đại hội đồng cổ đông năm 2021, cụ thể như sau:

ĐVT: triệu đồng

STT	Chỉ tiêu	TH 2022		TH 2021		% TH2022/TH2021	
		Cty mẹ	Hợp nhất	Cty mẹ	Hợp nhất	Cty mẹ	Hợp nhất
1	Tổng giá trị tài sản	1.133.005	1.126.970	1.178.665	1.174.155	96,1%	96,0%
2	Doanh thu thuần	15.782	17.276	1.400.111	1.400.111	1,1%	1,2%
3	Lợi nhuận trước thuế	-105.329	-107.152	-40.700	-42.455	258,8%	252,4%
4	Lợi nhuận sau thuế	-105.329	-107.152	-40.700	-42.455	258,8%	252,4%

Đvt: triệu đồng

STT	Chỉ tiêu	KH 2022		TH 2022		% TH2022/KH2022	
		Cty mẹ	Hợp nhất	Cty mẹ	Hợp nhất	Cty mẹ	Hợp nhất
1	Tổng giá trị tài sản			1.133.005	1.126.970		
2	Doanh thu thuần	1.500.000	1.500.000	15.782	17.276	1,1%	1,2%

3	Lợi nhuận trước thuế	75.000	75.000	-105.329	-107.152	-140,4%	-142,9%
4	Lợi nhuận sau thuế			-105.329	-107.152		

Năm 2022 kết thúc, công ty không hoàn thành các chỉ tiêu kế hoạch đề ra, doanh thu thuần hợp nhất đạt 17,3 tỷ đồng đạt 1,2%, công ty mẹ đạt 16 tỷ đồng đạt 1%, lợi nhuận trước thuế công ty mẹ lỗ 41 tỷ đồng, lợi nhuận sau thuế công ty mẹ lỗ 41 tỷ đồng, lợi nhuận hợp nhất lỗ 105 tỷ đồng, lợi nhuận sau thuế hợp nhất lỗ 107 tỷ đồng. Với kết quả kinh doanh như trên thì đơn vị không hoàn thành các chỉ tiêu kế hoạch đã được Đại hội đồng cổ đông thường niên 2022 thông qua.

b. Về tình hình đầu tư, tình hình thực hiện dự án

Dự án trạm nghiên xi măng Bến Tre : Đây là dự án trạm nghiên xi măng với công suất 1.000.000 tấn/năm . Tuy nhiên trong năm 2022 vẫn chưa thực hiện được vì vẫn còn vướng các vấn đề về thủ tục giấy tờ . Công Ty DIC vẫn đang phối hợp với các đơn vị trực thuộc UBND Tỉnh và Ban quản lý khu công nghiệp Phú Thuận tại huyện Bình Đại hoàn tất các thủ tục đầu tư để thực hiện dự án theo hướng dẫn của UBND Tỉnh Bến Tre

c. Tình hình tài chính của Công ty

Trong năm 2022 hoạt động kinh doanh của công ty có nhiều biến động, do tác động của việc thu hồi công nợ tại dự án Than Vĩnh Tân không đạt kế hoạch, các dự án đầu tư đều không hiệu quả dẫn tới đơn vị thiếu vốn hoạt động. Doanh thu các lĩnh vực đều giảm so với cùng kỳ.

d. Thẩm định báo cáo tài chính

d.1 Bảng cân đối kế toán tóm tắt của Công Ty mẹ:

ĐVT: Tỷ đồng

Chỉ tiêu	2022	2021	Biến động
Tài sản ngắn hạn	943,8	971,7	-2,9%
Tài sản dài hạn	189,2	206,9	-8,6%
Tổng tài sản	1.133	1.179	-3,9%

Nợ phải trả	1.188	1.128	5,3%
Nguồn vốn chủ sở hữu	-55	50	-210%
Tổng nguồn vốn	1.133	1.179	-3,9%

Nhận xét một số chỉ tiêu trên báo cáo tài chính Công ty mẹ:

* So với đầu năm, tổng tài sản năm 2022 giảm 3,9%, trong đó:

Tài sản ngắn hạn giảm, chủ yếu do các nguyên nhân sau:

+ Các khoản phải thu ngắn hạn giảm so với đầu năm.

+ Tài sản dài hạn giảm so với năm 2022.

* So với đầu năm, tổng nguồn vốn năm 2022 giảm 3,9%, trong đó:

+ Nợ phải trả ngắn hạn tại thời điểm 31/12/2022 là 1.188 tỷ đồng giảm 60 tỷ đồng.

+ Thuế và các khoản phải nộp nhà nước tăng 0,09 tỷ

+ Chi phí phải trả ngắn hạn tăng 69 tỷ so với năm 2021.

Trong đó: Chi phí tài chính chi hơn 69 tỷ đồng cho khoản vay nợ.

Nợ phải trả giảm. Điều đó cho thấy cơ cấu nguồn vốn của Công Ty đang ở mức độ chưa an toàn, Tuy nhiên áp lực trả nợ gốc và lãi vay hàng tháng là rất lớn, hoạt động SXKD của Công Ty phụ thuộc nhiều vào nguồn vốn vay. Vốn chủ sở hữu đến thời điểm 31/12/2022 là -55 tỷ đồng. Trong đó vốn điều lệ của công ty mẹ là 266 tỷ đồng.

d.2 Kết quả hoạt động kinh doanh của công ty mẹ:

Chỉ tiêu	Năm 2022	Năm 2021	Biến động
Doanh thu thuần	16	1.400	-99%
Giá vốn	28	1.291	
Lợi nhuận trước thuế	-105	- 41	

Năm 2022 doanh thu thuần và lợi nhuận trước thuế giảm so với cùng kỳ năm 2021.

C. Kiến nghị của Ban kiểm soát và kế hoạch hoạt động năm 2022

📌 Kiến nghị

Ban kiểm soát cơ bản thống nhất số liệu, nội dung báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh năm 2022. Ban kiểm soát kiến nghị một số vấn đề sau:

- HĐQT cần chỉ đạo BDH kiểm soát chặt chẽ chi phí đầu tư, quản lý hiệu quả dòng tiền. Tăng cường công tác kiểm soát nội bộ; quản lý rủi ro.
- Đối với công tác thu hồi công nợ: Do khả năng thanh toán của đơn vị phụ thuộc rất lớn vào tính công nợ phải thu, đề nghị Công ty có biện pháp quyết liệt trong công tác thu hồi công nợ, thu hồi các khoản đầu tư không lợi nhuận, lựa chọn các khách hàng có khả năng về tài chính để hạn chế rủi ro không thu hồi được nợ. Thực hiện nghiêm túc các qui định liên quan tới trích lập dự phòng nợ phải thu.
- Công ty cần lưu ý thực hiện đúng quy định về hạch toán kế toán và quyết toán đối với chi phí tạm ứng.

✦ Kế hoạch hoạt động của Ban Kiểm soát năm 2023:

- Giám sát tình hình thực hiện Nghị quyết của ĐHĐCĐ thường niên hàng năm. Giám sát việc chấp hành Pháp luật của Nhà nước, Điều lệ Công ty, tình hình thực hiện các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị.
- Thẩm định báo cáo tài chính năm của Công ty. Trình báo cáo thẩm định báo cáo tài chính, báo cáo tình hình kinh doanh hàng năm của Công ty và báo cáo đánh giá công tác quản lý của HĐQT lên Đại hội đồng cổ đông tại cuộc họp thường niên.
- Các nhiệm vụ khác theo quy định của Luật doanh nghiệp và Điều lệ Công ty.

3. Các giao dịch, thù lao và các khoản lợi ích của Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc và Ban kiểm soát. Đánh giá việc thực hiện các quy định về quản trị công ty :

a. Giao dịch cổ phiếu của cổ đông nội bộ/cổ đông lớn

STT	Tổ chức/ Người thực hiện giao dịch	Quan hệ với cổ đông nội bộ	Số cổ phiếu sở hữu đầu kỳ		Số cổ phiếu sở hữu cuối kỳ		Lý do tăng, giảm (mua, bán, chuyển đổi, thưởng...)
			Số cổ phiếu	Tỷ lệ	Số cổ phiếu	Tỷ lệ	
1.	Phạm Hữu Long	Cổ đông nội bộ	100,050	0.38%	30,050	0.12%	Bán cổ phiếu

b. Lương, thưởng, thù lao, các khoản lợi ích

Hội đồng quản trị, Ban điều hành, Ban kiểm soát được hưởng thù lao và các quyền lợi khác theo quy định hiện hành của Công ty. Trong đó, thù lao của các thành viên Hội đồng quản trị, Ban điều hành, Ban kiểm soát nằm trong quỹ tiền lương chung của Công ty và được trả theo vị trí, chức danh công việc gắn với mức độ hoàn thành nhiệm vụ. Năm 2022, thù lao thực tế của HĐQT và Ban Kiểm soát đảm bảo theo phê duyệt của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022.

c. Đánh giá việc thực hiện các quy định về quản trị công ty

Năm 2022, ngay sau khi dịch bệnh COVID-19 có những diễn biến phức tạp, khó lường, HĐQT đã quyết liệt chỉ đạo công tác phòng chống dịch COVID-19 trong Công ty, bảo đảm hoạt sản xuất, kinh doanh diễn ra liên tục, thông suốt, an toàn, từng bước thích ứng chung với dịch COVID-19, đảm bảo an toàn, sức khỏe cho cán bộ, nhân viên, đồng thời đảm bảo tuân thủ các chính sách của Chính phủ.

Nâng cao vai trò và đẩy mạnh hoạt động CNTT trở thành trụ cột đột phá để hoàn thành Chiến lược phát triển kinh doanh, thúc đẩy chuyển đổi số.

Kiên toàn mô hình tổ chức và nhân sự, gắn với nâng cao chất lượng nguồn nhân lực. Tiếp tục triển khai các biện pháp quản lý chi phí.

PHẦN VI: BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA CÔNG TY

Công ty Cổ phần Đầu tư Và Thương mại DIC
82 Trần Huy Liệu, P15, Q.Phú Nhuận, Tp.Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho năm tài chính 2022 kết thúc tại ngày 31/12/2022

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		934.462.368.316	962.599.878.156
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	1.097.767.614	2.164.717.423
1. Tiền	111	V.1	1.097.767.614	2.164.717.423
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		749.037.762.689	775.784.459.209
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	385.993.986.138	386.458.271.543
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	250.896.715.884	251.104.703.879
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.5	17.000.000.000	17.000.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.6	122.572.390.393	143.585.048.307
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.7	(27.425.329.726)	(22.363.564.520)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.8	168.898.222.117	168.898.222.117
1. Hàng tồn kho	141	V.8	168.898.222.117	168.898.222.117
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		15.428.615.896	15.752.479.407
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.10	3.726.176.602	4.576.136.146
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		11.598.947.039	11.072.851.006
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.16	103.492.255	103.492.255
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

Công ty Cổ phần Đầu tư Và Thương mại DIC
82 Trần Huy Liệu, P15, Q.Phú Nhuận, Tp.Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho năm tài chính 2022 kết thúc tại ngày 31/12/2022

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		192.507.428.265	211.555.382.954
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		9.300.000	9.300.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.6	9.300.000	9.300.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		105.633.041.394	122.089.094.713
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.11	105.633.041.394	122.070.048.117
- Nguyên giá	222		273.414.792.242	273.717.069.515
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(167.781.750.848)	(151.647.021.398)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.12	-	19.046.596
- Nguyên giá	225		-	1.054.545.455
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	(1.035.498.859)
3. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
- Nguyên giá	228		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.9	3.055.535.666	3.055.535.666
1. Chi phí SXKD dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		3.055.535.666	3.055.535.666
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.4	68.145.933.590	68.145.933.590
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		36.423.233.590	36.423.233.590
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		31.722.700.000	31.722.700.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		15.663.617.615	18.255.518.985
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10	13.989.331.580	16.581.232.950
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		1.674.286.035	1.674.286.035
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		1.126.969.796.581	1.174.155.261.110

Công ty Cổ phần Đầu tư Và Thương mại DIC
82 Trần Huy Liệu, P15, Q.Phú Nhuận, Tp.Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho năm tài chính 2022 kết thúc tại ngày 31/12/2022

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		1.183.037.438.260	1.123.070.687.524
I. Nợ ngắn hạn	310		1.183.037.438.260	1.123.052.757.376
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.14	108.289.664.936	115.141.805.838
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.15	47.758.832.828	46.750.910.643
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	6.804.871.960	6.715.286.569
4. Phải trả người lao động	314		1.356.203.149	1.013.674.325
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	239.309.987.389	168.763.542.646
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18	35.218.461.382	36.048.098.037
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.13	744.210.016.616	748.619.439.318
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		89.400.000	-
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		-	17.930.148
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.13	-	17.930.148
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học, công nghệ	343		-	-

Công ty Cổ phần Đầu tư Và Thương mại DIC
82 Trần Huy Liệu, P15, Q.Phú Nhuận, Tp.Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho năm tài chính 2022 kết thúc tại ngày 31/12/2022

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		(56.067.641.679)	51.084.573.586
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.19	(56.067.641.679)	51.084.573.586
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		265.858.400.000	265.858.400.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		265.858.400.000	265.858.400.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		1.397.230.362	1.397.230.362
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		(3.694.761.833)	(3.694.761.833)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		4.377.229.506	4.377.229.506
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(326.292.630.396)	(219.802.543.823)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		(219.802.543.823)	(177.970.308.262)
- LNST chưa phân phối năm nay	421b		(106.490.086.573)	(41.832.235.561)
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		2.286.890.682	2.949.019.374
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		1.126.969.796.581	1.174.155.261.110

Người lập biểu

Bùi Phan Quỳnh Bảo

Kế toán trưởng

Nguyễn Anh Kiệt

Lập ngày 10 tháng 06 năm 2023



Nguyễn Đức Hải

Công ty Cổ phần Đầu tư Và Thương mại DIC
82 Trần Huy Liệu, P15, Q.Phủ Nhuận, Tp.Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho năm tài chính 2022 kết thúc tại ngày 31/12/2022

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Năm 2022

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	17.276.206.749	1.400.111.336.129
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		17.276.206.749	1.400.111.336.129
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	28.019.811.356	1.291.268.091.112
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		(10.743.604.607)	108.843.245.017
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	2.364.244	4.739.485.225
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	71.253.394.595	62.585.877.033
- Trong đó: chi phí lãi vay	23		71.253.394.595	61.992.908.001
8. Chi phí bán hàng	25	VI.7	1.772.093.894	75.238.726.542
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.7	25.550.020.000	32.242.547.674
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26))	30		(109.316.748.852)	(56.484.421.007)
11. Thu nhập khác	31	VI.5	2.933.554.053	15.755.557.414
12. Chi phí khác	32	VI.6	769.020.466	1.726.610.134
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		2.164.533.587	14.028.947.280
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(107.152.215.265)	(42.455.473.727)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.9	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.10	-	-
17. Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		(107.152.215.265)	(42.455.473.727)
18. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	61		(106.490.086.573)	(41.832.235.561)
19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		(662.128.692)	(623.238.166)
20. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.11	(4.030)	(1.597)
21. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.12	(4.030)	(1.597)

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lập ngày 16 tháng 06 năm 2023

Tổng Giám đốc

Bùi Phan Quỳnh Bảo

Nguyễn Anh Kiệt

Nguyễn Đức Hải



Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại DIC
82 Trần Huy Liệu, P15, Q.Phú Nhuận, Tp.Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho năm tài chính 2022 kết thúc tại ngày 31/12/2022

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm 2022

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(107.152.215.265)	(42.455.473.727)
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		16.456.053.319	17.659.127.897
- Các khoản dự phòng	03		5.061.765.206	10.235.762.397
- (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(2.364.244)	(854.328.116)
- Chi phí lãi vay	06		71.253.394.595	61.992.908.001
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(14.383.366.389)	46.577.996.452
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		21.158.835.281	169.506.583.861
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10		-	73.283.205.318
- (Tăng)/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		(6.877.221.157)	(291.545.785.395)
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12		3.441.860.914	2.564.969.918
- (Tăng)/giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		-	(102.388.944)
- Thuế TNDN đã nộp	15		-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		3.340.108.649	284.581.210
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-	(130.000.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	(360.576.677)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị	24		-	14.714.779.946
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2.364.244	745.364.116
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		2.364.244	14.969.567.385

Công ty Cổ phần Đầu tư Và Thương mại DIC
82 Trần Huy Liệu, P.15, Q.Phú Nhuận, Tp.Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho năm tài chính 2022 kết thúc tại ngày 31/12/2022

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)
Năm 2022

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		-	310.693.976.115
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(4.409.422.702)	(333.965.896.218)
5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35		-	(149.391.080)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(4.409.422.702)	(23.421.311.183)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50=20+30+40)	50		(1.066.949.809)	(8.167.162.588)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	2.164.717.423	10.331.880.011
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70=50+60+61)	70	V.1	1.097.767.614	2.164.717.423

Người lập biểu

Bùi Phan Quỳnh Báo

Kế toán trưởng

Nguyễn Anh Kiệt

Lập ngày 16 tháng 06 năm 2023

Tổng Giám đốc

CÔNG TY
CỔ PHẦN ĐẦU TƯ
VÀ THƯƠNG MẠI
DIC
NGUYỄN ĐỨC HẢI



BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các cổ đông, Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc
của CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ THƯƠNG MẠI DIC

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính 2022 kết thúc tại ngày 31/12/2022 kèm theo của Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại DIC, được lập ngày 16/06/2023, từ trang 08 đến trang 48, bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31/12/2022, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho kỳ kế toán 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 được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Tuy nhiên, do vấn đề mô tả tại đoạn "Cơ sở của việc từ chối đưa ra ý kiến", chúng tôi đã không thể thu thập được đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp để làm cơ sở đưa ra ý kiến kiểm toán.

Cơ sở của việc từ chối đưa ra ý kiến

Tới thời điểm phát hành báo cáo này chúng tôi chưa nhận được các thư xác nhận liên quan đến các khoản công nợ phải thu khách hàng ngắn hạn 312 tỷ đồng, trả trước cho người bán ngắn hạn 247 tỷ đồng, phải thu tạm ứng và phải thu khác ngắn hạn 97 tỷ đồng, phải trả người bán ngắn hạn 105,9 tỷ đồng, người mua trả tiền trước ngắn hạn 46 tỷ đồng, phải trả khác ngắn hạn 9,7 tỷ đồng. Công ty cũng chưa đánh giá khả năng thu hồi và xác định tổn thất đối với các khoản nợ phải thu này. Bằng các thủ tục kiểm toán thay thế chúng tôi cũng không thể đưa ra ý kiến về tính chính xác của các khoản công nợ nêu trên. Do đó chúng tôi không thể xác định các điều chỉnh số liệu này trên báo cáo tài chính hợp nhất hay không.

Đối với khoản hợp tác đầu tư với Công ty TNHH Phát triển Công nghiệp trị giá 31 tỷ đồng (chưa được xác nhận) như trình bày thuyết minh tại V.4 trang 28 phần thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất. Khoản đầu tư góp vốn theo hợp đồng từ năm 2014 đến nay thời hạn thực hiện đã hết nhưng các bên đã không thực hiện như nội dung đã cam kết trong hợp đồng. Chúng tôi cũng không thu thập được các hồ sơ để xác định các bên có tiếp tục thực hiện như cam kết hay không, chúng tôi không đánh giá được khả năng thu hồi tiền đã đầu tư cũng như không xác định được các điều chỉnh số liệu này trên báo cáo tài chính hợp nhất hay không.

Tại thời điểm kết thúc niên độ ngày 31/12/2022, chúng tôi không được tham gia chứng kiến kiểm kê hàng tồn kho và bằng các thủ tục kiểm toán thay thế khác chúng tôi cũng không thể đảm bảo tính hiện hữu cho khoản mục này, do đó chúng tôi cũng không thể xác định các điều chỉnh cần thiết đối với các số dư này; Ngoài ra công ty còn một số lượng ngói thành phẩm và ngói mộc hư hỏng không sử dụng được, tồn kho lâu ngày chậm luân chuyển tổng trị giá 31,9 tỷ đồng. Công ty chưa xác định được giá trị thuần có thể thực hiện được của các hàng hóa này để trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho theo quy định tại chuẩn mực kế toán Việt Nam số 02-"Hàng tồn kho". Chúng tôi không thể thu thập được đầy đủ bằng chứng kiểm toán phù hợp để đánh giá và xác định giá trị thuần của hàng tồn kho, do đó chúng tôi không thể xác định liệu có cần thiết phải điều chỉnh các số liệu này hay không.

Đối với khoản đầu tư vào Công ty CP Xi măng Yên Mao trị giá 32,8 tỷ để thực hiện dự án xây dựng "Dây chuyền sản xuất Clinker - Xi măng". Dự án thực hiện đã lâu nhưng hiện tại chưa hoàn thành và đang tạm ngưng. Đến thời điểm phát hành báo cáo này chúng tôi chưa thu thập được thông tin về tiến độ dự án để đánh giá khả năng tiếp tục thực hiện, chưa nhận được Báo cáo tài chính, đồng thời chúng tôi cũng chưa nhận được thư xác nhận về khoản đầu tư góp vốn này. Do đó chúng tôi không đánh giá được khả năng tiếp tục thực hiện dự án, không đánh giá được giá trị thuần cũng như không xác định được khả năng thu hồi khoản đầu tư này.

Từ chối đưa ra ý kiến

Do tầm quan trọng của vấn đề nêu tại đoạn "Cơ sở của việc từ chối đưa ra ý kiến", chúng tôi không thể thu thập được đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp để làm cơ sở đưa ra ý kiến kiểm toán. Do đó, chúng tôi không thể đưa ra ý kiến kiểm toán về báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại DIC cho năm tài chính 2022 kết thúc tại ngày 31/12/2022, cũng như kết quả kinh doanh hợp nhất và các luồng lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày.

Vấn đề cần nhấn mạnh

Như trình bày tại VIII-Những thông tin khác: khoản công nợ phải thu Tập đoàn Điện lực Việt Nam (EVN) trị giá 171,9 tỷ chưa được xác nhận nợ tại 31/12/2022, đây là khoản công nợ liên quan đến hợp đồng cung cấp than nhập khẩu phục vụ chạy thử nhà máy Nhiệt điện Vĩnh Tân 4. Công ty đã làm đơn khởi kiện và gửi lên Tòa án nhân dân tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu để yêu cầu Tập Đoàn Điện lực Việt Nam (EVN) thanh toán khoản công nợ này. Theo đơn khởi kiện thì Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại DIC đã yêu cầu Tập đoàn Điện lực Việt Nam (EVN) hoàn trả tổng số tiền 208.169.609.834 đồng. Tòa án Nhân dân tỉnh Bà Rịa Vũng Tàu đã thông báo thụ lý vụ án tại văn bản số 11/2019 ngày 08/10/2019, triệu tập các bên tranh chấp để giải quyết lần 1 ngày 02/12/2019, lần 2 ngày 06/05/2020. Đến thời điểm hiện tại Công ty đã nhận được quyết định số 03/2023/QĐXXST-KDTM ngày 24/07/2023 của Tòa án nhân dân tỉnh Bà Rịa- Vũng Tàu về việc xét xử sơ thẩm vụ kiện trên.

Vấn đề khác

Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2021, kết thúc tại ngày 31/12/2021 được kiểm toán bởi công ty kiểm toán khác, với ý kiến của kiểm toán viên là từ chối đưa ý kiến.

TP. HCM, ngày 05 tháng 09 năm 2023
Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính
Kiểm toán và Kiểm toán Phía Nam
TNHH Tổng Giám đốc
DỊCH VỤ TƯ VẤN
TÀI CHÍNH KẾ TOÁN
VÀ KIỂM TOÁN
PHÍA NAM
Đỗ Khắc Thanh
Số giấy CNDĐKHN kiểm toán: 0064-2023-142-1

Kiểm toán viên

Luca

Dương Nguyễn Thủy Mai

Số giấy CNDĐKHN kiểm toán: 0848-2023-142-1

Bản Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất năm 2022 và các phụ lục được đăng
tài chi tiết tại website: www.dic-intraco.vn.

Nơi nhận:

- Ủy Ban Chứng khoán Nhà Nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội;
- Lưu: VT.

TM. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
CHỦ TỊCH HĐQT



NGUYỄN ĐỨC HẢI

