

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ I/2019

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31/03/2019

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á

Lô 1, CN5, Khu Công nghiệp Ngọc Hồi, Xã Ngọc Hồi, Huyện Thanh Trì, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I NĂM 2019

Cho kỳ hoạt động từ 01/01/2019 đến 31/03/2019

Mẫu số B 01-DN (BH theo TT 200/2014/TT-BTC)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2019

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1,026,538,770,170	879,642,163,376
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	51,077,372,648	12,902,918,099
1. Tiền	111		51,077,372,648	12,902,918,099
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Đầu tư ngắn hạn	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	122		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		460,622,283,622	352,488,839,508
1. Phải thu khách hàng	131	V.2	351,236,461,924	244,613,080,148
2. Trả trước cho người bán	132		85,898,384,566	86,254,554,608
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		-	-
6. Các khoản phải thu khác	136	V.3	26,968,487,615	25,102,255,235
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(3,481,050,483)	(3,481,050,483)
IV. Hàng tồn kho	140		508,524,660,451	505,714,003,722
1. Hàng tồn kho	141	V.4	508,616,102,308	505,805,445,579
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149	V.5	(91,441,857)	(91,441,857)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		6,314,453,449	8,536,402,047
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		5,486,879,354	7,924,761,472
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		343,483,838	605,112,773
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		6,527,802	6,527,802
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		477,562,455	-

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á

Lô 1, CN5, Khu Công nghiệp Ngọc Hồi, Xã Ngọc Hồi, Huyện Thanh Trì, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I NĂM 2019

Cho kỳ hoạt động từ 01/01/2019 đến 31/03/2019

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

Mẫu số B 01-DN (BH theo TT 200/2014/TT-BTC)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		452,403,349,913	500,269,482,726
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		11,364,138,114	11,452,420,353
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	215	V.3	11,364,138,114	11,452,420,353
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		391,635,403,470	395,134,677,840
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	282,342,126,406	274,322,675,717
<i>Nguyên giá</i>	222		442,207,820,554	424,413,905,859
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(159,865,694,148)	(150,091,230,142)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.8	108,263,706,226	119,721,111,891
<i>Nguyên giá</i>	225		152,404,811,658	161,397,029,613
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		(44,141,105,432)	(41,675,917,722)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.9	1,029,570,838	1,090,890,232
<i>Nguyên giá</i>	228		2,190,109,854	2,190,109,854
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(1,160,539,016)	(1,099,219,622)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.10	3,148,041,168	3,148,041,168
<i>Nguyên giá</i>	231		3,421,783,900	3,421,783,900
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	232		(273,742,732)	(273,742,732)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.6	35,117,918,668	78,684,327,456
Chi phí sản xuất kinh doanh dài hạn	241		-	-
Chi phí xây dựng dở dang	242		35,117,918,668	78,684,327,456
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư khác vào công cụ vốn	258		-	-
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		11,137,848,493	11,850,015,909
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.11	11,137,848,493	11,850,015,909
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
VI. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1,478,942,120,083	1,379,911,646,102

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á

Lô 1, CN5, Khu Công nghiệp Ngọc Hồi, Xã Ngọc Hồi, Huyện Thanh Trì, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I NĂM 2019

Cho kỳ hoạt động từ 01/01/2019 đến 31/03/2019

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

Mẫu số B 01-DN (BH theo TT 200/2014/TT-BTC)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - NỢ PHẢI TRẢ	300		839,727,224,933	761,169,654,012
I. Nợ ngắn hạn	310		723,772,954,003	633,286,629,358
1. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	311	V.17	478,230,041,553	446,743,878,436
2. Phải trả người bán ngắn hạn	312		128,976,950,919	127,802,467,936
3. Người mua trả tiền trước	313		45,382,299,934	10,891,728,172
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.13	14,830,461,408	12,676,390,732
5. Phải trả người lao động	315		3,704,688,509	5,431,396,288
6. Chi phí phải trả ngắn hạn	316	V.14	539,154,480	679,250,400
7. Phải trả nội bộ ngắn hạn	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		-	-
9. Doanh thu chưa thực hiện	319	V.16	663,633,460	599,463,236
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	320	V.15	42,484,270,212	19,500,600,630
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323	V.19	8,961,453,528	8,961,453,528
12. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		115,954,270,930	127,883,024,654
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	332		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	336	V.15	56,981,091	56,981,091
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	337	V.17	115,897,289,839	127,826,043,563
9. Trái phiếu chuyển đổi	338	V.18	-	-
10. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	339		-	-
11. Dự phòng phải trả dài hạn	340		-	-
12. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	341		-	-
B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		639,214,895,150	618,741,992,090
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.19	639,214,895,150	618,741,992,090
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		517,950,850,000	517,950,850,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		7,991,921,439	7,991,921,439
4. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	414		(12,930,000)	(12,930,000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	417		30,889,306,294	30,889,306,294
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	418		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		12,450,839,813	12,450,839,813
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		69,944,907,604	49,472,004,544
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á

Lô 1, CN5, Khu Công nghiệp Ngọc Hồi, Xã Ngọc Hồi, Huyện Thanh Trì, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I NĂM 2019

Cho kỳ hoạt động từ 01/01/2019 đến 31/03/2019

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

Mẫu số B 01-DN (BH theo TT 200/2014/TT-BTC)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	432		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	433		-	-
C - LỢI ÍCH CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ	439		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1,478,942,120,083	1,379,911,646,102

Người lập biểu



Nguyễn Thị Dương

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Huyền Trang

Lập, ngày 25 tháng 04 năm 2019

Tổng Giám đốc



Nguyễn Bá Hùng

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á

Lô 1, CN5, Khu Công nghiệp Ngọc Hồi, Xã Ngọc Hồi, Huyện Thanh Trì, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I NĂM 2019

Cho kỳ hoạt động từ 01/01/2019 đến 31/03/2019

Mẫu số B 01-DN (BH theo T

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh						
1. Lợi nhuận trước thuế	01		22,130,492,133	23,281,058,261	22,130,492,133	23,281,058,261
2. Điều chỉnh cho các khoản:			-	-	-	-
- Khấu hao tài sản cố định	02		(12,300,971,110)	22,436,857,131	(12,300,971,110)	22,436,857,131
- Các khoản dự phòng	03		-	-	-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		-	-	-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		-	-	-	-
- Chi phí lãi vay	06		11,837,918,282	9,945,650,858	11,837,918,282	9,945,650,858
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		21,667,439,305	55,663,566,250	21,667,439,305	55,663,566,250
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(40,638,997,598)	(99,778,226,910)	(40,638,997,598)	(99,778,226,910)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(2,810,656,729)	(4,530,681,099)	(2,810,656,729)	(4,530,681,099)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		59,000,161,528	98,067,868,444	59,000,161,528	98,067,868,444
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		3,150,049,534	480,408,646	3,150,049,534	480,408,646
- Tiền lãi vay đã trả	13		(11,837,918,282)	(9,945,650,858)	(11,837,918,282)	(9,945,650,858)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(702,876,940)	(3,405,148,389)	(702,876,940)	(3,405,148,389)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		-	-	-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		-	-	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		27,827,200,818	36,552,136,084	27,827,200,818	36,552,136,084
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư						
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(6,226,192,273)	(24,115,867,156)	(6,226,192,273)	(24,115,867,156)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	-	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của			-	-	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		45,962,186	313,853,643	45,962,186	313,853,643
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(6,180,230,087)	(23,802,013,513)	(6,180,230,087)	(23,802,013,513)

Báo cáo này phải được đọc cùng với Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất Q1/2019

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á

Lô 1, CN5, Khu Công nghiệp Ngọc Hồi, Xã Ngọc Hồi, Huyện Thanh Trì, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I NĂM 2019

Cho kỳ hoạt động từ 01/01/2019 đến 31/03/2019

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính						
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31				-	-
2. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32				-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	VII.1	311,108,459,618	253,671,280,543	311,108,459,618	253,671,280,543
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	VII.2	(287,363,455,408)	(236,563,319,600)	(287,363,455,408)	(236,563,319,600)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	VII.2	(7,217,520,392)	(3,903,126,513)	(7,217,520,392)	(3,903,126,513)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	(8,679,524,500)		(8,679,524,500)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>		<i>16,527,483,818</i>	<i>4,525,309,930</i>	<i>16,527,483,818</i>	<i>4,525,309,930</i>
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		38,174,454,549	17,275,432,501	38,174,454,549	17,275,432,501
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	12,902,918,099	21,224,871,247	12,902,918,099	21,224,871,247
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61					
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	51,077,372,648	38,500,303,748	51,077,372,648	38,500,303,748

Người lập biểu



Nguyễn Thị Dương

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Huyền Trang

Lập, ngày 25 tháng 04 năm 2019



Nguyễn Bá Hùng

Báo cáo này phải được đọc cùng với Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất Q1/2019

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á

Lô 1, CN5, Khu Công nghiệp Ngọc Hồi, Xã Ngọc Hồi, Huyện Thanh Trì, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I NĂM 2019

Cho kỳ hoạt động từ 01/01/2019 đến 31/03/2019

Mẫu số B02-DN (BH theo TT 200/2014/TT-BTC)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý I		Đơn vị tính: VND	
					Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	347,810,742,905	382,016,656,285	347,810,742,905	382,016,656,285
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2				
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.3	347,810,742,905	382,016,656,285	347,810,742,905	382,016,656,285
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.4	304,583,609,993	340,755,592,214	304,583,609,993	340,755,592,214
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		43,227,132,912	41,261,064,071	43,227,132,912	41,261,064,071
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	45,962,186	313,853,643	45,962,186	313,853,643
7. Chi phí tài chính	22	VI.6	11,837,918,282	10,783,434,965	11,837,918,282	10,783,434,965
Trong đó: chi phí lãi vay	23		11,837,918,282	9,945,650,858	11,837,918,282	9,945,650,858
8. Chi phí bán hàng	24	VI.8	2,105,632,019	2,794,198,960	2,105,632,019	2,794,198,960
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.9	6,286,082,031	4,972,486,419	6,286,082,031	4,972,486,419
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		23,043,462,766	23,024,797,370	23,043,462,766	23,024,797,370
11. Thu nhập khác	31	VI.6	443,836,695	8,797,222,639	443,836,695	8,797,222,639
12. Chi phí khác	32	VI.7	1,356,807,328	8,540,961,748	1,356,807,328	8,540,961,748
13. Lợi nhuận khác	40		(912,970,633)	256,260,891	(912,970,633)	256,260,891
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		22,130,492,133	23,281,058,261	22,130,492,133	23,281,058,261

Cho kỳ hoạt động từ 01/01/2019 đến 31/03/2019

Báo cáo này phải được đọc cùng với Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất quý I/2019

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á

Lô 1, CN5, Khu Công nghiệp Ngọc Hồi, Xã Ngọc Hồi, Huyện Thanh Trì, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I NĂM 2019

Báo cáo kết quả kinh doanh (tiếp theo)

Mẫu số B02-DN (BH theo TT 200/2014/TT-BTC)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		3,715,638,859	2,809,539,373	3,715,638,859	2,809,539,373
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		18,414,853,274	20,471,518,888	18,414,853,274	20,471,518,888
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.10	356	395	356	395

Người lập biểu



Nguyễn Thị Dương

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Huyền Trang

Lập, ngày 25 tháng 04 năm 2019



Tổng Giám đốc



Nguyễn Bá Hùng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ 01/01/2019 đến 31/03/2019

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Tập đoàn Nhựa Đông Á (gọi tắt là "Công ty"), được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103014564 ngày 14/11/2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp. Công ty đã có 08 lần thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh.

Trong năm 2018, Công ty đã thực hiện tăng vốn điều lệ lên thành 517.950.850.000 đồng (Bằng chữ: Năm trăm mười bảy tỷ, chín trăm năm mươi triệu, tám trăm năm mươi ngàn đồng chẵn) và vốn điều lệ thay đổi đã được đăng ký theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 13 ngày 05/03/2019.

Tổng số cổ phần: 51.795.085 cổ phần;

Mệnh giá cổ phần: 10.000 đồng (Mười nghìn đồng).

Mã cổ phiếu: DAG

Sàn giao dịch: Sở Giao Dịch Chứng Khoán Thành Phố Hồ Chí Minh (HOSE)

2. Lĩnh vực kinh doanh

Công ty hoạt động trong lĩnh vực sản xuất, kinh doanh các thiết bị ngành nhựa, ngành điện công nghiệp và dân dụng, xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi.

Ngành nghề kinh doanh

- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác; Gia công cơ khí; xử lý và tráng phủ kim loại;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ; May trang phục (trừ trang phục từ da lông thú);
- Xây dựng nhà các loại; Lắp đặt hệ thống xây dựng khác;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác; Hoàn thiện công trình xây dựng;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Vận tải hành khách đường bộ khác; Sản xuất plastic và cao su tổng hợp dạng nguyên sinh; Sản xuất sản phẩm từ plastic;
- Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét; sản xuất sản phẩm từ chất khoáng phi kim loại khác chưa được phân vào đâu;
- Sản xuất sản phẩm chịu lửa; sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao;
- Tái chế phế liệu; đại lý, môi giới, đấu giá; Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác;
- Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác; Bán lẻ ô tô con (loại 12 chỗ ngồi trở xuống);
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình; Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu; Bán buôn tổng hợp;
- Sản xuất các cấu kiện kim loại; Dịch vụ lưu trú ngắn ngày; Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động;
- Cung cấp dịch vụ ăn uống theo hợp đồng không thường xuyên với khách hàng; Đại lý du lịch;
- Dịch vụ hỗ trợ liên quan đến quảng bá và tổ chức tua du lịch; Cho thuê xe có động cơ; Khai thác muối;
- Khai thác quặng kim loại khác không chứa sắt; Khai thác và thu gom than cứng; Khai thác quặng uranium và quặng thorium;
- Hoạt động của trụ sở văn phòng; Khai thác và thu gom than non; Khai thác quặng kim loại quý hiếm.
- Trụ sở Công ty: Khu Công nghiệp Ngọc Hồi - Ngọc Hồi - Thanh Trì - Hà Nội
- Tel: (84-4) 3.689.1888 Fax: (84-4) 3.686.1616

3. Chu kỳ sản xuất thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ 01/01/2019 đến 31/03/2019

4. Cấu trúc Tập đoàn

Danh sách các công ty con:

- Số lượng công ty con: 3 công ty
- Số lượng công ty con được hợp nhất: 3 công ty
- Số lượng các Công ty con không được hợp nhất: 0
- Danh sách các công ty con được hợp nhất:

1) Công ty TNHH SmartWindow Việt Nam

Địa chỉ: Lô 1 - CN 5 Cụm công nghiệp Ngọc Hồi, Thanh Trì, Hà Nội

Vốn điều lệ: 36.000.000.000 VND

Số vốn đơn vị đầu tư vào Công ty con: 36.000.000.000 đồng, chiếm tỷ lệ 100%

Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 100%

Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 100%

Công ty hoạt động trong lĩnh vực sản xuất công nghiệp, kinh doanh dịch vụ thương mại.

2) Công ty TNHH Nhựa Đông Á

Địa chỉ: Khu Công nghiệp Châu Sơn - Phú Lý - Hà Nam

Vốn điều lệ: 159.330.000.000 VND

Số vốn đơn vị đầu tư vào Công ty con: 159.330.000.000 đồng, chiếm tỷ lệ 100%

Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 100%

Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 100%

Công ty hoạt động trong lĩnh vực sản xuất công nghiệp.

3) Công ty TNHH MTV Nhựa Đông Á

Địa chỉ: Lô số 36 KCN Tân Tạo, Đường Tân Tạo, P. Tân Tạo A, Q. Bình Tân - TP Hồ Chí Minh

Vốn điều lệ: 35.000.000.000 VND

Số vốn đơn vị đầu tư vào Công ty con: 35.000.000.000 đồng, chiếm tỷ lệ 100%

Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 100%

Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 100%

Công ty hoạt động trong lĩnh vực công nghiệp, thương mại.

5. Thuyết minh về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

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

1. - Kỳ kế toán năm

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

Báo cáo tài chính hợp nhất này được lập cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01/2019 đến 31/03/2019

2. - Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam ("VND"), hạch toán theo nguyên tắc giá gốc, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC; lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất theo thông tư số 202/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ 01/01/2019 đến 31/03/2019

Áp dụng hướng dẫn kế toán mới

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC (“Thông tư 200”) hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp. Thông tư 200 thay thế cho các quy định về chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính.

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính cũng ban hành Thông tư số 202/2014/TT-BTC (“Thông tư 202”) hướng dẫn phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất. Thông tư 202 thay thế cho phần XIII - Thông tư số 161/2007/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2007 của Bộ Tài chính hướng dẫn lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 25 “Báo cáo tài chính hợp nhất và kế toán các khoản đầu tư vào công ty con”.

Các thông tư này có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015.

Ban Tổng giám đốc đã áp dụng Thông tư 200 và Thông tư 202 trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016. Theo đó, một số số liệu của Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 09 năm 2015 đã được phân loại lại và trình bày lại để phù hợp với việc so sánh số liệu của kỳ này.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập và trình bày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày BCTC hợp nhất.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty và báo cáo tài chính của các công ty do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho đến ngày 30/09/2016. Việc kiểm soát này đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong kỳ được trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

Tất cả các nghiệp vụ và số dư giữa các công ty trong cùng tập đoàn được loại bỏ khi hợp nhất báo cáo tài chính.

Lợi ích cổ đông không kiểm soát

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con hợp nhất được xác định là một chỉ tiêu riêng biệt tách khỏi phần vốn chủ sở hữu của cổ đông của công ty mẹ. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu (chi tiết xem nội dung trình bày dưới đây) và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con phải được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

Hợp nhất kinh doanh

Hợp nhất kinh doanh được hạch toán theo phương pháp mua tại ngày mua, là ngày mà quyền kiểm soát được chuyển giao cho Công ty. Sự kiểm soát tồn tại khi Công ty có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của đơn vị nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của đơn vị đó. Khi đánh giá quyền kiểm soát, Công ty phải xem xét quyền bỏ phiếu tiềm năng có thể thực hiện được tại thời điểm hiện tại.

Theo phương pháp mua, tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty được mua được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày mua. Bất kỳ khoản phụ trội nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận là lợi thế thương mại. Bất kỳ khoản thiếu hụt nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán phát sinh hoạt động mua công ty con.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu được xác định trên cơ sở tỷ lệ của cổ đông không kiểm soát trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng được ghi nhận.

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất Quý I/2019

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ 01/01/2019 đến 31/03/2019

2. Công cụ tài chính

Tài sản tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản ký quỹ, các khoản đầu tư tài chính và các công cụ tài chính phái sinh.

Công nợ tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản chi phí phải trả, các khoản nợ thuế tài chính, các khoản vay và công cụ tài chính phái sinh.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

3. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

- Tỷ giá để quy đổi các giao dịch phát sinh trong kỳ bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch với Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam
- Tỷ giá khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính là tỷ giá công bố của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam
- Trong đó:
 - + Tỷ giá khi đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản là tỷ giá mua vào của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam
 - + Tỷ giá khi đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả là tỷ giá bán ra của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền

Tiền là chỉ tiêu tổng hợp phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của doanh nghiệp tại thời điểm báo cáo, gồm tiền mặt tại quỹ của doanh nghiệp và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn được ghi nhận và lập báo cáo theo đồng Việt Nam (VND), phù hợp với quy định tại Luật kế toán số 03/2003/QH11 ngày 17/06/2003.

5. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu bao gồm các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Nợ phải thu không ghi cao hơn giá trị phải thu hồi.

Phải thu khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại, phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán.

Phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến các giao dịch mua – bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi, căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

6. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho : Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

Tại thời điểm 31/03/2019, Công ty không có hàng tồn kho cần trích lập dự phòng giảm giá.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ 01/01/2019 đến 31/03/2019

7. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

7.1 Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Việc ghi nhận Tài sản cố định hữu hình và Khấu hao tài sản cố định thực hiện theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 03 - Tài sản cố định hữu hình, Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp và Thông tư 45/2013/TT - BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua sắm bao gồm giá mua (trừ các khoản chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu TSCĐ hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản khi các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai. Các chi phí phát sinh không thoả mãn được điều kiện trên được Công ty ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ.

Công ty áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng đối với tài sản cố định hữu hình. Kế toán TSCĐ hữu hình được phân loại theo nhóm tài sản có cùng tính chất và mục đích sử dụng trong hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty gồm:

Loại tài sản cố định	Thời gian khấu hao (năm)
Nhà cửa vật kiến trúc	25
Máy móc và thiết bị	3-7,5
Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	06-10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 08

7.2 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ thuê tài chính

Tài sản cố định thuê tài chính của Công ty là xe ô tô và máy móc thiết bị, được ghi nhận là TSCĐ thuê tài chính theo hợp đồng thuê mua với Công ty TNHH Cho thuê tài chính Quốc tế Chailease và Công ty CP Cho thuê tài chính NH Ngoại Thương, phù hợp với quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 06 – Thuê tài sản. Quyền sở hữu tài sản có thể chuyển giao vào cuối thời hạn thuê.

Các tài sản cố định thuê tài chính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian hữu dụng ước tính tương tự như áp dụng với các tài sản thuộc sở hữu của Công ty hoặc trên thời gian đi thuê, cụ thể số năm trích khấu hao đối với từng nhóm tài sản như sau:

Loại tài sản cố định	Thời gian khấu hao (năm)
Máy móc thiết bị	6
Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	6

7.3 Nguyên tắc ghi nhận phương pháp khấu hao TSCĐ vô hình

Tài sản cố định vô hình của Công ty là Phần mềm kế toán.

Việc ghi nhận Tài sản cố định vô hình và Khấu hao tài sản cố định thực hiện theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 04 - Tài sản cố định vô hình, Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp và Thông tư 45/2013/TT - BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Công ty áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng đối với tài sản cố định vô hình. Kế toán TSCĐ vô hình được phân loại theo nhóm tài sản có cùng tính chất và mục đích sử dụng trong hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty gồm:

Loại tài sản cố định	Thời gian khấu hao (năm)
Phần mềm kế toán	4

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất Quý I/2019

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ 01/01/2019 đến 31/03/2019

8. Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư của Công ty là quyền sử dụng đất, lô đất có diện tích 960m² tại Khu công nghiệp Ngọc Hồi do Công ty nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá, được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Nguyên giá bất động sản đầu tư được mua bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp.

Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư

Công ty không khấu hao đối với Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá

9. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ các khoản chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước bao gồm khoản công cụ dụng cụ đã xuất dùng, và được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

10. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Nợ phải trả là các khoản phải thanh toán cho nhà cung cấp và các đối tượng khác. Nợ phải trả bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ và phải trả khác. Nợ phải trả không ghi nhận thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với người mua.

Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản phải trả được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng và kỳ hạn phải trả. Nợ phải trả có gốc ngoại tệ được Công ty đánh giá lại theo tỷ giá bán ra của Ngân hàng đơn vị giao dịch.

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

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được ghi nhận trên cơ sở các phiếu thu, chứng từ ngân hàng, các kế ước và các hợp đồng vay, nợ thuê tài chính.

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

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”. Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

13. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả của Công ty bao gồm khoản trích trước chi phí sử dụng cơ sở hạ tầng đối với các hợp đồng thuê mặt bằng, trích trước chi phí phải trả tiền thuê nhà, tiền điện,... thực tế chưa chi nhưng được trích trước vào chi phí. Giá trị ghi nhận được xác định dựa vào thời gian sử dụng và hợp đồng quy định.

14. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu của Công ty được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế TNDN của năm nay và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất Quý I/2019

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ 01/01/2019 đến 31/03/2019

15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác

Doanh thu của Công ty bao gồm: doanh thu bán sản phẩm nhựa truyền thống (như tấm trần, các loại phào, nẹp, tấm cửa và khung bao), sản phẩm nhựa UPVC; doanh thu cung cấp dịch vụ thi công lắp đặt, doanh thu từ tiền lãi tiền gửi.

Đối với doanh thu sản xuất và thương mại:

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

(a) Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;

(b) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;

(c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

(d) Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và

(e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Đối với doanh thu Hợp đồng xây dựng

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

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

Doanh thu từ tiền lãi tiền gửi, lãi cho vay, được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ, phù hợp với 2 điều kiện ghi nhận doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 14 – "Doanh thu và thu nhập khác".

Các khoản nhận trước của khách hàng không được ghi nhận là doanh thu trong kỳ.

Thu nhập khác của Công ty là khoản thu nhập từ thanh lý, nhượng bán tài sản, phế liệu và các thu nhập khác,...

16. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán được ghi nhận và tập hợp theo giá trị và số lượng thành phẩm, hàng hoá, vật tư xuất bán cho khách hàng, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

Giá vốn dịch vụ lắp đặt được ghi nhận theo chi phí thực tế phát sinh để hoàn thành dịch vụ, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

17. Nguyên tắc chi phí tài chính

Chi phí tài chính được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính, bao gồm chi phí lãi vay, chênh lệch tỷ giá.

18. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp Bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất Quý I/2019

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ 01/01/2019 đến 31/03/2019

19. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

19.1 Các nghĩa vụ về thuế

Thuế Giá trị gia tăng (GTGT)

Công ty áp dụng việc kê khai, tính thuế GTGT theo hướng dẫn của luật thuế hiện hành với mức thuế suất thuế GTGT là 10% đối với hàng hóa, thành phẩm và dịch vụ lắp đặt.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Công ty áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 20% trên lợi nhuận chịu thuế.

Riêng Công ty TNHH Nhựa Đông Á được hưởng ưu đãi theo Giấy chứng nhận ưu đãi số 39/GCNUĐT ngày 30 tháng 03 năm 2006 và giấy chứng nhận đầu tư điều chỉnh số 06221000006 ngày 12 tháng 10 năm 2007 do Ban quản lý các Khu công nghiệp tỉnh Hà Nam cấp thì Công ty được hưởng thuế suất 15% trong thời hạn 12 năm kể từ khi Dự án bắt đầu hoạt động kinh doanh, sau thời hạn trên thuế suất 20%; miễn 3 năm và giảm 50% cho 7 năm tiếp theo kể từ khi có thu nhập chịu thuế. Năm 2019 là năm thứ 13 Công ty hoạt động kinh doanh có lãi và áp dụng thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp 15%. Riêng đối với doanh thu từ hoạt động thương mại, Công ty áp dụng thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 20% trên lợi nhuận chịu thuế theo quy định hiện hành.

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán hợp nhất

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/03/2019	01/01/2019
Tiền mặt	50,413,450,269	391,118,785
Tiền gửi ngân hàng	663,922,379	12,511,799,314
Tổng cộng	51,077,372,648	12,902,918,099

2. Phải thu của khách hàng

	31/03/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	351,236,461,924	0	244,613,080,148	0
Công ty TNHH V&H Việt Nam	38,619,199,920		76,774,407,974	
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Hùng Phát	15,670,971,017		52,287,006,427	
Công ty TNHH Liên doanh SHIDE Việt Nam	21,793,402,650		20,526,618,582	
Công ty TNHH Vật liệu xây dựng và Hóa chất Hoàng Nam	1,347,578,679			
Các đối tượng khác	273,805,309,658		95,025,047,165	
b) Dài hạn	0	0	0	0
Công ty TNHH Cho thuê tài chính Quốc Tế Việt Nam		0		0
Cộng	351,236,461,924	0	244,613,080,148	0

c) Phải thu khách hàng là các bên liên quan: Chi tiết trình bày tại thuyết minh số VIII.2

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất Quý I/2019

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ 01/01/2019 đến 31/03/2019

3. Trả trước cho người bán

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	31/03/2019	01/03/2019
<i>Ngắn hạn</i>		
Công ty TNHH Đầu tư và Xuất nhập khẩu Hiền Vinh		24,555,075,573
Công ty TNHH Vật liệu và hóa chất Hoàng Nam	16,749,495,861	40,429,501,682
Công ty CP Thương mại và Xây dựng Hoàng Đăng	1,969,465,410	1,969,465,410
Các đối tượng khác	67,179,423,295	19,300,511,943
Cộng	85,898,384,566	86,254,554,608

4. Các khoản phải thu ngắn hạn khác

	<i>Đơn vị tính: VND</i>			
	31/03/2019		01/03/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>a. Ngắn hạn</i>				
Phải thu khác	12,953,503,891		24,654,107,780	
Thuế GTGT của Tài sản thuê tài chính	1,591,117,657		1,376,205,488	
Các đối tượng khác	11,362,386,234		23,277,902,292	
Tạm ứng	205,302,450		205,302,450	
Cầm cố ký cược ký quỹ	242,845,005		242,845,005	
<i>b. Dài hạn</i>				
Cầm cố ký cược ký quỹ			11,452,420,353	
Công ty TNHH Cho thuê tài chính Quốc tế Việt Nam	7,394,423,000		7,411,308,000	
Công ty cho thuê tài chính TNHH MTV Quốc tế Chailease_CN Hà Nội	3,348,944,924		3,348,944,924	
Các đối tượng khác	1,546,812,572		692,167,429	
Tổng cộng	25,691,831,842	-	36,554,675,588	0

5. Nợ xấu

	<i>Đơn vị tính: VND</i>			
	31/03/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi				
<i>a) Phải thu khách hàng</i>				
	4,078,749,002	1,321,703,621	4,427,829,680	540,964,459
CN Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp - XN Số 5	286,568,360		286,568,360	

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á
Lô 1, CN5, Khu Công nghiệp Ngọc Hồi, Xã Ngọc Hồi, Huyện Thanh Trì, TP Hà Nội
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I NĂM 2019

Cho kỳ hoạt động từ 01/01/2019 đến 31/03/2019

Mẫu số BN09-DN (BH theo TT200/2014-TT-BTC)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ 01/01/2019 đến 31/03/2019

Công ty CP Phát triển thương mại Vinaconex- Dự án Chợ Mơ	1,362,831,454		1,412,831,455	
CN Công ty CP Xây dựng số 15			299,080,677	
CN Xây lắp & Mộc nội thất - Công ty CP Xây dựng Số 1 Hà Nội	540,964,459	540,964,459	540,964,459	540,964,459
Công ty CP Thiết bị tự động hoá AMC	354,495,530		354,495,530	
Công ty TNHH Đầu tư & Xây dựng An Lập Thành	1,301,231,937	780,739,162	1,301,231,937	
Công ty CP Sản xuất thương mại XNK Minh Ngọc	232,657,262		232,657,262	
Các đối tượng khác				
b) Trả trước cho người bán	549,920,800	0	0	
Guangxi Pingxiang Yingtai	549,920,800	0		
Tổng cộng	4,628,669,802	1,321,703,621	4,427,829,680	540,964,459
6. Hàng tồn kho				
	<i>Đơn vị tính: VND</i>			
	31/03/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	286,724,475,350		262,053,493,845	
Công cụ, dụng cụ	72,927,500		38,315,212	
Chi phí SXKD DD	6,783,091,960		9,752,752,805	
Thành phẩm	66,974,747,697		76,931,181,417	91,441,857
Hàng hóa	148,234,154,266		157,029,702,300	
Tổng cộng	508,789,396,773	-	505,805,445,579	91,441,857

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á
Lô 1, CN5, Khu Công nghiệp Ngọc Hồi, Xã Ngọc Hồi, Huyện Thanh Trì, TP Hà Nội
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I NĂM 2019

Cho kỳ hoạt động từ 01/01/2019 đến 31/03/2019

Mẫu số B 01-DN (BH theo TT 200/2014/TT-BTC)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ 01/01/2019 đến 31/03/2019

17. Vay và nợ thuê tài chính

Đơn vị tính: VND

a) Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	31/03/2019		Trong kỳ		01/01/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	478,230,041,553	478,230,041,553	311,108,459,618	279,622,296,501	446,743,878,436	446,743,878,436
a1) Vay ngắn hạn	478,230,041,553	478,230,041,553	311,108,459,618	279,622,296,501	446,743,878,436	446,743,878,436
(1) Ngân hàng Shinhan Việt Nam	19,943,930,586	19,943,930,586	19,943,930,586	19,713,442,039	19,713,442,039	19,713,442,039
(2) Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam_Chi nhánh Đồng Đa	-	-	-	12,839,705,729	12,839,705,729	12,839,705,729
(3) Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	39,948,747,486	39,948,747,486	15,039,871,535	15,016,722,185	39,925,598,136	39,925,598,136
(4) Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	24,847,608,486	24,847,608,486	17,178,298,914	21,901,573,198	29,570,882,770	29,570,882,770
(5) Ngân hàng Standard Chartered Việt Nam	-	-	-	1,913,497,482	1,913,497,482	1,913,497,482
(6) Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Nam Thăng Long	39,752,708,329	39,752,708,329	32,235,490,837	25,649,773,113	33,166,990,605	33,166,990,605
(7) Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	160,097,909,876	160,097,909,876	99,352,824,273	99,393,620,773	160,138,706,376	160,138,706,376
(8) Ngân hàng Standard Chartered Việt Nam	37,539,354,877	37,539,354,877	4,263,530,104	9,757,186,054	43,033,010,827	43,033,010,827
(9) Ngân hàng CIMB	45,345,036,390	45,345,036,390	36,223,560,381	30,769,607,802	39,891,083,811	39,891,083,811
(10) Ngân hàng Malayan Banking Berhad	42,629,126,653	42,629,126,653	42,629,126,650	42,667,168,126	42,667,168,129	42,667,168,129
(11) Ngân hàng TMCP Xuất nhập khẩu Việt Nam_CN Ba Đình	68,125,618,870	68,125,618,870	44,241,826,338	-	23,883,792,532	23,883,792,532

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á
Lô 1, CN5, Khu Công nghiệp Ngọc Hồi, Xã Ngọc Hồi, Huyện Thanh Trì, TP Hà Nội
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I NĂM 2019

Cho kỳ hoạt động từ 01/01/2019 đến 31/03/2019

Mẫu số B 01-DN (BH theo TT 200/2014/TT-BTC)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ 01/01/2019 đến 31/03/2019

17. Vay và nợ thuê tài chính

Đơn vị tính: VNĐ

b) Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	31/03/2019		Trong kỳ		01/01/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<i>b1) Vay dài hạn</i>						
(12) Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	45,132,456,393	45,132,456,393		7,540,000,000	52,672,456,393	52,672,456,393
(13) Ngân hàng TMCP Đông Nam Á- CN Láng Hạ	186,507,787	186,507,787		32,825,573	219,333,360	219,333,360
(14) Ngân hàng TMCP Việt Nga	2,861,666,666	2,861,666,666	3,030,000,000	168,333,334		
<i>b2) Nợ thuê tài chính dài hạn</i>						
(15) Công ty cho thuê tài chính TNHH MTV Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	466,800,000	466,800,000		56,800,000	523,600,000	523,600,000
(16) Công ty TNHH cho thuê Tài chính Quốc tế Việt Nam	32,893,440,684	32,893,440,684		4,227,902,706	37,121,343,390	37,121,343,390
(17) Công ty TNHH MTV cho thuê tài chính NH TMCP Công thương VN	11,926,598,000	11,926,598,000		836,690,000	12,763,288,000	12,763,288,000
(18) Công ty cho thuê tài chính quốc tế MTV Chailease - Chi nhánh Hà Nội	22,429,820,309	22,429,820,309		2,096,127,686	24,525,947,995	24,525,947,995
Tổng cộng	594,127,331,392	594,127,331,392	311,108,459,618	294,580,975,800	574,569,847,574	574,569,847,574

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á

Lô 1, CN5, Khu Công nghiệp Ngọc Hồi, Xã Ngọc Hồi, Huyện Thanh Trì, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I NĂM 2019

Cho kỳ hoạt động từ 01/01/2019 đến 31/03/2019

Mẫu số BN09-DN (BI theo TT200/2014-TT-BTC)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ 01/01/2019 đến 31/03/2019

(1) Khoản vay ngắn hạn ngân hàng Shinhanbank theo các hợp đồng:

- Vay Ngân hàng Shinhanbank theo Hợp đồng tín dụng số SHBVN/TDH/2013/069 ngày 26/6/2013, hạn mức tín dụng là 10.000.000.000 đồng, mục đích vay dùng để tài trợ vốn lưu động, mở và thanh toán L/C trả ngay và trả chậm, lãi suất là lãi suất cơ bản tiền Việt Nam đồng do ngân hàng Nhà nước quy định + 2% một năm, tài sản đảm bảo là hàng tồn kho tại kho của Công ty TNHH Nhựa Đông Á, địa chỉ tại Khu Công nghiệp Châu Sơn, thành phố Phú Lý, tỉnh Hà Nam. Phụ lục hợp đồng ngày 14/10/2016 thay đổi hạn mức tín dụng là 7.500.000.000 đồng, thời hạn cho vay đến hết ngày 02/07/2017.

- Khoản vay Ngân hàng Shinhan Việt Nam theo hợp đồng số 130000446932 ngày 05/07/2016 với thời hạn mức tối đa 20.000.000.000 đồng. Thời hạn duy trì hạn mức là 12 tháng tính từ ngày ký hợp đồng. Mục đích khoản vay bổ sung vốn lưu động, mở thư tín dụng trả ngay, trả chậm và giải ngân thanh toán thư tín dụng. Lãi suất vay là lãi suất thả nổi. Tài sản đảm bảo là hàng tồn kho luân chuyển với giá trị 30.000.000.000 VND và Bảo lãnh cá nhân của ông Nguyễn Bá Hùng.

(2) Khoản vay theo hợp đồng tín dụng hạn mức giữa Công ty TNHH Nhựa Đông Á và Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam - Chi nhánh Đống Đa với hạn mức tín dụng 150 tỷ đồng. mục đích vay vốn là bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh Thời hạn cấp hạn mức tín dụng trong vòng 12 tháng. Lãi suất áp dụng cho từng lần giải ngân. Mỗi khoản giải ngân sẽ có kỳ hạn tối đa là 6 tháng. Tài sản đảm bảo là số tiền ký quỹ.

(3) Hợp đồng cấp hạn mức tín dụng số 01/2018/7610660/HĐTD ngày 27/09/2018. Giá trị hạn mức tín dụng là 40 tỷ đồng trong đó bao gồm cả dư nợ ngắn hạn của Hợp đồng cấp hạn mức tín dụng số 01/2017/7610660/HĐTD ngày 26/09/2017. Lãi suất cho vay theo từng lần nhận nợ. Thời hạn cấp tín dụng đến hết ngày 15/09/2019. Mục đích vay bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở LC. Tài sản đảm bảo là tài sản gắn liền với đất thuê tại KCN Châu Sơn, phường Châu Sơn thành phố Phú Lý, Hà Nam theo hợp đồng thế chấp tài sản gắn liền với đất thuê số công chứng 4131 quyển số 01/2015/TP/CC-SCC/HĐTC ngày 30/10/2015 và các văn bản sửa đổi bổ sung giá trị 152,997 tỷ đồng; Xe ô tô Bentley - BKS 29A-398.88 và xe ô tô Fortuner BKS 29A-204.26 theo hợp đồng thế chấp tài sản số 01/2015/7610660/HĐĐĐ ngày 27/10/2015 và các phụ lục sửa đổi bổ sung giá trị 4,1 tỷ đồng; Quyền sử dụng đất tại Thửa số GD1-9, GD1-10 - Cụm công nghiệp Ngọc Hồi, xã Ngọc Hồi, huyện Thanh Trì, Tp. Hà Nội; Tài sản gắn liền với đất là nhà xưởng, nhà điều hành, nhà để xe nhân viên và nhà kho tại Lô 1 - CN5 cụm công nghiệp Ngọc Hồi, xã Ngọc Hồi, huyện Thanh Trì.

(4) Khoản vay theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2018/7939037/HĐTD ngày 27/09/2018, tổng hạn mức tín dụng thường xuyên với số tiền tối đa là 30.000.000.000 đồng, được nhận nợ bằng cả Việt Nam đồng và ngoại tệ quy đổi, trong đó bao gồm cho vay, bảo lãnh, mở LC (trừ phần ký quỹ). Thời hạn cho vay, lãi suất được xác định theo từng Hợp đồng tín dụng cụ thể. Mục đích vay là bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh của Công ty. Lãi suất cho vay, thời hạn cho vay của từng khoản nợ được ghi trên từng hợp đồng tín dụng cụ thể. Tài sản đảm bảo là tài sản gắn liền với đất thuê, toàn bộ số dư tiền gửi ngân hàng được quy định tại điều 3 hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2018/7939037/HĐTD ngày 27/09/2018.

(5) Thư cấp hạn mức tín dụng số BFL/082017-784 ngày 08/08/2017; giá trị hạn mức tín dụng 45 tỷ đồng; lãi suất theo khế ước nhận nợ từng lần; thời hạn cho vay từng lần tối đa là 6 tháng, mục đích vay để nhập khẩu nguyên vật liệu, hàng hóa, thanh toán bộ chứng từ LC nhập khẩu theo các hóa đơn và tờ khai hải quan, mua hàng trong nước hoặc nhập khẩu thanh toán qua tài khoản; tài sản đảm bảo là các khoản phải thu theo hợp đồng thế chấp số MA/082017-88 ngày 08/08/2017 giá trị ít nhất 15 tỷ đồng, hàng hóa theo hợp đồng thế chấp số MA/082017-89 ngày 08/08/2017 giá trị ít nhất 15 tỷ đồng, các khoản phải thu theo hợp đồng thế chấp số MA/082017-87 ngày 08/08/2017 giá trị ít nhất 37 tỷ đồng.

(6) Khoản vay theo hợp đồng hạn mức tín dụng số 121/2017- HĐCVHM/NHCT140-NHUADONGA với hạn mức cho vay là 40.000.000.000 VND. Thời hạn duy trì hạn mức là 12 tháng đến hết ngày 31/12/2018. Mục đích vay là bổ sung vốn lưu động, lãi suất cho vay được điều chỉnh 1 tháng 1 lần. Tài sản đảm bảo là hàng tồn kho luân chuyển với trị giá 40.000.000.000 VND.

(7) Khoản vay theo hợp đồng hạn mức tín dụng giữa Công ty TNHH Nhựa Đông Á và Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam ngày 26/09/2017 với hạn mức tối đa là 250.000.000.000 VND. Mục đích vay là bổ sung vốn lưu động, lãi suất của khoản vay tùy thuộc vào từng lần nhận nợ. Tài sản đảm bảo là giá trị hàng tồn kho luân chuyển.

(8) Khoản vay theo thư cấp hạn mức tín dụng (hạn mức không cam kết) ngày 08/08/2017 giữa Công ty TNHH Nhựa Đông Á và Ngân hàng TNHH MTV Standard Chartered Việt Nam với hạn mức tín dụng 45.000.000.000 VND, thời hạn vay tối đa 6 tháng kể từ ngày giải ngân từng khoản vay. Mục đích vay là bổ sung vốn lưu động. Lãi suất vay tùy thuộc vào mỗi lần nhận nợ. Tài sản đảm bảo là giá trị hàng tồn kho luân chuyển.

(9) Khoản vay theo hợp đồng tín dụng hạn mức giữa Công ty TNHH Nhựa Đông Á và Ngân hàng TNHH MTV CIMB Việt Nam với hạn mức 2.000.000 USD, thời hạn giải ngân vào ngày 02/06/2018, mục đích vay vốn là bổ sung vốn lưu động. Lãi suất tối thiểu 1% mỗi năm cộng với chi phí cấp vốn. Mỗi khoản giải ngân sẽ có kỳ hạn tối đa là 5 tháng. Tài sản đảm bảo là giá trị hàng tồn kho luân chuyển.

(10) Theo hợp đồng tín dụng hạn mức giữa Ngân hàng Maybank chi nhánh Hà Nội và Công ty TNHH MTV Nhựa Đông Á với hạn mức 4.000.000 USD. Mục đích vay vốn là bổ sung vốn lưu động, lãi suất tùy thuộc vào mỗi lần nhận nợ. Tài sản đảm bảo là giá trị hàng tồn kho luân chuyển.

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất Quý I/2019

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ 01/01/2019 đến 31/03/2019

(11) 'Khoản vay theo hợp đồng tín dụng hạn mức giữa Công ty TNHH Nhựa Đông Á và Ngân hàng TMCP Xuất nhập khẩu Việt Nam - Chi nhánh Ba Đình với hạn mức tín dụng 70.000.000.000 đồng, ký ngày 17/12/2018. Thời hạn duy trì hạn mức đến hết ngày 17/12/2019, mục đích vay vốn là bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Lãi suất áp dụng cho từng lần giải ngân. Mỗi khoản giải ngân sẽ có kỳ hạn tối đa là 6 tháng. Tài sản đảm bảo là số tiền ký quỹ.

(12)'- Hợp đồng tín dụng số 04/2016/7610660/HĐTĐ ngày 5/12/2016, giá trị hạn mức tín dụng là 12.495.000.000 đồng, lãi suất cho vay trong hạn theo cơ chế lãi suất thỏa thuận cho vay thả nổi điều chỉnh 6 tháng/lần kể từ ngày rút khoản vốn đầu tiên, lãi suất cho vay kỳ đầu là 9,8%/năm, lãi suất nợ quá hạn tối đa là 150% lãi suất trong hạn, thời hạn cho vay là 60 tháng kể từ ngày rút khoản vốn vay đầu tiên, mục đích vay để đầu tư tài sản cố định gián tiếp - Xây dựng nhà kho, nhà xưởng, cải tạo nhà điều hành văn phòng tại KCN Châu Sơn, Phú Lý, Hà Nam (gọi tắt là "Dự án"). Tài sản đảm bảo là toàn bộ tài sản hình thành từ vốn vay và vốn tự có thuộc dự án.

'- Hợp đồng cấp hạn mức tín dụng số 02/2015/7610660/HĐTĐ ngày 27/10/2015, giá trị hạn mức tín dụng là 100 tỷ đồng, lãi suất cho vay kỳ đầu 8,8%/năm, lãi suất thỏa thuận cho vay thả nổi điều chỉnh 6 tháng/lần kể từ ngày rút vốn đầu tiên, thời hạn cấp tín dụng là 60 tháng kể từ ngày đầu rút vốn, mục đích vay để thanh toán các chi phí đầu tư nhà máy sản xuất, tài sản đảm bảo là giá trị tài sản hình thành từ vốn vay.

- Hợp đồng tín dụng số 01/2017/7610660/HĐTĐ ngày 03/05/2017, giá trị hạn mức tín dụng là 16.100.000.000 đồng, lãi suất cho vay trong hạn theo cơ chế lãi suất thỏa thuận cho vay thả nổi điều chỉnh 6 tháng/lần kể từ ngày rút khoản vốn đầu tiên, lãi suất cho vay 10,2%/năm áp dụng tới ngày 01/10/2017, lãi suất nợ quá hạn tối đa là 150% lãi suất trong hạn, thời hạn cho vay là 60 tháng kể từ ngày rút khoản vốn vay đầu tiên, thời hạn rút vốn 12 tháng kể từ ngày hợp đồng có hiệu lực, mục đích vay để thanh toán các chi phí phù hợp thuộc dự án đầu tư mở rộng nhà máy giai đoạn 2 sản xuất tấm Fomex và hệ thống phụ trợ tại KCN Châu Sơn, Phú Lý, Hà Nam gồm các hạng mục: Xây dựng nhà xưởng, hệ thống san nền, đường nội bộ, rãnh nước, đầu tư 02 máy sản xuất tấm Fomex và hệ thống phụ trợ theo biên bản họp hội đồng quản trị số 01/2017/BBH-HĐQT ngày 24/02/2017 (gọi tắt là "Dự án"). Tài sản đảm bảo là toàn bộ tài sản hình thành từ vốn vay và vốn tự có thuộc dự án.

(13) Hợp đồng cấp hạn mức tín dụng số 1523100133/HĐTĐ ngày 19/08/2015, giá trị hạn mức tín dụng là 658.000.000 đồng, lãi suất cho vay theo từng lần nhận nợ, thời hạn cấp tín dụng 60 tháng, mục đích vay mua tài sản cố định, tài sản đảm bảo là giá trị tài sản hình thành từ vốn vay.

(15) 'Hợp đồng cho thuê tài chính số 02.001/2016/TSC-CTTC ngày 19/01/2016. Tài sản thuê là 1 xe ô tô 7 chỗ, trị giá gốc tính cho thuê là 1.258.000.000 VND. Mục đích là phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty, thời hạn thuê trong vòng 72 tháng. Lãi suất cho thuê tài chính được xác định bằng trần lãi suất huy động tiết kiệm kỳ hạn 12 tháng +4%/năm nhưng không thấp hơn lãi suất sàn cho vay dài hạn quy định trong từng thời kỳ, được điều chỉnh định kỳ 3 tháng/lần. Lãi suất phạt quá hạn bằng 50% lãi suất cho thuê trong hạn.

(16) '- Hợp đồng thuê tài chính số 2017-00269-000 ngày 18/12/2017 về việc mua sắm máy trộn nguyên vật liệu, thời hạn thuê 48 tháng, lãi suất thuê 7,8%/năm. Khi kết thúc thời hạn thuê tài chính bên thuê sẽ cam kết mua lại tài sản cho thuê

- Hợp đồng thuê tài chính số 2013-00128-000, số 2013-00129-000 và số 2014-00164-000 với Công ty TNHH Cho thuê tài chính Quốc tế Việt Nam về thuê máy ép thanh nhựa, máy lạnh - tháp tản nhiệt-máy bơm, máy đùn thanh nhựa PVC profile với thời hạn thuê 60 tháng, lãi suất thuê từ lãi suất 9,54%/năm đến 10,5%/năm và có thể được điều chỉnh trong suốt thời gian thuê. Tiền thuê được thanh toán trước mỗi tháng. Khi kết thúc thời hạn thuê, bên thuê sẽ được mua lại thiết bị với giá trị bằng 0,5% giá mua.

- Hợp đồng thuê tài chính số 2017-00068-000 ngày 27/4/2017 với Công ty TNHH cho thuê tài chính Quốc tế Việt Nam về thuê máy đùn PVC với thời hạn thuê 60 tháng, lãi suất 8,3%/năm có thể được điều chỉnh trong suốt thời gian thuê. Tiền thuê được thanh toán sau mỗi tháng. Khi kết thúc thời hạn thuê, bên thuê sẽ được mua lại thiết bị với giá trị bằng 0,8% giá mua.

- Khoản nợ thuê tài chính theo hợp đồng thuê tài chính số 2018-00016-000 ngày 29/03/2018 với Công ty TNHH Cho thuê tài chính Quốc tế Việt Nam về việc thuê hệ thống máy thí nghiệm, thời hạn thuê 36 tháng, lãi suất 7,76%/năm. Khi kết thúc thời hạn thuê, bên thuê sẽ được mua lại thiết bị với giá trị bằng 1% giá mua.

- Hợp đồng thuê tài chính số 2017-00214-000 ngày 29/09/2017 với Công ty TNHH Cho thuê tài chính Quốc tế Việt Nam về thuê 3 dây chuyền sản xuất tấm ốp trần nhựa, thời hạn thuê 60 tháng, lãi suất 7,8%/năm. Tiền thuê được thanh toán trước mỗi tháng. Khi kết thúc thời hạn thuê, bên thuê sẽ được mua lại thiết bị với giá trị bằng 0,5% giá mua.

(17) 'Khoản nợ thuê tài chính theo hợp đồng cho thuê tài chính số 02.100/2005/TSC - CTTC ngày 14/12/2015 với Công ty Cho thuê tài chính TNHH MTV Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam về thuê Dây chuyền đùn Theysohn CON 63, Dây chuyền đùn Theysohn TTS 88, Dây chuyền đùn Theysohn CON 50 với thời hạn thuê 72 tháng, lãi suất thuê 8,5%/năm trong 6 tháng đầu, sau 6 tháng được điều chỉnh bằng trần lãi suất huy động tiết kiệm kỳ hạn 12 tháng trả lãi sau cộng 4%/năm và được điều chỉnh định kỳ 3 tháng 1 lần. Tiền thuê được thanh toán trước mỗi tháng. Khi kết thúc thời hạn thuê, bên thuê sẽ được mua lại thiết bị với giá trị 26.000.000 VND.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ 01/01/2019 đến 31/03/2019

8. Tăng, giảm Tài sản thuê tài chính	Đơn vị tính: VND			
	Chỉ tiêu	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Tổng cộng
Nguyên giá				
Số dư ngày 01/01/2019	151,764,596,129	640,215,529	152,404,811,658	0
Thuê tài chính trong năm				0
Giảm khác (*)				0
Số dư ngày 31/03/2019	151,764,596,129	640,215,529	152,404,811,658	
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư ngày 01/01/2019	41,115,311,853	560,605,869	41,675,917,722	
Khấu hao trong năm	2,397,521,957	67,665,753	2,465,187,710	
Tăng khác				0
Giảm khác (*)				0
Số dư ngày 31/03/2019	43,512,833,810	628,271,622	44,141,105,432	
Giá trị còn lại				
Tại ngày 01/01/2019	110,649,284,276	79,609,660	110,728,893,936	
Tại ngày 31/03/2019	108,251,762,319	11,943,907	108,263,706,226	

(*) Giảm khác là chuyển sang TSCĐ hữu hình.

9. Tăng, giảm Tài sản cố định vô hình	Đơn vị tính: VND		
	Chỉ tiêu	Phần mềm kế toán	Tổng cộng
Nguyên giá			
Số dư ngày 01/01/2019		2,190,109,854	2,190,109,854
Mua trong năm			0
Số dư ngày 31/03/2019		2,190,109,854	2,190,109,854
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư ngày 01/01/2019		1,099,219,622	1,099,219,622
Khấu hao trong năm		61,319,394	61,319,394
Số dư ngày 31/03/2019		1,160,539,016	1,160,539,016
Giá trị còn lại			
Tại ngày 01/01/2019		1,090,890,232	1,090,890,232
Tại ngày 31/03/2019		1,029,570,838	1,029,570,838

- Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 387.972.800 VND

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
 Cho kỳ hoạt động từ 01/01/2019 đến 31/03/2019

10. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

	01/01/2019	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	31/03/2019
<i>Đơn vị tính: VND</i>				
Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá				
Nguyên giá	3,421,783,900	0	0	3,421,783,900
Quyền sử dụng đất	3,421,783,900	0	0	3,421,783,900
Giá trị hao mòn lũy kế	293,659,648	0	0	293,659,648
Quyền sử dụng đất	293,659,648	0	0	293,659,648
Giá trị còn lại	3,128,124,252	0	0	3,128,124,252
Quyền sử dụng đất	3,128,124,252	0	0	3,128,124,252

Theo quy định tại Chuẩn mực kế toán số 05 - Bất động sản đầu tư, giá trị hợp lý của Bất động sản đầu tư tại ngày 30/09/2017 cần được trình bày. Tuy nhiên Công ty hiện chưa xác định giá trị hợp lý này nên giá trị hợp lý của Bất động sản đầu tư tại ngày 30/09/2017 chưa được trình bày trên thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất. Để xác định được giá trị hợp lý này, Công ty sẽ phải thuê một công ty tư vấn độc lập định giá giá trị hợp lý của Bất động sản đầu tư. Hiện tại Công ty chưa tìm được công ty tư vấn phù hợp để thực hiện công việc này.

Tồn thất do suy giảm giá trị là chi phí khấu hao Bất động sản đầu tư từ những năm trước, Công ty thực hiện trích khấu hao theo quy định tại Quyết định 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ Tài chính.

Từ năm 2015 Công ty không thực hiện trích khấu hao đối với Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá theo quy định tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

Giá trị còn lại cuối kỳ của Bất động sản đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 3.128.124.252 VND

11. Tài sản dở dang dài hạn

	31/03/2019	01/01/2019
Xây dựng cơ bản dở dang		
Xây dựng nhà xưởng tại KCN Châu Sơn, Hà Nam	30,347,768,928	32,121,146,413
Mua sắm tài sản cố định	4,770,149,740	5,745,424,740
Công trình sửa chữa nhà xưởng Tân Tạo		2,092,928,781
Sửa chữa xưởng tại nhà máy Ngọc Hồi		38,724,827,522
Cộng	35,117,918,668	78,684,327,456

12. Chi phí trả trước

	31/03/2019	01/01/2019
<i>Đơn vị tính: VND</i>		
a) Ngắn hạn		
Công cụ, dụng cụ đã xuất dùng chờ phân bổ	5,486,879,354	7,924,761,472
Chi phí sửa chữa tài sản	3,840,815,548	4,610,641,564
	1,646,063,806	3,314,119,908
b) Dài hạn	11,137,848,493	11,850,015,909
Công cụ, dụng cụ đã xuất dùng chờ phân bổ	1,805,654,780	2,804,457,699
Chi phí thuê đất chờ phân bổ	8,910,278,794	8,572,587,957
Chi phí sửa chữa tài sản	421,914,919	472,970,253
Tổng cộng	16,624,727,847	19,774,777,381

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất Quý I/2019

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ 01/01/2019 đến 31/03/2019

13. Phải trả người bán	<i>Đơn vị tính: VND</i>			
	31/03/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Ngắn hạn	128,976,950,919	128,976,950,919	113,302,687,117	113,302,687,117
Công ty TNHH Thương Mại Phú Đức	1,602,258,046	1,602,258,046	9,001,376,930	9,001,376,930
Jampoo Union Corp	18,097,600,457	18,097,600,457	14,443,059,225	14,443,059,225
Foshan Gaoming Hengrui Export and Import Co.,Ltd	20,743,402,362	20,743,402,362	22,476,487,829	22,476,487,829
Công ty TNHH Đầu tư và XNK Hiền Vinh	17,680,977,547	17,680,977,547	516,343,314	516,343,314
Itochu Corporation	6,259,213,818	6,259,213,818	2,271,921,130	2,271,921,130
Các đối tượng khác	64,593,498,689	64,593,498,689	64,593,498,689	64,593,498,689
b) Dài hạn	0	0	0	0
Tổng cộng	128,976,950,919	128,976,950,919	113,302,687,117	113,302,687,117
14. Thuế và các khoản phải thu/phải nộp nhà nước	<i>Đơn vị tính: VND</i>			
	01/01/2019	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	31/03/2019
a) Phải nộp				
Thuế xuất nhập khẩu	174,766,039	440,627,376	393,383,557	222,009,858
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	1,561,752,561	3,349,333,175	3,587,662,656	1,323,423,080
Thuế TNDN	9,957,046,114	3,715,638,859	702,876,940	12,969,808,033
Thuế thu nhập cá nhân	269,361,867	19,947,981	11,498,566	277,811,282
Thuế nhà đất, tiền thuê đất				0
Các loại thuế khác				0
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	34,373,353	12,035,802	9,000,000	37,409,155
Cộng	11,997,299,934	7,537,583,193	4,704,421,719	14,830,461,408
b) Phải thu	01/01/2019	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	31/03/2019
Thuế GTGT hàng nhập khẩu				0
Thuế xuất nhập khẩu				0
Thuế TNDN	6,527,802			6,527,802
Các loại thuế khác				0
Cộng	6,527,802	-	-	6,527,802

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ 01/01/2019 đến 31/03/2019

15. Chi phí phải trả

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	31/03/2019	01/01/2019
	VND	VND
Trích trước chi phí kiểm toán	539,154,480	200,000,000
Chi phí xây dựng cơ sở hạ tầng tại KCN Châu Sơn - Hà Nam		450,240,400
Các khoản khác		29,010,000
Tổng cộng	539,154,480	679,250,400

16. Phải trả khác

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	31/03/2019	01/01/2019
	VND	VND
a) Ngắn hạn	42,427,289,121	19,500,600,630
Kinh phí công đoàn;	1,446,501,723	1,381,568,565
Bảo hiểm xã hội; BHYT	78,700,339	406,937,170
Các khoản phải trả, phải nộp khác.	40,902,087,059	17,712,094,895
b) Dài hạn	56,981,091	56,981,091
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	56,981,091	56,981,091
Tổng cộng	42,484,270,212	19,557,581,721

17. Doanh thu chưa thực hiện

	31/03/2019	01/01/2019
	VND	VND
a) Ngắn hạn	663,633,460	599,463,236
Nhận trước tiền cho thuê văn phòng	663,633,460	599,463,236
Thu tiền ứng trước của Công ty Cổ phần in số 7 về việc thuê kho		
b) Dài hạn	0	0
Công ty CP Xây dựng Dân dụng Hà Nội		
Tổng cộng	663,633,460	599,463,236

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á

Lô 1, CN5, Khu Công nghiệp Ngọc Hồi, Xã Ngọc Hồi, Huyện Thanh Trì, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I NĂM 2019

Cho kỳ hoạt động từ 01/01/2019 đến 31/03/2019

Mẫu số BN09-DN (BH theo TT200/2014-TT-BTC)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ 01/01/2019 đến 31/03/2019

18. Vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

a, Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư tại ngày 01/01/2018	493,286,910,000	8,021,921,439	(8,060,000)	47,872,927,383	549,173,698,822
Tăng vốn trong năm nay	24,663,940,000	(30,000,000)	(4,870,000)	(24,663,940,000)	(34,870,000)
Tăng vốn từ phát hành trái phiếu chuyên đổi	-	-	-	53,959,880,778	53,959,880,778
Lãi trong năm nay	-	-	-	(7,180,939,108)	(7,180,939,108)
Trích lập các quỹ	-	-	-	(24,663,940,000)	(24,663,940,000)
Cổ tức chi trả	-	-	-	4,148,015,491	4,148,015,491
Số dư tại ngày 01/01/2019	517,950,850,000	7,991,921,439	(12,930,000)	49,472,004,544	575,401,845,983
Tăng vốn trong năm nay	-	-	-	-	-
Lãi trong năm nay	-	-	-	18,414,853,274	18,414,853,274
Trích lập các quỹ	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-
Cổ tức chi trả	-	-	-	-	-
Giảm khác (*)	-	-	-	-	-
Số dư tại ngày 31/03/2019	517,950,850,000	7,991,921,439	(12,930,000)	67,886,857,818	593,816,699,257

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á
Lô 1, CN5, Khu Công nghiệp Ngọc Hồi, Xã Ngọc Hồi, Huyện Thanh Trì, TP Hà Nội
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I NĂM 2019

Cho kỳ hoạt động từ 01/01/2019 đến 31/03/2019

Mẫu số BN09-DN (BH theo TT200/2014-TT-BTC)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ 01/01/2019 đến 31/03/2019

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

	31/03/2019	01/03/2019
Công ty TNHH TMDV Hùng Phát	110,608,650,000	110,608,650,000
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển NBH	139,288,520,000	139,288,520,000
Cổ đông khác	268,053,680,000	268,053,680,000
Tổng cộng	517,950,850,000	517,950,850,000

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

Đơn vị tính: VND

	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019	Từ 01/01/2018 đến 31/03/2018
--	---	---

Vốn đầu tư của chủ sở hữu

Vốn góp đầu kỳ
 Vốn góp tăng trong kỳ
 Vốn góp giảm trong kỳ
 Vốn góp cuối kỳ

Cổ tức, lợi nhuận đã chia

d) Cổ phiếu

Đơn vị tính: VND

	31/03/2019	01/01/2019
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	51,795,085	51,795,085
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	51,795,085	51,795,085
- Cổ phiếu phổ thông	51,795,085	51,795,085
- Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân là vốn chủ sở hữu)		
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)		
- Cổ phiếu phổ thông	1,293	1,293
- Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân là vốn chủ sở hữu)	1,293	1,293
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	51,793,792	51,795,085
- Cổ phiếu phổ thông	51,793,792	51,793,792
- Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân là vốn chủ sở hữu)	0	
- Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/ Cổ phiếu		

e) Các quỹ của công ty

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	01/01/2019	Số tăng trong năm	Số giảm trong năm	31/03/2019
Quỹ đầu tư phát triển	30,889,306,294			30,889,306,294
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	12,450,839,813			12,450,839,813
Tổng cộng	43,340,146,107	0	0	43,340,146,107

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ 01/01/2019 đến 31/03/2019

Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp

Quỹ đầu tư phát triển của doanh nghiệp được trích lập từ phần lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp sau khi trừ các khoản: chia cổ tức, thuế TNDN năm hiện hành và được sử dụng để bổ sung vốn điều lệ của Công ty bằng việc đầu tư mở rộng quy mô sản xuất, kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của doanh nghiệp. Phù hợp với quy định tại điều lệ Công ty.

Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu được hình thành từ lợi nhuận sau thuế, được đơn vị trích lập theo Nghị quyết Đại hội cổ đông.

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

Đơn vị tính: VND

	Q1/2019	Q1/2018
a) Doanh thu		
Doanh thu bán thành phẩm	269,737,756,769	244,804,148,469
Doanh thu cung cấp dịch vụ, lắp đặt	766,100,402	1,064,236,472
Doanh thu bán hàng hóa	77,306,885,734	136,148,271
Doanh thu khác		
Cộng	347,810,742,905	246,004,533,212

2. Giá vốn hàng bán

Đơn vị tính: VND

	Q1/2019	Q1/2018
Giá vốn bán thành phẩm	239,753,917,886	218,519,751,808
Giá vốn cung cấp dịch vụ lắp đặt		986,251,345
Giá vốn bán hàng hóa	64,829,692,107	121,249,589,061
Tổng cộng	304,583,609,993	340,755,592,214

3. Doanh thu hoạt động tài chính

Đơn vị tính: VND

	Q1/2019	Q1/2018
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	45,962,186	313,853,643
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ		
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại cuối kỳ		
Tổng cộng	45,962,186	313,853,643

4. Chi phí tài chính

Đơn vị tính: VND

	Q1/2019	Q1/2018
Chi phí lãi vay	11,837,918,282	9,945,650,858
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ		837,784,107
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại cuối kỳ		
Chi phí tài chính khác		
Tổng cộng	11,837,918,282	10,783,434,965

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á
Lô 1, CN5, Khu Công nghiệp Ngọc Hồi, Xã Ngọc Hồi, Huyện Thanh Trì, TP Hà Nội
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I NĂM 2019

Cho kỳ hoạt động từ 01/01/2019 đến 31/03/2019

Mẫu số BN09-DN (BH theo TT200/2014-TT-BTC)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ 01/01/2019 đến 31/03/2019

5. Thu nhập khác	Đơn vị tính: VND	
	Q1/2019	Q1/2018
Thu từ bồi thường bảo hiểm		
Thanh lý tài sản		
Thu phạt nhân viên		
Thu nhập khác	443,836,695	8,797,222,639
Tổng cộng	443,836,695	8,797,222,639
6. Chi phí khác	Đơn vị tính: VND	
	Q1/2019	Q1/2018
Thanh lý tài sản		8,540,961,748
Chi nộp phạt hành chính thuế		
Xử lý công nợ phải thu khó đòi		
Chi phí khác	1,356,807,328	
Tổng cộng	1,356,807,328	8,540,961,748
7. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Đơn vị tính: VND	
	Q1/2019	Q1/2018
<i>a) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ</i>		
Chi phí nhân viên quản lý	1,387,953,776	1,501,236,547
Chi phí vật liệu quản lý		31,427,355
Chi phí đồ dùng văn phòng	29,727,936	21,226,530
Chi phí khấu hao TSCĐ	480,079,495	724,393,621
Chi phí bảo hành		50,102,444
Chi phí dịch vụ mua ngoài	71,831,172	215,437,779
Chi phí bằng tiền khác	136,039,640	250,374,684
Cộng	2,105,632,019	2,794,198,960
<i>b) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp</i>		
Chi phí nhân viên	3,393,482,577	2,153,916,259
Chi phí vật liệu, bao bì	242,903,624	44,578,421
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	218,197,596	260,297,452
Chi phí khấu hao TSCĐ	469,994,333	315,212,656
Chi phí bảo hành	6,082,500	145,254,865
Thuế, phí và lệ phí	836,112,868	337,806,075
Chi phí dự phòng	1,119,308,533	1,715,420,354
Chi phí dịch vụ mua ngoài		
Chi phí bằng tiền khác		
Cộng	6,286,082,031	4,972,486,082
<i>c) Các khoản ghi giảm chi phí quản lý doanh nghiệp</i>		

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất Quý I/2019

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ 01/01/2019 đến 31/03/2019

9. - Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Đơn vị tính : VNĐ

	Q1/2019	Q1/2018
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	18,414,853,274	20,471,518,888
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	18,414,853,274	20,471,518,888
+ Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	51,793,792	49,327,885
+ Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	356	415

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

Đơn vị tính: VND

	Q1/2019	Q1/2018
1. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:	311,108,459,618	253,671,280,543
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	311,108,459,618	253,671,280,543
2. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:	294,580,975,800	0
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	279,622,296,501	
Tiền trả nợ thuê tài chính	14,958,679,299	

VIII. Những thông tin khác

1. Thông tin so sánh

Là số liệu được lấy từ Báo cáo tài chính hợp nhất kết thúc ngày 31/12/2018 của Công ty cổ phần Tập đoàn Nhựa Đông Á đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Việt Nam.

Người lập

Kế toán trưởng

Lập, ngày 25 tháng 04 năm 2019

Tổng Giám đốc





Nguyễn Thị Dương

Nguyễn Thị Huyền Trang

Nguyễn Bá Hùng