

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA ĐỒNG NAI

Báo cáo tài chính hợp nhất
cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 31 tháng 03 năm 2020



MỤC LỤC

	Trang
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT	
Bảng cân đối kế toán hợp nhất	2 – 3
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	4
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	5 – 6
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất	7 – 32

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA ĐỒNG NAI
Địa chỉ: Đường số 9, KCN Biên Hòa 1, Tp Biên Hòa, Đồng Nai
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

TÀI SẢN	Mã số	TM	31/03/2020 VND	01/01/2020 VND
A/ TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		2.523.425.382.318	2.388.905.753.802
I/ Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	209.320.786.187	234.654.430.136
1. Tiền	111		201.320.786.187	218.654.430.136
2. Các khoản tương đương tiền	112		8.000.000.000	16.000.000.000
II/ Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	5.2	728.928.747.932	708.368.466.793
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		728.928.747.932	708.368.466.793
III/ Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.067.840.080.925	806.471.672.200
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.3	923.410.780.682	665.016.236.849
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		119.835.369.171	117.979.203.104
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		3.810.000.000	3.810.000.000
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.4	81.035.217.176	79.919.172.871
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	5.5	(60.251.286.104)	(60.252.940.624)
IV/ Hàng tồn kho	140	5.6	444.814.925.414	525.426.316.943
1. Hàng tồn kho	141		449.729.110.309	530.340.501.838
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(4.914.184.895)	(4.914.184.895)
V/ Tài sản ngắn hạn khác	150		72.520.841.860	113.984.867.730
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.11	17.552.721.535	10.565.074.660
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		54.554.725.032	101.845.691.272
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	5.13	413.395.293	1.574.101.798
B/ TÀI SẢN DÀI HẠN	200		5.404.213.820.867	5.201.419.629.618
I/ Các khoản phải thu dài hạn	210		24.827.960.527	25.386.548.330
1. Phải thu dài hạn khác	216	5.4	24.827.960.527	25.386.548.330
II/ Tài sản cố định	220		2.575.256.544.369	2.615.856.138.947
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.7	2.021.618.849.631	2.050.358.976.056
- Nguyên giá	222		3.514.415.614.580	3.503.445.953.601
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(1.492.796.764.949)	(1.453.086.977.545)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	5.8	327.623.977.451	339.160.363.355
- Nguyên giá	225		432.066.508.173	434.778.843.681
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(104.442.530.722)	(95.618.480.326)
3. Tài sản cố định vô hình	227	5.9	226.013.717.287	226.336.799.536
- Nguyên giá	228		235.217.066.848	235.217.066.848
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(9.203.349.561)	(8.880.267.312)
III/ Bất động sản đầu tư	230		-	-
III/ Tài sản dở dang dài hạn			1.507.633.450.945	1.450.592.856.781
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	5.10	1.507.633.450.945	1.450.592.856.781
IV/ Đầu tư tài chính dài hạn	250		915.780.150.634	725.719.171.548
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		675.810.895.003	486.393.261.288
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		104.765.510.260	104.765.510.260
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	5.2	135.203.745.371	134.560.400.000
V/ Tài sản dài hạn khác	260		380.715.714.392	383.864.914.012
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.11	69.101.639.867	72.250.839.486
2. Lợi thế thương mại	269		311.614.074.525	311.614.074.526
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		7.927.639.203.185	7.590.325.383.420

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA ĐỒNG NAI
 Địa chỉ: Đường số 9, KCN Biên Hòa 1, Tp Biên Hòa, Đồng Nai
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Tiếp theo)
 Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	31/03/2020 VND	01/01/2020 VND
C/ NỢ PHẢI TRẢ	300		5.855.951.757.632	5.520.629.157.656
I/ Nợ ngắn hạn	310		2.414.566.876.004	2.220.331.611.012
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.12	275.246.444.312	212.398.026.033
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		54.054.398.704	71.867.772.220
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.16	14.695.614.455	22.308.401.405
4. Phải trả người lao động	314		38.088.482.285	42.771.072.398
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.14	58.709.166.895	68.183.604.235
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.15	167.356.009.938	89.879.161.047
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.16	1.792.854.811.252	1.696.820.091.325
8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		6.706.227.906	8.445.191.990
9. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		6.855.720.257	7.658.290.359
II/ Nợ dài hạn	330		3.441.384.881.628	3.300.297.546.644
1. Phải trả dài hạn người bán	331		3.158.637.914	3.158.637.914
2. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		815.348.432	873.587.609
3. Phải trả dài hạn khác	337	5.15	457.207.225.119	323.580.662.674
4. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.16	2.865.809.845.033	2.858.339.496.139
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		114.393.825.130	114.345.162.308
D/ VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		2.071.687.445.553	2.069.696.225.764
I/ Vốn chủ sở hữu	410	5.17	2.071.687.445.553	2.069.696.225.764
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		1.000.085.350.000	1.000.085.350.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1.000.085.350.000	1.000.085.350.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		68.800.023.336	68.800.023.336
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414		31.271.424.353	19.881.878.888
4. Cổ phiếu quỹ	415		(52.342.000)	(28.342.000)
5. Quỹ đầu tư phát triển	418		16.442.239.617	16.947.943.391
6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		33.643.069.236	54.054.204.545
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		31.046.762.025	32.873.563.923
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		2.596.307.211	21.180.640.622
7. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		921.497.681.011	909.955.167.604
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		7.927.639.203.185	7.590.325.383.420



Nguyễn Văn Hiếu
 Tổng Giám đốc
 Đồng Nai, ngày 28 tháng 04 năm 2020

Trần Thái Sơn
 Kế toán trưởng

Phạm Thị Thu Hằng
 Người lập biểu

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA ĐỒNG NAI

Địa chỉ: Đường số 9, KCN Biên Hòa 1, Tp Biên Hòa, Đồng Nai

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Cho hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 30 tháng 03 năm 2020

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Quý I.2020 VND	Quý I.2019 VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	937.974.630.764	540.807.473.277
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	6.2	1.068.518.278	1.045.064.209
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		936.906.112.486	539.762.409.068
4. Giá vốn hàng bán	11	6.3	790.450.006.431	435.379.991.658
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		146.456.106.055	104.382.417.410
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.4	9.013.883.925	28.065.368.692
7. Chi phí tài chính	22	6.5	68.644.062.689	67.497.589.302
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		66.004.059.785	65.716.858.259
8. Lợi nhuận từ đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh	24		6.760.657.715	6.205.430.436
9. Chi phí bán hàng	25	6.6	43.294.073.314	30.249.397.338
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.6	46.230.415.984	33.783.898.921
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		4.062.095.708	7.122.330.977
12. Thu nhập khác	31		10.355.970.616	2.576.569.037
13. Chi phí khác	32		8.089.220.922	641.444.741
14. Lợi nhuận khác	40		2.266.749.694	1.935.124.296
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		6.328.845.402	9.057.455.273
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	6.7	2.913.066.466	1.361.581.714
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		48.662.822	(948.609.319)
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		3.367.116.114	8.644.482.878
19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	61		2.596.307.211	9.181.087.660
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		770.808.903	(536.604.782)
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	6.8	26	61
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	6.9	26	61



Nguyễn Văn Hiếu
Tổng Giám đốc

Đồng Nai, ngày 28 tháng 04 năm 2020

Trần Thái Sơn
Kế toán trưởng

Phạm Thị Thu Hằng
Người lập biểu

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA ĐỒNG NAI
 Địa chỉ: Đường số 9, KCN Biên Hòa 1, Tp Biên Hòa, Đồng Nai
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
 (Theo phương pháp gián tiếp)
 Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 31 tháng 03 năm 2020

CHỈ TIÊU	Mã số	Quý I.2020 VND	Quý I.2019 VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	6.328.845.402	9.057.455.272
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	50.963.744.253	34.042.125.937
- Các khoản dự phòng	03	1.737.309.564	(11.603.599)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(171.189.210)	(1.195.830.151)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(14.295.783.440)	(11.550.404.082)
- Chi phí lãi vay	06	66.004.059.785	65.716.858.259
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	110.566.986.354	96.058.601.636
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(254.075.821.250)	(6.089.496.128)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	80.895.260.849	(36.670.697.708)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	231.936.576.009	19.177.275.345
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(3.090.639.188)	(25.250.521.690)
- Tiền lãi vay đã trả	14	(68.937.108.334)	(65.429.163.993)
- Thuế TNDN đã nộp	15	(8.419.139.104)	(689.132.426)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	974.053.880	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(1.578.470.744)	(834.541.701)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	88.271.698.472	(19.727.676.665)
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	(17.019.107.282)	(179.085.043.818)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	7.310.831.708	11.311.265.255
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(199.394.845.928)	(250.624.752.282)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác	24	165.251.539.138	142.106.784.483
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(168.729.822.413)	(19.653.773.616)
6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	5.948.850.390	6.094.203.826
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(206.632.554.387)	(289.851.316.152)

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA ĐỒNG NAI
 Địa chỉ: Đường số 9, KCN Biên Hòa 1, Tp Biên Hòa, Đồng Nai
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
 (Theo phương pháp gián tiếp)
 Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 31 tháng 03 năm 2020

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	14.810.000.000
2.	Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	(24.000.000)
3.	Tiền thu từ đi vay	33	756.719.821.406
4.	Tiền trả nợ gốc vay	34	(642.920.072.812)
5.	Tiền trả nợ thuế tài chính	35	(20.844.593.217)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	92.931.155.377
	Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	(25.429.700.538)
	Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	234.654.430.136
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	96.056.589
	Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	209.320.786.187



Nguyễn Văn Hiếu
 Tổng Giám đốc
 Đồng Nai, ngày 28 tháng 04 năm 2020

Trần Thái Sơn
 Kế toán trưởng

Phạm Thị Thu Hằng
 Người lập biểu

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA ĐỒNG NAI

Địa chỉ: Đường số 9, KCN Biên Hòa 1, Tp Biên Hòa, Đồng Nai

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 31 tháng 03 năm 2020

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời được đọc cùng với các báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm.

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1.1 Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Nhựa Đồng Nai (sau đây gọi tắt là Công ty) được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần - số 3600662561 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Nai cấp lần đầu ngày 02 tháng 01 năm 2004, đã đăng ký thay đổi lần thứ 20 ngày 15 tháng 05 năm 2019.

Trụ sở chính: Đường số 9, Khu công nghiệp Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai.

Vốn điều lệ của Công ty là: 1.000.085.350.000 đồng (Một nghìn tỷ không trăm tám mươi lăm triệu ba trăm năm mươi nghìn đồng).

1.2 Lĩnh vực kinh doanh

Công ty sản xuất và kinh doanh các sản phẩm ống nhựa, phụ kiện PPR, PVC, HDPE và các sản phẩm bao bì HDPE.

1.3 Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3600662561 được sửa đổi lần thứ 20 ngày 15 tháng 05 năm 2019, lĩnh vực hoạt động kinh doanh của Công ty gồm:

- Sản xuất ống nhựa, phụ kiện và các sản phẩm nhựa;
- Sản xuất diêm quẹt;
- Sản xuất sản phẩm may mặc xuất khẩu;
- Sản xuất vật liệu xây dựng công nghệ mới;
- Xây dựng nhà lắp ghép, xây dựng công trình dân dụng;
- Xây dựng công trình trình điện;
- Xây dựng công trình thủy lợi;
- Bán buôn vật tư, nguyên liệu phục vụ sản xuất của doanh nghiệp;
- Xây dựng công trình công nghiệp;
- Xây dựng công trình giao thông;
- Xây dựng công trình nước, cấp thoát nước;
- San lấp mặt bằng; Đại lý bưu điện./.

1.4 Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

1.5 Cấu trúc Công ty

Các chi nhánh

<i>Tên chi nhánh</i>	<i>Địa chỉ</i>	<i>Hạch toán kế toán</i>
Chi nhánh Công ty CP Nhựa Đồng Nai tại Hà Nội	Tầng 23 – Toàn nhà Handico – Đường Phạm Hùng – Nam Từ Liêm – Hà Nội	Hạch toán phụ thuộc

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA ĐỒNG NAI

Địa chỉ: Đường số 9, KCN Biên Hòa 1, Tp Biên Hòa, Đồng Nai

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 31 tháng 03 năm 2020

Các Công ty con sở hữu trực tiếp

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích tại 31/03/2019
Công ty Cổ phần Nhựa Đồng Nai Miền Trung	Lô 06 – KCN Điện Nam – Điện Ngọc - Quảng Nam	Sản xuất và kinh doanh ống nước	99,33%	99,33%
Công ty Cổ phần Nhựa Tân Phú	314 Lũy Bán Bích, Q. Tân Phú, Tp. HCM	Sản xuất & kinh doanh nhựa công nghiệp	51,01%	51,01%
Công ty Cổ phần Đầu tư ngành nước DNP	Tầng 4 – Tòa nhà Viettel – Lô 4A Hoàng Văn Thụ - P. Xương Giang - Tp. Bắc Giang.	Đầu tư vào các Công ty nước sạch	69,94%	69,94%

Các Công ty con sở hữu gián tiếp

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích tại 31/03/2019
Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng nước DNP – Bắc Giang	Tầng 4 – Tòa nhà Viettel – Lô 4A Hoàng Văn Thụ - P. Xương Giang - Tp. Bắc Giang – T. Bắc Giang	Sản xuất và kinh doanh nước sạch	99,997%	69,94%
Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng nước DNP – Long An	Áp 7 - Xã Nhị Thành – Huyện Thủ Thừa – Tỉnh Long An	Sản xuất và kinh doanh nước sạch	86,4%	60,43%
Công ty Cổ phần Sản xuất Kinh doanh nước sạch số 3 Hà Nội	Số 8C – Đỉnh Công Tráng – Hoàn Kiếm – Hà Nội	Sản xuất và kinh doanh nước sạch	86,36%	60,40%
Công ty Cổ phần Bình Hiệp	A25-26 KDC Kênh Bàu, Tp. Phan Thiết, Tỉnh Bình Thuận	Sản xuất và kinh doanh nước sạch	89,38%	56,95%
Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Bình Thuận	Số 137 Lê Hồng Phong – Tp. Phan Thiết – Bình Thuận	Sản xuất và kinh doanh nước sạch	57,26%	40,05%
Công ty Cổ phần Nhà máy Nước Đồng Tâm	Áp Tân Thuận, Xã Bình Đức, Huyện Châu Thành, Tỉnh Tiền Giang	Sản xuất và kinh doanh nước sạch	52,68%	36,84%
Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Tây Ninh	489 đường 30/4, khu phố 1, phường 1, TP Tây Ninh, Tỉnh Tây Ninh	Sản xuất và kinh doanh nước sạch	59,41%	39,21%
Công ty Cổ phần Công trình Đô thị Châu Thành	44/6D, khu phố 3, thị trấn Tâm Vu, huyện Châu Thành, tỉnh Long An	Sản xuất và kinh doanh nước sạch, Dịch vụ công ích	96,06%	67,19%
Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng nước DNP – Tiền Giang	Số 1 – Đường Ngô Quyền – Tp Mỹ Tho – Tỉnh Tiền Giang	Sản xuất và kinh doanh nước sạch	99,966%	69,92%
Công ty Cổ phần Đầu tư nước Bình An	M5, Tồn Đức Thắng, Phường Phú Thủy, Tp. Phan Thiết, Bình Thuận	Sản xuất và kinh doanh nước sạch	99,93%	53,53%
Công ty Cổ phần DNP Hawaco	Số 25, phố Lý Thường Kiệt, phường Phan Chu Trinh, quận Hoàn Kiếm, Hà Nội	Kinh doanh vật tư ngành nước	50,00%	49,67%

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA ĐỒNG NAI

Địa chỉ: Đường số 9, KCN Biên Hòa 1, Tp Biên Hòa, Đồng Nai

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 31 tháng 03 năm 2020

Các Công ty liên kết

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích tại 31/03/2020
Công ty CP Đầu tư xây dựng Cấp thoát nước Sơn Thạnh	58 Yersin, Phường Phương Sài, Thành phố Nha Trang, Tỉnh Khánh Hòa	Sản xuất và kinh doanh nước sạch	45,00%	45,00%
Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Long An	250 Hùng Vương, Phường 04, Thành phố Tân An, Tỉnh Long An	Sản xuất và kinh doanh nước sạch	37,15%	25,98%
Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Cần Thơ	2A, đường Nguyễn Trãi, phường An Hội, quận Ninh Kiều, thành phố Cần Thơ	Sản xuất và kinh doanh nước sạch	47,61%	33,30%
Công ty Cổ phần Cấp nước Cần Thơ 2	366C Cách Mạng Tháng Tám, P. Bùi Hữu Nghĩa, Q. Bình Thủy, Tp. Cần Thơ	Sản xuất và kinh doanh nước sạch	48,74%	29,44%
Công ty Cổ phần Cấp nước Cà Mau	Số 204 Quang Trung, phường 5, thành phố Cà Mau, tỉnh Cà Mau	Sản xuất và kinh doanh nước sạch	22,48%	15,72%
Công ty TNHH Cấp thoát nước Đại Dương Xanh	Số 137 Lê Hồng Phong, Tp. Phan Thiết, Bình Thuận	Sản xuất và kinh doanh nước sạch	25%	10,01%
Công ty Cổ phần Nước và môi trường Đông Hải	Số 137 Lê Hồng Phong, Tp. Phan Thiết, Bình Thuận	Sản xuất và kinh doanh nước sạch	25%	10,01%
Công ty Cổ phần Cấp nước Quảng Bình	81 Lý Thường Kiệt, tp. Đồng Hới, tỉnh Quảng Bình	Sản xuất và kinh doanh nước sạch	25%	17,48%
Công ty Cổ phần Đô thị Ninh Hòa	198 Đường 16/7, Phường Ninh Hiệp, Thị xã Ninh Hoà, Tỉnh Khánh Hòa, Việt Nam	Kiểm tra và phân tích kỹ thuật đồng hồ đo nước	41,50%	29,03%
Công ty Cổ phần Công trình Đô thị Thủ Thừa	Ấp 3 Nhà Thương, Thị trấn Thủ Thừa, Huyện Thủ Thừa, Long An, Việt Nam	Sản xuất và kinh doanh nước sạch, Dịch vụ công ích	44,42%	31,07%
Công ty TNHH Xuất nhập khẩu Nhựa Việt Lào (*)	Đường số 9, bản Huội San, huyện Xê Pôn, tỉnh Savannakhet, Lào.	Sản xuất và kinh doanh nhựa các loại	43,42%	22,15%

(*) Công ty TNHH Xuất nhập khẩu Nhựa Việt Lào là Công ty liên kết của Công ty CP Nhựa Tân Phú – Công ty con của Công ty. Công ty TNHH Xuất nhập khẩu Nhựa Việt Lào đã ngừng hoạt động từ 31/12/2016.

2. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**2.1 Năm tài chính**

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2.2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do việc thu, chi chủ yếu được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA ĐỒNG NAI

Địa chỉ: Đường số 9, KCN Biên Hòa 1, Tp Biên Hòa, Đồng Nai

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 31 tháng 03 năm 2020

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

3.1 Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính Hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp và các thông tư sửa đổi có liên quan.

Công ty thực hiện hợp nhất Báo cáo tài chính căn cứ hướng dẫn tại Thông tư số 202/2014/TT - BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính

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

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

4.1 Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Các công ty con

Các công ty con là đơn vị chịu sự kiểm soát của công ty mẹ. Sự kiểm soát tồn tại khi công ty mẹ có khả năng trực tiếp hay gián tiếp chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của công ty con để thu được các lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Khi đánh giá quyền kiểm soát có tính đến quyền biểu quyết tiềm năng hiện đang có hiệu lực hay sẽ được chuyển đổi.

Cơ sở hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và Báo cáo tài chính của các Công ty con được lập đến ngày 30/09/2018.

Kết quả hoạt động kinh doanh của công ty con sẽ được đưa vào báo cáo tài chính hợp nhất kể từ ngày mua, là ngày công ty mẹ thực sự nắm quyền kiểm soát công ty con. Kết quả hoạt động kinh doanh của công ty con bị thanh lý được đưa vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất cho tới ngày thanh lý.

Chênh lệch giữa chi phí đầu tư và phần sở hữu của Công ty mẹ trong giá trị hợp lý của tài sản thuần có thể xác định được của công ty con tại ngày mua được ghi nhận là lợi thế thương mại.

Số dư các tài khoản trên Bảng cân đối kế toán, các giao dịch nội bộ, các khoản lãi nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này giữa Công ty mẹ và Công ty con được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất. Các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ cũng được loại bỏ trừ khi chi phí tạo nên khoản lỗ đó không thể thu hồi được.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát thể hiện phần lợi nhuận hoặc lỗ và tài sản thuần không nắm giữ bởi cổ đông của Công ty và được trình bày ở mục riêng trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất và Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất.

4.2 Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được quy đổi theo tỷ giá tại ngày này.

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA ĐỒNG NAI

Địa chỉ: Đường số 9, KCN Biên Hòa 1, Tp Biên Hòa, Đồng Nai

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 31 tháng 03 năm 2020

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

4.3 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

4.4 Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh

Khoản đầu tư được phân loại là chứng khoán kinh doanh khi nắm giữ vì mục đích mua bán để kiếm lời.

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua chứng khoán kinh doanh.

Thời điểm ghi nhận các khoản chứng khoán kinh doanh là thời điểm Công ty có quyền sở hữu, cụ thể như sau:

- Đối với chứng khoán niêm yết: được ghi nhận tại thời điểm khớp lệnh (T+0).
- Đối với chứng khoán chưa niêm yết: được ghi nhận tại thời điểm chính thức có quyền sở hữu theo qui định của pháp luật.

Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi chứng khoán kinh doanh được mua được hạch toán giảm giá trị của chính chứng khoán kinh doanh đó. Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi chứng khoán kinh doanh được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá thị trường thấp hơn giá gốc. Trường hợp tại ngày kết thúc năm tài chính thị trường chứng khoán hay sàn UPCOM không giao dịch thì giá trị hợp lý của chứng khoán là giá đóng cửa phiên giao dịch trước liền kề với ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tăng, giảm số dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau khi ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản cho vay được lập căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là doanh nghiệp mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhưng không kiểm soát các chính sách này.

Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh, tài sản và công nợ của các Công ty liên kết được hợp nhất trong báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Các khoản góp vốn liên kết được trình bày trên bảng cân đối kế toán theo phương pháp giá gốc được điều chỉnh theo những thay đổi trong phần vốn góp của Công ty vào tài sản thuần của Công ty liên kết sau ngày mua khoản đầu tư.

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

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

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

4.5 Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn.

Dự phòng nợ khó đòi

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất của các khoản nợ phải thu có khả năng không được khách hàng thanh toán đối với các khoản phải thu tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập theo qui định tại Thông tư 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh nghiệp. Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA ĐỒNG NAI

Địa chỉ: Đường số 9, KCN Biên Hòa 1, Tp Biên Hòa, Đồng Nai

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 31 tháng 03 năm 2020

phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự
Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

4.6 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường, các chi phí trực tiếp và các chi phí chung có liên quan phát sinh trong quá trình sản xuất.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: chỉ bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền tháng và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

4.7 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 năm tài chính. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm các chi phí sau:

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

Chi phí sửa chữa tài sản cố định

Chi phí sửa chữa tài sản phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong thời gian không quá 03 năm.

Chi phí khác

Chi phí khác là các khoản chi phí mua bảo hiểm xe ô tô, bảo hiểm tai nạn cho người lao động.... Các khoản chi phí này được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian tương ứng đối với từng khoản chi phí.

4.8 Tài sản thuê hoạt động

Thuê tài sản được phân loại là thuê hoạt động nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người cho thuê. Chi phí thuê hoạt động được phản ánh vào chi phí theo

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA ĐỒNG NAI

Địa chỉ: Đường số 9, KCN Biên Hòa 1, Tp Biên Hòa, Đồng Nai

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 31 tháng 03 năm 2020

phương pháp đường thẳng cho suốt thời hạn thuê tài sản, không phụ thuộc vào phương thức thanh toán tiền thuê.

4.9 Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ kế toán.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 – 25
Máy móc và thiết bị	05 – 10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	05 – 30
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 05

4.10 Tài sản cố định thuê tài chính

Thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người đi thuê. Tài sản cố định thuê tài chính được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định thuê tài chính là giá thấp hơn giữa giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu của hợp đồng thuê và giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu. Tỷ lệ chiết khấu để tính giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu cho việc thuê tài sản là lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê tài sản hoặc lãi suất ghi trong hợp đồng. Trong trường hợp không thể xác định được lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê thì sử dụng lãi suất tiền vay tại thời điểm khởi đầu việc thuê tài sản.

Tài sản cố định thuê tài chính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Trong trường hợp không chắc chắn Công ty sẽ có quyền sở hữu tài sản khi hết hạn hợp đồng thuê thì tài sản cố định sẽ được khấu hao theo thời gian ngắn hơn giữa thời gian thuê và thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định thuê tài chính như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Máy móc và thiết bị	05 – 10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	05 – 07

4.11 Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm:

Quyền sử dụng đất

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA ĐỒNG NAI

Địa chỉ: Đường số 9, KCN Biên Hòa 1, Tp Biên Hòa, Đồng Nai

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 31 tháng 03 năm 2020

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ,....

Quyền sử dụng đất của Công ty được khấu hao như sau:

- Quyền sử dụng đất được Nhà nước giao có thu tiền sử dụng đất: được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian giao đất (50 năm).
- Quyền sử dụng đất giao không thời hạn không thực hiện trích khấu hao.

Chương trình phần mềm

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng.

4.12 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

4.13 Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.

Chi phí phải trả gồm các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

4.14 Trái phiếu thường

Giá trị ghi sổ của trái phiếu thường được phản ánh trên cơ sở thuần bằng trị giá trái phiếu theo mệnh giá trừ chi phí phát hành trái phiếu.

Chi phí phát hành trái phiếu được phân bổ đều trong suốt kỳ hạn của trái phiếu.

4.15 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

Vốn khác của chủ sở hữu

Vốn khác của chủ sở hữu là các khoản vốn góp của chủ sở hữu tại các công ty tăng từ các nguồn lợi nhuận sau thuế chưa phân phối, thặng dư vốn cổ phần và các nguồn quỹ khác.

Cổ phiếu quỹ

Khi mua lại cổ phiếu do Công ty phát hành, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu. Khi tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào khoản mục "Thặng dư vốn cổ phần".

4.16 Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và có thông báo chi trả cổ tức.

4.17 Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm

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

- 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.
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc năm tài chính. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả các điều kiện sau:

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

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng kỳ.

4.18 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa. 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. 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.

4.19 Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

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

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ được kiểm tra bởi cơ quan thuế. Do sự áp dụng của luật thuế cho từng loại nghiệp vụ và việc giải thích, hiểu cũng như chấp thuận theo nhiều cách khác nhau nên số liệu của báo cáo tài chính có thể sẽ khác với số liệu của cơ quan thuế.

Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

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

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

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

4.20 Báo cáo bộ phận

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

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

4.21 Công cụ tài chính

Tài sản tài chính

Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Các tài sản tài chính của Công ty gồm có tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản cho vay, các công cụ tài chính được niêm yết và không được niêm yết.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, các tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Nợ phải trả tài chính của Công ty gồm có các khoản phải trả người bán, vay và nợ, các khoản phải trả khác và các công cụ tài chính phái sinh.

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA ĐỒNG NAI

Địa chỉ: Đường số 9, KCN Biên Hòa 1, Tp Biên Hòa, Đồng Nai

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 31 tháng 03 năm 2020**

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, trừ nợ phải trả liên quan đến thuê mua tài chính và trái phiếu chuyển đổi được ghi nhận theo giá phân bổ, các khoản nợ phải trả tài chính khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc trừ các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến nợ phải trả tài chính đó.

4.22 Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền**

	<u>31/03/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	<i>VND</i>	<i>VND</i>
Tiền mặt	12.860.434.626	2.961.769.584
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	188.460.351.561	215.692.660.552
Các khoản tương đương tiền	8.000.000.000	16.000.000.000
Cộng	<u>209.320.786.187</u>	<u>234.654.430.136</u>

5.2 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn

	<u>31/03/2020</u>		<u>01/01/2020</u>	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
	<i>VND</i>	<i>VND</i>	<i>VND</i>	<i>VND</i>
Ngắn hạn	<u>728.928.747.932</u>	<u>728.928.747.932</u>	<u>708.368.466.793</u>	<u>708.368.466.793</u>
Tiền gửi có kỳ hạn	30.998.881.167	30.998.881.167	31.124.671.956	31.124.671.956
Các khoản đầu tư khác	697.929.866.765	697.929.866.765	677.243.794.837	677.243.794.837
Dài hạn	<u>135.203.745.371</u>	<u>135.203.745.371</u>	<u>134.560.400.000</u>	<u>134.560.400.000</u>
Trái phiếu	8.500.000.000	8.500.000.000	8.500.000.000	8.500.000.000
Các khoản đầu tư khác	126.703.745.371	126.703.745.371	126.060.400.000	126.060.400.000
Cộng	<u>864.132.493.303</u>	<u>864.132.493.303</u>	<u>842.928.866.793</u>	<u>842.928.866.793</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA ĐỒNG NAI

Địa chỉ: Đường số 9, KCN Biên Hòa 1, Tp Biên Hòa, Đồng Nai

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 31 tháng 03 năm 2020

5.3 Phải thu ngắn hạn khách hàng

	31/03/2020		01/01/2020	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Phải thu khách hàng kinh doanh ống và phụ kiện	556.897.746.698	(52.765.805.272)	393.992.299.101	(52.765.805.272)
Phải thu khách hàng kinh doanh nhựa công nghiệp và gia dụng	236.331.999.449	(2.461.992.989)	150.769.015.474	(2.461.992.989)
Phải thu khách hàng kinh doanh bao bì	25.642.756.735	-	26.861.221.027	-
Phải thu khách hàng kinh doanh nước sạch	30.639.441.459	(1.737.336.763)	32.496.157.298	(1.738.991.283)
Phải thu thương mại	53.729.778.560	-	40.773.422.011	-
Phải thu khác	20.169.057.781	-	20.124.121.938	-
Cộng	923.410.780.682	(56.965.135.024)	665.016.236.849	(56.966.789.544)

5.4 Phải thu ngắn hạn, dài hạn khác

5.4.1. Phải thu ngắn hạn khác

	31/03/2020		01/01/2020	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Phải thu các bên liên quan				
Công ty TNHH XNK Nhựa Việt Lào - Tiền lãi cho vay	152.404.445	(152.404.445)	152.404.445	(152.404.445)
Công ty TNHH XNK Nhựa Việt Lào - Tiền tạm ứng vốn	1.637.500.000	(1.637.500.000)	1.637.500.000	(1.637.500.000)
Phải thu các đối tượng khác				
Ký quỹ, ký cược	12.169.857.591	-	12.174.287.332	-
Phải thu lãi tiền gửi có kỳ hạn, phải thu lãi cho vay	14.718.048.241	-	13.252.374.991	-
Phải thu bảo hiểm xã hội, thuế TNCN	247.392.033	-	245.197.256	-
Phải thu khác	52.110.014.866	-	52.457.408.847	-
Cộng	81.035.217.176	(1.789.904.445)	79.919.172.871	(1.789.904.445)

5.4.2. Phải thu dài hạn khác

	31/03/2020		01/01/2020	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Ký quỹ, ký cược	13.743.365.546	-	13.946.093.436	-
Thuế GTGT của TSCĐ thuê tài chính	10.394.963.330	-	10.837.674.894	-
Phải thu khác	689.631.651	-	602.780.000	-
Cộng	24.827.960.527	-	25.386.548.330	-

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA ĐỒNG NAI

Địa chỉ: Đường số 9, KCN Biên Hòa 1, Tp Biên Hòa, Đồng Nai

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 31 tháng 03 năm 2020

5.5. Nợ phải thu khó đòi

Tình hình biến động nợ phải thu khó đòi như sau:

	31/03/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Công ty Cấp nước Sài Gòn - TNHH MTV	3.238.237.572	-	3.238.237.572	-
Công ty CP Xây dựng số 5	21.401.610.384	2.342.100.099	21.401.610.384	2.342.100.099
Các đối tượng khác	71.673.220.763	33.719.682.516	71.674.875.283	33.719.682.516
Cộng	96.313.068.719	36.061.782.615	96.314.723.239	36.061.782.615

5.6. Hàng tồn kho

	31/03/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Hàng mua đang đi đường	66.155.000	-	29.802.724.215	-
Nguyên liệu, vật liệu	171.543.778.239	(1.867.085.849)	212.437.564.164	(1.867.085.849)
Công cụ, dụng cụ	43.039.013.972	-	55.434.086.867	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	18.245.737.653	-	21.427.629.942	-
Thành phẩm	139.257.957.224	(2.725.987.695)	133.934.061.732	(2.725.987.695)
Hàng hoá	66.412.150.231	(321.111.351)	72.880.304.446	(321.111.351)
Hàng gửi đi bán	11.164.317.990	-	4.424.130.472	-
Cộng	449.729.110.309	(4.914.184.895)	530.340.501.838	(4.914.184.895)

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA ĐỒNG NAI

Địa chỉ: Đường số 9, KCN Biên Hòa 1, Tp Biên Hòa, Đồng Nai

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 31 tháng 03 năm 2020

5.7. Tình hình tăng giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	TSCĐ khác VND	Tổng cộng VND
NGUYÊN GIÁ						
Số dư tại 01/01/2020	1.050.286.930.613	719.180.722.944	1.725.147.435.661	8.645.330.425	185.533.958	3.503.445.953.601
Mua trong kỳ	75.000.000	1.544.356.000	6.323.704.091	166.750.000	-	8.109.810.091
Đầu tư XD CB hoàn thành	-	-	2.488.438.160	-	-	2.488.438.160
Mua lại TSCĐ thuế tài chính	-	10.080.258.096	-	-	-	10.080.258.096
Thanh lý, nhượng bán	-	(9.332.976.638)	-	-	-	(9.332.976.638)
Tặng/Giảm khác	-	(375.868.730)	-	-	-	(375.868.730)
Số dư tại 31/03/2020	1.050.361.930.613	721.096.491.672	1.733.959.577.912	8.812.080.425	185.533.958	3.514.415.614.580
GIÁ TRỊ HAO MÒN						
Số dư tại 01/01/2020	361.950.375.332	472.239.218.274	613.519.460.906	5.265.556.705	112.366.328	1.453.086.977.545
Khấu hao trong kỳ	8.048.090.960	13.308.453.310	15.946.909.192	245.689.626	6.318.401	37.555.461.489
Mua lại TSCĐ thuế tài chính	-	4.552.339.575	-	-	-	4.552.339.575
Thanh lý, nhượng bán	-	(2.022.144.930)	-	-	-	(2.022.144.930)
Tặng/Giảm khác	-	(375.868.730)	-	-	-	(375.868.730)
Số dư tại 31/03/2020	369.998.466.292	487.701.997.499	629.466.370.098	5.511.246.331	118.684.729	1.492.796.764.949
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Số dư tại 01/01/2020	688.336.555.281	246.941.504.670	1.111.627.974.755	3.379.773.720	73.167.630	2.050.358.976.056
Số dư tại 31/03/2020	680.363.464.321	233.394.494.173	1.104.493.207.814	3.300.834.094	66.849.229	2.021.618.849.631

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA ĐỒNG NAI

Địa chỉ: Đường số 9, KCN Biên Hòa 1, Tp Biên Hòa, Đồng Nai

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 31 tháng 03 năm 2020

5.8. Tình hình tăng giảm tài sản cố định thuê tài chính

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Tổng cộng VND
NGUYỄN GIÁ					
Số dư tại 01/01/2020	2.401.026.000	418.878.232.831	13.268.436.270	231.148.580	434.778.843.681
Thuê tài chính trong kỳ	-	7.310.831.708	-	-	7.310.831.708
Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	(10.023.167.216)	-	-	(10.023.167.216)
Số dư tại 31/03/2020	2.401.026.000	416.165.897.323	13.268.436.270	231.148.580	432.066.508.173
GIÁ TRỊ HAO MÒN					
Số dư tại 01/01/2020	520.222.300	89.347.866.076	5.646.375.097	104.016.853	95.618.480.326
Khấu hao trong kỳ	60.025.650	12.807.113.382	497.693.511	11.557.428	13.376.389.971
Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	(4.552.339.575)	-	-	(4.552.339.575)
Số dư tại 31/03/2020	580.247.950	97.602.639.883	6.144.068.608	115.574.281	104.442.530.722
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Số dư tại 01/01/2020	1.880.803.700	329.530.366.755	7.622.061.173	127.131.727	339.160.363.355
Số dư tại 31/03/2020	1.820.778.050	318.563.257.440	7.124.367.662	115.574.299	327.623.977.451

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA ĐỒNG NAI

Địa chỉ: Đường số 9, KCN Biên Hòa 1, Tp Biên Hòa, Đồng Nai

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 31 tháng 03 năm 2020

5.9. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất VND	Bản quyền, bằng sáng chế VND	Chương trình phần mềm VND	TSCĐ Vô hình khác VND	Tổng cộng VND
NGUYỄN GIÁ					
Số dư tại 01/01/2020	231.300.644.037	138.000.000	1.174.951.153	2.603.471.658	235.217.066.848
Số dư tại 31/03/2020	231.300.644.037	138.000.000	1.174.951.153	2.603.471.658	235.217.066.848
GIÁ TRỊ HAO MÒN					
Số dư tại 01/01/2020	6.071.305.424	55.806.454	827.910.934	1.925.244.500	8.880.267.312
Khấu hao trong kỳ	172.781.703	11.741.937	29.419.167	109.139.442	323.082.249
Số dư tại 31/03/2020	6.244.087.127	67.548.391	857.330.101	2.034.383.942	9.203.349.561
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Số dư tại 01/01/2020	225.229.338.613	82.193.546	347.040.219	678.227.158	226.336.799.536
Số dư tại 31/03/2020	225.056.556.910	70.451.609	317.621.052	569.087.716	226.013.717.287

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA ĐỒNG NAI

Địa chỉ: Đường số 9, KCN Biên Hòa 1, Tp Biên Hòa, Đồng Nai

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 31 tháng 03 năm 2020

5.10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	31/03/2020 VND	01/01/2020 VND
Mua sắm TSCĐ	51.125.028.510	33.704.212.898
Máy móc, thiết bị	51.125.028.510	33.704.212.898
Xây dựng cơ bản	1.456.508.422.435	1.416.888.643.883
Các công trình nhà máy nước	1.455.699.828.370	1.416.203.574.498
Các công trình khác	808.594.065	685.069.385
	<u>1.507.633.450.945</u>	<u>1.450.592.856.781</u>

5.11. Chi phí trả trước

5.11.1 Chi phí trả trước ngắn hạn

	31/03/2020 VND	01/01/2020 VND
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	2.653.876.371	3.281.602.496
Chi phí sửa chữa tài sản	1.014.361.375	644.410.452
Các khoản khác	13.884.483.789	6.639.061.712
Cộng	<u>17.552.721.535</u>	<u>10.565.074.660</u>

5.11.2. Chi phí trả trước dài hạn

	31/03/2020 VND	01/01/2020 VND
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	17.639.459.222	19.160.956.939
Chi phí sửa chữa tài sản và thay đồng hồ định kỳ	28.410.084.310	30.528.434.745
Các khoản khác	23.052.096.335	22.561.447.802
Cộng	<u>69.101.639.867</u>	<u>72.250.839.486</u>

5.12. Phải trả người bán ngắn hạn

	31/03/2020		01/01/2020	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Phải trả cho người bán phục vụ hoạt động kinh doanh ngành nhựa	177.118.950.761	177.118.950.761	105.015.678.418	105.015.678.418
Phải trả cho người bán - Mua sắm đầu tư TSCĐ ngành nhựa	1.438.613.008	1.438.613.008	2.531.066.289	2.531.066.289
Phải trả cho người bán phục vụ hoạt động kinh doanh ngành nước	19.168.385.580	19.168.385.580	8.717.105.576	8.717.105.576
Phải trả cho người bán - Mua sắm đầu tư TSCĐ ngành nước	30.633.870.768	30.633.870.768	50.829.997.711	50.829.997.711
Phải trả cho người bán - thương mại	46.708.708.079	46.708.708.079	45.304.178.039	45.304.178.039
Phải trả khác	177.916.116	177.916.116	-	-
Cộng	<u>275.246.444.312</u>	<u>275.246.444.312</u>	<u>212.398.026.033</u>	<u>212.398.026.033</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA ĐỒNG NAI

Địa chỉ: Đường số 9, KCN Biên Hòa 1, Tp Biên Hòa, Đồng Nai

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 31 tháng 03 năm 2020

5.13. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Số phải thu tại 01/01/2020	Số phải nộp tại 01/01/2020	Số phải nộp trong năm	Số thực nộp trong năm	Số phải thu tại 31/03/2020	Số phải nộp tại 31/03/2020
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế GTGT hàng bán nội địa	339.142.316	4.744.733.765	7.068.710.304	9.421.359.852	4.027.600	2.056.969.501
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	930.356.878	-	9.357.230.739	8.644.018.510	217.144.649	-
Thuế xuất, nhập khẩu	22.297.986	-	300.371.309	307.927.925	29.854.602	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.600.000	10.399.745.379	2.913.066.466	8.419.139.104	1.600.000	4.893.672.741
Thuế thu nhập cá nhân	244.882.025	1.343.240.704	2.729.364.784	2.269.532.633	124.945.849	1.683.136.679
Thuế tài nguyên	-	318.927.278	869.455.290	898.812.798	-	289.569.770
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-	324.758.602	50.961.502	-	273.797.100
Thuế bảo vệ môi trường	-	-	7.000.000	7.000.000	-	-
Các loại thuế khác	35.822.593	133.538.012	343.775.876	220.253.216	35.822.593	257.060.672
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	5.368.216.267	7.249.978.332	7.376.786.607	-	5.241.407.992
Cộng	1.574.101.798	22.308.401.405	31.163.711.702	37.615.792.147	413.395.293	14.695.614.455

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA ĐỒNG NAI

Địa chỉ: Đường số 9, KCN Biên Hòa 1, Tp Biên Hòa, Đồng Nai

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 31 tháng 03 năm 2020

5.14. Chi phí phải trả

	31/03/2020 VND	01/01/2020 VND
Chi phí lãi vay	31.615.650.677	41.114.597.331
Cước vận chuyển	3.995.947.836	3.400.734.114
Chi phí khác	23.097.568.382	23.668.272.790
Cộng	58.709.166.895	68.183.604.235

5.15. Phải trả ngắn hạn, dài hạn khác

5.15.1. Phải trả ngắn hạn khác

	31/03/2020		01/01/2020	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Kinh phí công đoàn	1.236.407.285	1.236.407.285	1.053.607.934	1.053.607.934
Bảo hiểm xã hội	1.852.496.569	1.852.496.569	47.558.799	47.558.799
Bảo hiểm y tế	325.136.074	325.136.074	8.435.080	8.435.080
Bảo hiểm thất nghiệp	159.417.070	159.417.070	1.195.106	1.195.106
Cổ tức phải trả	2.086.640.125	2.086.640.125	854.869.033	854.869.033
Lãi vay phải trả	59.481.037.165	59.481.037.165	52.859.620.789	52.859.620.789
Phải trả khác	102.214.875.650	102.214.875.650	35.053.874.306	35.053.874.306
Cộng	167.356.009.938	167.356.009.938	89.879.161.047	89.879.161.047

5.15.2. Phải trả dài hạn khác

	31/03/2020		01/01/2020	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Lãi vay phải trả Ngân hàng Phát triển Việt Nam	203.654.762.919	203.654.762.919	203.504.762.919	203.504.762.919
Nhận kí quỹ, kí cược	11.632.957.368	11.632.957.368	10.165.394.923	10.165.394.923
Các khoản phải trả khác	241.919.504.832	241.919.504.832	109.910.504.832	109.910.504.832
Cộng	457.207.225.119	457.207.225.119	323.580.662.674	323.580.662.674

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA ĐỒNG NAI

Địa chỉ: Đường số 9, KCN Biên Hòa 1, Tp Biên Hòa, Đồng Nai

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 31 tháng 03 năm 2020

5.16. Vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn, dài hạn

5.16.1. Vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn

	31/03/2020		Trong năm		01/01/2020	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Tăng VND	Giảm VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Vay và thuế tài chính ngắn hạn từ các Ngân hàng thương mại	1.549.497.022.068	1.549.497.022.068	721.987.270.014	611.377.367.440	1.438.887.119.494	1.438.887.119.494
Vay và thuế tài chính ngắn hạn từ các cá nhân, tổ chức tín dụng khác	243.357.789.184	243.357.789.184	24.648.433.755	39.223.616.402	257.932.971.831	257.932.971.831
Cộng	1.792.854.811.252	1.792.854.811.252	746.635.703.769	650.600.983.842	1.696.820.091.325	1.696.820.091.325

5.16.2. Vay và nợ thuế tài chính dài hạn

	31/03/2020		Trong năm		01/01/2020	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Tăng VND	Giảm VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Vay và thuế tài chính dài hạn từ các Ngân hàng thương mại	991.310.388.448	991.310.388.448	22.731.123.000	8.988.149.269	977.567.414.717	977.567.414.717
Vay và thuế tài chính dài hạn từ các cá nhân, tổ chức tín dụng khác	1.874.499.456.585	1.874.499.456.585	8.366.747.869	14.639.372.706	1.880.772.081.422	1.880.772.081.422
Cộng	2.865.809.845.033	2.865.809.845.033	31.097.870.869	23.627.521.975	2.858.339.496.139	2.858.339.496.139

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA ĐỒNG NAI

Địa chỉ: Đường số 9, KCN Biên Hòa 1, Tp Biên Hòa, Đồng Nai
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 31 tháng 03 năm 2020

5.17. Vốn chủ sở hữu ("VCSH")

5.17.1. Bảng biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu		Thặng dư vốn cổ phần		Vốn khác của chủ sở hữu		Cổ phiếu quỹ		Quỹ đầu tư phát triển		LNST chưa phân phối		Lợi ích cổ đông không kiểm soát		Tổng cộng	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư tại 01/01/2019	1.000.085.350.000	68.841.394.826	12.757.228.445	(342.000)	7.191.466.010	52.335.206.029	603.375.723.927	1.744.586.027.237								
Tăng vốn trong năm	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lãi trong năm	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Chia cổ tức bằng tiền	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Chia cổ tức bằng cổ phiếu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Chi phí phát hành cổ phiếu	-	-	7.124.650.443	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mua lại CP quỹ	-	(41.371.490)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Trích quỹ KTPL và quỹ khác	-	-	-	(28.000.000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Trích quỹ Đầu tư phát triển	-	-	-	-	9.756.477.381	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tăng/ (giảm) do thay đổi tỷ lệ sở hữu tại công ty con	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Khác	-	-	-	-	-	(317.751.026)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Số dư tại 31/12/2019	1.000.085.350.000	68.800.023.336	19.881.878.888	(28.342.000)	16.947.943.391	54.054.204.545	909.955.167.604	2.069.696.225.764								
Số dư tại 01/01/2020	1.000.085.350.000	68.800.023.336	19.881.878.888	(28.342.000)	16.947.943.391	54.054.204.545	909.955.167.604	2.069.696.225.764								
Tăng vốn bằng quỹ ĐTPT	-	-	11.389.545.465	-	(11.389.545.465)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lãi trong năm	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Chia cổ tức bằng tiền	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mua lại CP quỹ	-	-	-	(24.000.000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Trích quỹ KTPL và quỹ khác	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Trích quỹ Đầu tư phát triển	-	-	-	-	12.943.423.304	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tăng/ (giảm) do thay đổi tỷ lệ sở hữu tại công ty con	-	-	-	-	(2.059.581.613)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Khác	-	-	-	-	-	(23.904.641)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Số dư tại 31/03/2020	1.000.085.350.000	68.800.023.336	31.271.424.363	(52.342.000)	16.442.239.617	33.643.069.236	921.497.681.011	2.071.687.445.553								

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

	Quý I.2020 VND	Quý I.2019 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu năm	1.000.085.350.000	500.092.720.000
Vốn góp tăng trong năm	-	499.992.630.000
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp cuối năm	1.000.085.350.000	1.000.085.350.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	79.001.750.000
<i>Trong đó chia bằng cổ phiếu</i>	-	<i>64.992.630.000</i>
<i>Cổ phiếu thưởng ESOP</i>	-	<i>7.000.000.000</i>

5.17.3. Cổ phiếu

	31/03/2020 Cổ phiếu	01/01/2020 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	100.008.535	100.008.535
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	100.008.535	100.008.535
Cổ phiếu phổ thông	100.008.535	100.008.535
Số lượng cổ phiếu quỹ	10	10
Cổ phiếu phổ thông	10	10
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	100.008.525	100.008.525
Cổ phiếu phổ thông	100.008.525	100.008.525
<i>Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/Cổ phiếu)</i>	<i>10.000</i>	<i>10.000</i>

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA ĐỒNG NAI

Địa chỉ: Đường số 9, KCN Biên Hòa 1, Tp Biên Hòa, Đồng Nai

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 31 tháng 03 năm 2020

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

6.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý I.2020 VND	Quý I.2019 VND
Doanh thu bán sản phẩm, hàng hóa	937.974.630.764	540.807.473.277
Cộng	937.974.630.764	540.807.473.277

6.2 Các khoản giảm trừ doanh thu

	Quý I.2020 VND	Quý I.2019 VND
Chiết khấu thương mại	90.055.521	57.842.962
Giảm giá hàng bán	1.500.000	901.137
Hàng bán bị trả lại	976.962.757	986.320.110
Cộng	1.068.518.278	1.045.064.209

6.3 Giá vốn hàng bán

	Quý I.2020 VND	Quý I.2019 VND
Giá vốn của thành phẩm, hàng hóa đã bán	790.450.006.431	435.379.991.658
Cộng	790.450.006.431	435.379.991.658

6.4 Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý I.2020 VND	Quý I.2019 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	8.006.523.356	3.472.634.501
Lãi từ hoạt động đầu tư	-	23.891.642.497
Lãi chênh lệch tỷ giá	1.007.360.569	675.834.111
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	25.257.583
Cộng	9.013.883.925	28.065.368.692

6.5 Chi phí hoạt động tài chính

	Quý I.2020 VND	Quý I.2019 VND
Lãi tiền vay	66.004.059.785	65.716.858.259
Lỗ chênh lệch tỷ giá	1.036.844.768	1.033.693.173
Chi phí tài chính khác	1.603.158.136	747.037.870
Cộng	68.644.062.689	67.497.589.302

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA ĐỒNG NAI

Địa chỉ: Đường số 9, KCN Biên Hòa 1, Tp Biên Hòa, Đồng Nai

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 31 tháng 03 năm 2020

6.6 Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý I.2020 VND	Quý I.2019 VND
a> Chi phí bán hàng	43.294.073.314	30.249.397.338
b> Chi phí quản lý doanh nghiệp	46.230.415.984	33.783.898.921
Cộng	89.524.489.298	64.033.296.259

6.7 Chi phí thuế TNDN hiện hành

	Quý I.2020 VND	Quý I.2019 VND
Chi phí thuế thu nhập hiện hành Công ty mẹ	-	254.872.969
Chi phí thuế thu nhập hiện hành các đơn vị thành viên	2.913.066.466	1.106.708.745
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	2.913.066.466	1.361.581.714

6.8 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Quý I.2020 VND	Quý I.2019 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	3.367.116.114	8.644.482.878
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông công ty mẹ	2.596.307.211	9.181.087.660
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	100.008.525	150.005.465
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	26	61

6.9 Lãi suy giảm trên cổ phiếu

	Quý I.2020 VND	Quý I.2019 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	3.367.116.114	8.644.482.878
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông công ty mẹ	2.596.307.211	9.181.087.660
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	100.008.525	150.005.465
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	26	61

7. CÁC THÔNG TIN KHÁC

7.1 Giao dịch và số dư với các bên liên quan

Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và các thành viên Ban điều hành (Ban Giám đốc, Kế toán trưởng). Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

Công ty không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cũng như các giao dịch khác với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

7.2 Thông tin về hoạt động liên tục

Không còn bất kỳ sự kiện nào gây ra sự nghi ngờ lớn về khả năng hoạt động liên tục và Công ty không có ý định cũng như buộc phải ngừng hoạt động hoặc thu hẹp đáng kể quy mô hoạt động của mình.



Nguyễn Văn Hiếu
Tổng Giám đốc
Đồng Nai, ngày 28 tháng 04 năm 2020

A blue handwritten signature of Trần Thái Sơn.

Trần Thái Sơn
Kế toán trưởng

A blue handwritten signature of Phạm Thị Thu Hằng.

Phạm Thị Thu Hằng
Người lập biểu

