

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á**  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ ĐÃ ĐƯỢC**  
**SOÁT XÉT**

**Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018**

---

**HÀ NỘI, THÁNG 8 NĂM 2018**



**MỤC LỤC**

<b>NỘI DUNG</b>	<b>TRANG</b>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	02 - 03
BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	04
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ	05 - 06
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ	07
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ	08
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	09 - 40

## BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Chúng tôi, các thành viên Ban Tổng giám đốc Công ty Cổ phần Tập đoàn nhựa Đông Á (gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty đã được soát xét cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018.

### Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc

Các thành viên Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc điều hành Công ty cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018 và đến ngày lập Báo cáo này, gồm:

#### Hội đồng quản trị

Ông Nguyễn Bá Hùng	Chủ tịch
Bà Trần Thị Lê Hải	Phó Chủ tịch (từ nhiệm ngày 19/4/2018)
Ông Vương Trí Dũng	Ủy viên (bổ nhiệm ngày 19/4/2018)
Ông An Quang Hiếu	Ủy viên
Bà Nguyễn Thị Tính	Ủy viên
Ông Ito Junichi	Ủy viên

#### Ban Tổng giám đốc

Ông Nguyễn Bá Hùng	Tổng Giám đốc
--------------------	---------------

### Trách nhiệm của Ban Tổng giám đốc

Ban Tổng giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính giữa niên độ phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ, 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 giữa niên độ. Trong việc lập báo cáo tài chính giữa niên độ này, Ban Tổng giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính giữa niên độ hay không;
- Lập báo cáo tài chính giữa niên độ trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Ban Tổng giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính giữa niên độ tuân thủ 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 giữa niên độ. Ban Tổng giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

**BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

(tiếp theo)

Ban Tổng giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính giữa niên độ.

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng giám đốc,

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á**



**Nguyễn Bá Hùng**

**Tổng Giám đốc**

Hà Nội, ngày 10 tháng 08 năm 2018



Số: 541 -18/BC-TC/II-VAE

Hà Nội, ngày 14 tháng 8 năm 2018

**BÁO CÁO SOÁT XÉT**  
**THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

**Kính gửi:** Quý cổ đông  
**Hội đồng Quản trị và Ban Tổng giám đốc**  
**Công ty Cổ phần Tập đoàn nhựa Đông Á**

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Tập đoàn nhựa Đông Á (gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 10/08/2018, từ trang 05 đến trang 40, bao gồm: Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30/06/2018, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ.

**Trách nhiệm của Ban Tổng giám đốc**

Ban Tổng giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

**Trách nhiệm của Kiểm toán viên**

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo các chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

**Kết luận của kiểm toán viên**

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Tập đoàn nhựa Đông Á tại ngày 30/06/2018, và kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.



**Phạm Ngọc Toàn**  
Phó Tổng giám đốc

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0024-2018-034-1

Thay mặt và đại diện cho

**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ ĐỊNH GIÁ VIỆT NAM**



Mẫu số B 01a - DN

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2018	01/01/2018
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>534.751.370.151</b>	<b>579.191.998.901</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>2.109.461.243</b>	<b>7.473.717.883</b>
1. Tiền	111	V.1.	2.109.461.243	7.473.717.883
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>457.203.161.298</b>	<b>512.159.198.847</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3.	22.176.467.721	28.154.204.561
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4.	6.155.501.810	32.641.288.576
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.5.	48.471.532.830	-
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.6.	383.212.617.400	454.176.664.173
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(2.812.958.463)	(2.812.958.463)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>75.050.756.706</b>	<b>59.272.837.817</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.8.	75.050.756.706	59.272.837.817
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>387.990.904</b>	<b>286.244.354</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.10.	337.441.205	55.185.479
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		46.849.859	54.313.534
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.17.	3.699.840	176.745.341
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>239.898.409.851</b>	<b>240.996.826.907</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>136.308.716</b>	<b>136.308.716</b>
1. Phải thu dài hạn khác	216	V.6.	136.308.716	136.308.716
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>5.454.401.715</b>	<b>6.384.265.539</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.11.	3.560.941.953	4.272.863.955
- Nguyên giá	222		15.068.571.922	15.068.571.922
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(11.507.629.969)	(10.795.707.967)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.12.	679.930.742	775.233.776
- Nguyên giá	225		1.143.636.364	1.143.636.364
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(463.705.622)	(368.402.588)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.13.	1.213.529.020	1.336.167.808
- Nguyên giá	228		2.190.109.854	2.190.109.854
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(976.580.834)	(853.942.046)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>3.148.041.168</b>	<b>3.148.041.168</b>
- Nguyên giá	231	V.14.	3.421.783.900	3.421.783.900
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(273.742.732)	(273.742.732)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>524.644.700</b>	<b>524.644.700</b>
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.9.	524.644.700	524.644.700
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>V.2.</b>	<b>230.330.000.000</b>	<b>230.330.000.000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		230.330.000.000	230.330.000.000
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>305.013.552</b>	<b>473.566.784</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10.	305.013.552	473.566.784
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>774.649.780.002</b>	<b>820.188.825.808</b>

(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 40 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính giữa niên độ này)



Mẫu số B 01a - DN

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

(tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2018	01/01/2018
<b>C NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>229.016.704.381</b>	<b>303.879.433.162</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>160.540.314.632</b>	<b>229.061.420.874</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.15.	10.731.404.120	11.093.694.267
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.16.	3.213.138.819	8.797.733.600
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.17.	1.412.201.301	72.909.116
4. Phải trả người lao động	314		719.427.389	552.582.957
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.18.	-	175.000.000
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.20.	84.499.611	84.351.312
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.19.	40.923.502.112	25.811.201.184
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.21.	96.923.712.113	178.335.165.641
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		6.532.429.167	4.138.782.797
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>68.476.389.749</b>	<b>74.818.012.288</b>
1. Phải trả dài hạn khác	337	V.19.	30.000.000	30.000.000
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.21.	68.446.389.749	74.788.012.288
<b>D VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>545.633.075.621</b>	<b>516.309.392.646</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.22.</b>	<b>545.633.075.621</b>	<b>516.309.392.646</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		493.286.910.000	493.286.910.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		493.286.910.000	493.286.910.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		7.991.921.439	8.021.921.439
3. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(8.060.000)	(8.060.000)
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		15.870.177.454	13.476.531.085
5. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		8.749.810.076	6.356.163.707
6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		19.742.316.652	(4.824.073.585)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		16.028.048.274	(11.003.907.656)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		3.714.268.378	6.179.834.071
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>774.649.780.002</b>	<b>820.188.825.808</b>

Hà Nội, ngày 10 tháng 08 năm 2018

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Nguyễn Thị Dương

Nguyễn Thị Huyền Trang

Nguyễn Bá Hùng

(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 40 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính giữa niên độ này)



Mẫu số B 02a- DN

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1.	143.560.285.165	127.045.795.632
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (01-02)	10		143.560.285.165	127.045.795.632
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2.	131.641.180.678	121.499.915.435
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		11.919.104.487	5.545.880.197
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3.	52.706.881.447	52.919.120.073
7. Chi phí tài chính	22	VI.4.	4.665.801.690	343.491.805
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		4.629.488.540	1.598.877.465
8. Chi phí bán hàng	25	VI.7.	481.258.557	475.567.471
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.7.	1.234.360.881	891.559.691
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		58.244.564.807	56.754.381.303
11. Thu nhập khác	31	VI.5.	51.551.455	64.496.294
12. Chi phí khác	32	VI.6.	24.078.696	10.974.096
13. Lợi nhuận khác (40= 31-32)	40		27.472.759	53.522.198
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		58.272.037.566	56.807.903.501
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.8.	1.860.768.221	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		56.411.269.344	56.807.903.501

Hà Nội, ngày 10 tháng 08 năm 2018

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á

Người lập

Nguyễn Thị Dương

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Huyền Trang

Tổng Giám đốc



Nguyễn Bá Hùng

(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 40 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính giữa niên độ này)



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ**  
(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		58.272.037.566	56.807.903.501
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		929.863.824	160.642.916
- Các khoản dự phòng	03		-	(1.580.695.048)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(52.699.057.357)	(52.913.391.888)
- Chi phí lãi vay	06		4.629.488.540	1.598.877.465
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		11.132.332.573	4.073.336.946
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		62.683.332.200	(119.466.526.901)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(15.777.918.889)	(7.168.220.341)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(11.559.991.813)	62.691.608.504
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(113.702.494)	(69.735.980)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(4.629.488.540)	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(350.000.000)	(1.598.877.465)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	20		41.384.563.037	(61.538.415.237)
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-	(1.609.373.312)
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		41.004.256.390	4.344.175
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	30		41.004.256.390	(1.605.029.137)
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
3. Tiền thu từ đi vay	33		112.129.800.215	247.829.850.853
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(199.797.676.282)	(188.172.751.450)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		(85.200.000)	(85.200.000)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	(8.679.524.500)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	40		(87.753.076.067)	50.892.374.903
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	50		(5.364.256.641)	(12.251.069.471)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		7.473.717.883	21.443.015.586
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	70	V.01	2.109.461.243	9.191.946.115

Hà Nội, ngày 10 tháng 08 năm 2018

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Nguyễn Thị Dương

Nguyễn Thị Huyền Trang

Nguyễn Bá Hùng

(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 40 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính giữa niên độ này)



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)

### 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 12 lần thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh.

Theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 12 ngày 13/02/2018 thì vốn điều lệ của Công ty là: **493.286.910.000 đồng** (Bằng chữ: Bốn trăm chín mươi ba tỷ, hai trăm tám mươi sáu triệu, chín trăm mười ngàn đồng chẵn).

Đến thời điểm 30/06/2018, tổng số cổ phần là: 49.328.691 cổ phần;

Mệnh giá cổ phần: 10.000 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 công nghiệp, thương mại.

#### 3. Ngành nghề kinh doanh

- 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;
- 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;

Trụ sở công ty: Khu Công nghiệp Ngọc Hồi - Thanh Trì - Hà Nội

#### 4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

#### 5. Cấu trúc doanh nghiệp

Danh sách các công ty con:

Tên Công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ vốn góp	quyền biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích
- Công ty TNHH Nhựa Đông Á	Khu Công nghiệp Châu Sơn - Phú Lý - Hà Nam	Lĩnh vực sản xuất công nghiệp	100%	100%	100%
- Công ty TNHH SmartWindow Việt Nam	Lô 1 - CN 5 Cụm công nghiệp Ngọc Hồi, Thanh Trì, Hà Nội	Lĩnh vực sản xuất công nghiệp, kinh doanh dịch vụ và thương mại	100%	100%	100%

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)

- Công ty TNHH MTV Nhựa Đông Á	Lô số 36 KCN Tân Tạo, Đường Tân Tạo, P. Tân Tạo A, Q. Bình Tân - TP Hồ Chí Minh	Lĩnh vực công nghiệp, thương mại	100%	100%	100%
--------------------------------	---	----------------------------------	------	------	------

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

### 1. Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch, bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào 31/12 hàng năm. Báo cáo tài chính giữa niên độ được lập cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018.

### 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 giữa niên độ.

## III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

### 1. Chuẩn mực và 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.

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

Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty được lập và trình bày đảm bảo tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

## IV. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

### 1. 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.

### 2. Công cụ tài chính

#### Ghi nhận ban đầu

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 phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản đầu tư tài chính và các công cụ tài chính phái sinh.



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)

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 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. 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, 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 88/2015/QH13 ngày 20/11/2015 có hiệu lực thi hành kể từ ngày 01/01/2017.

**4. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính****Đầu tư vào công ty con**

Công ty con là các công ty do Công ty kiểm soát. Việc kiểm soát 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.

**Phương pháp lập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư**

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con được trích lập khi công ty con bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty con 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 công ty con.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con cần phải trích lập tại ngày lập Báo cáo tài chính ghi nhận vào chi phí tài chính.

**5. Nguyên tắc kế toán nợ 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.

Việc phân loại các khoản phải thu được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty.
- 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, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
  - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
  - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
  - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
  - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)

**6. Nguyên tắc ghi nhận 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:

- 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.

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 giá đích danh và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Tại thời điểm 30/06/2018, Công ty không có hàng tồn kho cần trích lập dự phòng giảm giá.

**7. 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 hữu hình 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, Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định, Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013 và Thông tư số 28/2017/TT-BTC ngày 12/04/2017 để sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013 và 147/2016/TT-BTC.

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:

<i>Loại tài sản cố định</i>	<i>Thời gian khấu hao (năm)</i>
Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	06 - 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 08

**8. Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao TSCĐ vô hình**

Tài sản cố định vô hình của Công ty là Phần mềm quản lý.

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.



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)

Việc ghi nhận Tài sản cố định vô hình và Khấu hao tài sản cố định vô hình 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, Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định, Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013 và Thông tư số 28/2017/TT-BTC ngày 12/04/2017 để sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013 và 147/2016/TT-BTC.

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.

Khi tài sản cố định vô 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 năm.

### *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. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 4 đến 8 năm.

## 9. Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao TSCĐ thuê tài chính

Tài sản cố định thuê tài chính là xe Kia 30E300.45, được ghi nhận là TSCĐ thuê tài chính theo hợp đồng thuê mua với Công ty Cho thuê tài chính TNHH MTV TMCP Công thương Việt Nam, phù hợp với quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 6 – Thuê tài sản. Quyền sở hữu tài sản có thể chuyển giao vào cuối thời hạn thuê.

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:

### *Loại tài sản cố định*

### *Thời gian khấu hao (Năm)*

Phương tiện vận tải

06



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)

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

#### *Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư*

Bất động sản đầu tư của Công ty bao gồm quyền sử dụng đất lô đất có diện tích 960m<sup>2</sup> tại Khu công nghiệp Ngọc Hồi với nguyên giá là 3.421.783.900 VND và Lô đất 480m<sup>2</sup> theo Quyết định số 4110/QĐ-STC-19/09 do Công ty nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ việc 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.

Các chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi nhận vào chi phí, trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho bất động sản đầu tư tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu thì được ghi tăng nguyên giá.

Bất động sản đầu tư của Công ty là quyền sử dụng đất, nhà, một phần của nhà hoặc cơ sở hạ tầng thuộc sở hữu của Công ty hay thuê tài chính được sử dụng nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá. Bất động sản đầu tư được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá của Bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành.

Khi bất động sản đầu tư được bán, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ nào phát sinh được hạch toán vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Việc chuyển từ bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho thành bất động sản đầu tư chỉ khi chủ sở hữu chấm dứt sử dụng tài sản đó và bắt đầu cho bên khác thuê hoạt động hoặc khi kết thúc giai đoạn xây dựng. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hay hàng tồn kho chỉ khi chủ sở hữu bắt đầu sử dụng tài sản này hoặc bắt đầu triển khai cho mục đích bán. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho không làm thay đổi nguyên giá hay giá trị còn lại của bất động sản tại ngày chuyển đổi.

Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá không được trích khấu hao. Trường hợp có bằng chứng chắc chắn cho thấy bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá bị giảm giá so với giá trị thị trường và khoản giảm giá được xác định một cách đáng tin cậy thì bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá được ghi giảm nguyên giá và tổn thất được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

### 11. Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang của Công ty là chi phí đầu tư xây dựng nhà máy tại Hà Nam được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

### 12. 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.

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 trong 3 năm.



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)

**13. 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 và phải trả khác. Nợ phải trả không ghi nhận thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

Việc phân loại các khoản nợ phải trả được thực hiện theo nguyên tắc sau:

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, gồm cả các khoản phải trả giữa công ty mẹ với công ty con.

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.

**14. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ 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 khế ước và các hợp đồng vay, nợ thuê tài chính.

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng, kỳ hạn.

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

**Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay**

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm 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.

**16. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả**

Chi phí phải trả của Công ty là phí kiểm toán phải trả, là chi phí thực tế đã phát sinh trong kỳ báo cáo nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

**17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện**

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước như: Số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán cho dịch vụ cho thuê văn phòng chưa thực hiện.

**18. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**

Vốn góp 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 lớn hơn (hoặc nhỏ hơn) giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Quỹ khác thuộc chủ sở hữu là vốn bổ sung từ các quỹ, từ lợi nhuận sau thuế của hoạt động kinh doanh, được các tổ chức chức, các nhân biểu tặng sau khi trừ đi khoản thuế phải nộp có liên quan đến các tài sản được biểu tặng.



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và được mua lại bởi chính Công ty. Các cổ phiếu quỹ do Công ty nắm giữ không được nhận cổ tức, không có quyền bầu cử hay tham gia phân chia tài sản khi Công ty giải thể. Khi chia cổ tức cho các cổ phần, các cổ phiếu quỹ đang do Công ty nắm giữ được coi là cổ phiếu chưa bán. Giá trị cổ phiếu quỹ được phản ánh là giá thực tế mua lại bao gồm giá mua lại và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc mua lại cổ phiếu, như chi phí giao dịch, thông tin...

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lãi 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.

### 19. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập

Doanh thu của Công ty bao gồm: doanh thu bán hàng hóa, doanh thu lắp đặt hệ thống cửa và doanh thu từ tiền lãi tiền gửi ngân hàng.

#### *Doanh thu bán hàng hóa*

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. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá, đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác);
- Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

#### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày lập Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. 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. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp;
- 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 tại ngày lập Bảng cân đối kế toán; và
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

#### *Cổ tức và lợi nhuận được chia*

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

#### *Doanh thu 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. 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 tài sản, phế liệu và các khoản thu nhập khác.



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)

### 20. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

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

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

Giá vốn hoạt động lắp đặt cửa được ghi nhận theo chi phí phát sinh thực tế của từng công trình, phù hợp với tỷ lệ trong hợp đồng giao khoán, tương ứng với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

### 21. Nguyên tắc kế toán 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...

### 22. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

#### 22.1 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 10% đối với doanh thu bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ, không chịu thuế với doanh thu từ tiền lãi vay cho các công ty con.

##### *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

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

##### *Thuế khác*

Các loại thuế, phí khác doanh nghiệp thực hiện kê khai và nộp cho cơ quan thuế địa phương theo đúng quy định hiện hành của Nhà nước.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)

**V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán giữa niên độ**

**1. Tiền**

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
<b>Tiền</b>		
<b>Tiền mặt</b>	<b>726.289.889</b>	<b>180.310.268</b>
<b>Tiền gửi ngân hàng</b>	<b>1.383.171.354</b>	<b>7.293.407.615</b>
Tiền VND	1.372.862.866	7.261.328.066
Ngân hàng TMCP Á Châu	6.000.279	6.000.279
Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Tây Hồ	576.304	1.419.490
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Hoàn Kiếm	4.359.120	205.900
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Hội sở	1.000.000	1.000.000
Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín - CN Hàng Bài	125.668	125.668
Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam	4.078.500	4.078.500
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	2.789.139	2.905.110
Ngân hàng TMCP Bưu điện Liên Việt - CN Thanh Nhàn	503.702	584.652
Ngân hàng TMCP Việt Á - CN Hà Nội - PGD Hà Đông	8.962.574	4.012.717
Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam	3.218.426	4.374.439
Ngân hàng TMCP Đông Nam Á	2.063.648	3.567.813
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	1.137.844.736	4.255.384.562
Ngân hàng Malayan Banking Berhard - CN Hà Nội	61.860.167	10.782.256
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Nam Thăng Long	2.491.947	1.023.196.341
Ngân hàng TMCP Sài Gòn - CN Hà Nội - PGD Đống Đa	498.115	506.598
Ngân hàng TNHH MTV Standard Chartered (Việt Nam)	124.539.700	49.120.000
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Sở giao dịch	2.156.794	1.884.063.741
Ngân hàng TNHH MTV CIMB Việt Nam - CN Hà Nội	9.794.047	10.000.000
Tiền USD	10.308.488	32.079.549
Ngân hàng United Overseas Bank	1	1
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	3.469.191	3.569.738
Ngân hàng TMCP Quân Đội	-	1.210.497
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Hội sở	-	20.407.113
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Hoàn Kiếm	6.839.296	6.892.200
<b>Cộng</b>	<b>2.109.461.243</b>	<b>7.473.717.883</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á**

Địa chỉ: Khu Công nghiệp Ngọc Hồi - Thanh Trì - Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

Mẫu số B 09a - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)***(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)***2. Các khoản đầu tư tài chính**

Đơn vị tính: VND

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc
<b>Đầu tư vào công ty con</b>				
Công ty TNHH Smart Window Việt Nam (1)	36.000.000.000	-	36.000.000.000	36.000.000.000
Công ty TNHH Nhựa Đông Á (2)	159.330.000.000	-	159.330.000.000	159.330.000.000
Công ty TNHH MTV Nhựa Đông Á (3)	35.000.000.000	-	35.000.000.000	35.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>230.330.000.000</b>	<b>-</b>	<b>230.330.000.000</b>	<b>230.330.000.000</b>

(1): Công ty TNHH Smartwindow Việt Nam đang hoạt động bình thường. Các giao dịch chủ yếu với Công ty là nhà thầu lắp đặt, giao dịch vay, chi trả cổ tức. Giá trị hợp lý được Công ty xác định bằng giá gốc trừ đi dự phòng. Tại thời điểm 30/06/2018, Báo cáo tài chính của Công ty TNHH Smartwindow Việt Nam có lãi nên Công ty không phải trích lập dự phòng tổn thất đầu tư tài chính.

(2): Công ty TNHH Nhựa Đông Á đang hoạt động bình thường. Các giao dịch chủ yếu với là mua bán hàng hóa, vật tư, giao dịch vay, chi trả cổ tức. Giá trị hợp lý được Công ty xác định bằng giá gốc trừ đi dự phòng. Tại thời điểm 30/06/2018, Báo cáo tài chính của Công ty TNHH Nhựa Đông Á có lãi nên Công ty không phải trích lập dự phòng tổn thất đầu tư tài chính.

(3): Công ty TNHH MTV Nhựa Đông Á hoạt động đã có lợi nhuận. Các giao dịch chủ yếu với là giao dịch vay, chi trả cổ tức. Giá trị hợp lý được Công ty xác định bằng giá gốc trừ đi dự phòng. Tại thời điểm 30/06/2018, Báo cáo tài chính của Công ty TNHH MTV Nhựa Đông Á có lãi nên Công ty không phải trích lập dự phòng tổn thất đầu tư tài chính.



Mẫu số B 09a - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)

**3. Phải thu của khách hàng**

Đơn vị tính: VND

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>a) Ngắn hạn</b>				
Tổng Công ty Xây dựng Hà Nội - CTCP	2.043.731.968	-	1.631.066.137	-
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Hùng Phát	9.851.798.412	-	3.833.366.620	-
Công ty CP Phát triển thương mại Vinaconex - Dự án Chợ Mơ	1.562.831.454	528.849.436	1.762.831.454	528.849.436
Công ty TNHH V&H Việt Nam	5.016.287.814	-	16.793.221.946	-
Các đối tượng khác	3.701.818.073	1.481.109.027	4.133.718.404	1.481.109.027
<b>Cộng</b>	<b>22.176.467.721</b>	<b>2.009.958.463</b>	<b>28.154.204.561</b>	<b>2.009.958.463</b>

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

**4. Trả trước cho người bán**

Đơn vị tính: VND

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>Ngắn hạn</b>				
Công ty CP Đầu tư Đông Á Land	-	-	23.829.632.165	-
Công ty TNHH Đầu tư và Xuất nhập khẩu Hiền Vinh	1.737.560.685	-	4.867.573.540	-
Công ty CP Thương mại và Xây dựng Hoàng Đăng	1.969.465.410	-	1.969.465.410	-
Các đối tượng khác	2.448.475.715	803.000.000	1.974.617.461	803.000.000
<b>Cộng</b>	<b>6.155.501.810</b>	<b>803.000.000</b>	<b>32.641.288.576</b>	<b>803.000.000</b>

b) Trả trước cho người bán là các bên liên quan: chi tiết trình bày tại thuyết minh số VIII.2

**5. Phải thu về cho vay**

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>Phải thu về cho vay ngắn hạn</b>				
Công ty TNHH Nhựa Đông Á (*)	48.471.532.830	-	-	-
<b>Tổng cộng</b>	<b>48.471.532.830</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)

(\*) Khoản cho Công ty TNHH Nhựa Đông Á vay theo hợp đồng vay ngày 30/06/2018 với thời hạn vay từ ngày 30/06/2018 đến ngày 31/12/2018, lãi suất 5%/năm.

**6. Phải thu khác**

Đơn vị tính: VND

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>383.212.617.400</b>	<b>-</b>	<b>454.176.664.173</b>	<b>-</b>
Phải thu khác	383.039.872.395	-	453.936.486.818	-
<i>Phải thu BHXH</i>	68.576.409	-	-	-
<i>Thuế GTGT của Tài sản thuê tài chính</i>	158.711.001	-	64.381.820	-
<i>Công ty TNHH Nhựa Đông Á (*)</i>	77.172.435.181	-	187.317.190.650	-
<i>Công ty TNHH Smart Window Việt Nam (*)</i>	182.348.642.060	-	208.842.668.623	-
<i>Công ty TNHH MTV Nhựa Đông Á (*)</i>	80.794.861.528	-	57.165.925.959	-
<i>Đối tượng khác</i>	42.496.646.216	-	546.319.766	-
<i>Ký cược, ký quỹ</i>	172.745.005	-	172.745.005	-
<i>Công ty TNHH MTV Cho thuê tài chính Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam</i>	97.845.005	-	97.845.005	-
<i>Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Hà Nội</i>	74.900.000	-	74.900.000	-
<i>Dư nợ TK 3388</i>	-	-	67.432.350	-
<b>b) Dài hạn</b>	<b>136.308.716</b>	<b>-</b>	<b>136.308.716</b>	<b>-</b>
<i>Ký cược, ký quỹ</i>	-	-	-	-
<i>Ngân hàng TMCP Quân đội</i>	95.401.386	-	95.401.386	-
<i>Đối tượng khác</i>	40.907.330	-	40.907.330	-
<b>Tổng cộng</b>	<b>383.348.926.116</b>	<b>-</b>	<b>454.312.972.889</b>	<b>-</b>

(\*) Phải thu khác của Công ty TNHH Nhựa Đông Á, Công ty TNHH Smart Window, Công ty TNHH MTV Nhựa Đông Á là khoản Công ty CP Tập đoàn Nhựa Đông Á vay của các ngân hàng hộ các công ty con, khoản phải thu về lợi nhuận của các Công ty con phải nộp về cho Công ty mẹ và các khoản phải thu khác.

b) Phải thu khác là các bên liên quan: chi tiết trình bày tại thuyết minh số VIII.2



Mẫu số B 09a - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)

**7. Nợ xấu**

Đơn vị tính: VND

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
<i>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	3.043.940.481	1.033.982.018	4.243.940.480	1.396.271.355
<i>Tổng Công ty Xây dựng Hà Nội</i>	299.080.677	-	299.080.677	-
<i>Công ty CP Đầu tư phát triển nhà và đô thị Vinaconex (N05)</i>	286.568.360	-	286.568.360	-
<i>Công ty CP Phát triển thương mại Vinaconex - Dự án Chi nhánh Xây lắp &amp; Mộc nội thất - Công ty CP Xây dựng Số 1 Hà Nội</i>	1.562.831.455	1.033.982.018	2.762.831.454	1.233.982.018
<i>Công ty CP Thiết bị tự động hoá AMC</i>	540.964.459	-	540.964.459	162.289.337
b) Trả trước cho người bán	803.000.000	-	803.000.000	-
<i>Guangxi Pingxiang Yingtai</i>	803.000.000	-	803.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>3.846.940.481</b>	<b>1.033.982.018</b>	<b>5.046.940.480</b>	<b>1.396.271.355</b>

**8. Hàng tồn kho**

30/06/2018  
VND

01/01/2018  
VND

	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng hóa	75.050.756.706	-	59.272.837.817	-
<b>Cộng</b>	<b>75.050.756.706</b>	<b>-</b>	<b>59.272.837.817</b>	<b>-</b>

**9. Tài sản dở dang dài hạn**

30/06/2018

01/01/2018

VND

VND

*Chi phí Xây dựng cơ bản dở dang dài hạn*

Dự án KCN Hà Nam (\*)

524.644.700

524.644.700

**Cộng**

**524.644.700**

**524.644.700**

(\*): Công trình đã hoàn thành nhưng chưa quyết toán được.

Mẫu số B 09a - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)

10. Chi phí trả trước	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
a) <i>Ngắn hạn</i>	337.441.205	55.185.479
Công cụ, dụng cụ đã xuất dùng chờ phân bổ	337.441.205	55.185.479
b) <i>Dài hạn</i>	305.013.552	473.566.784
Công cụ, dụng cụ đã xuất dùng chờ phân bổ	305.013.552	473.566.784
<b>Cộng</b>	<b>642.454.757</b>	<b>528.752.263</b>

**11. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
<b>Nguyên giá</b>			
Số dư ngày 01/01/2018	13.443.682.129	1.624.889.793	15.068.571.922
Mua trong kỳ	-	-	-
Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-
Tăng khác	-	-	-
Số dư ngày 30/06/2018	13.443.682.129	1.624.889.793	15.068.571.922
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Số dư ngày 01/01/2018	9.441.089.891	1.354.618.076	10.795.707.967
Khấu hao trong kỳ	668.654.958	43.267.044	711.922.002
Số dư ngày 30/06/2018	10.109.744.849	1.397.885.120	11.507.629.969
<b>Giá trị còn lại</b>			
Tại ngày 01/01/2018	4.002.592.238	270.271.717	4.272.863.955
Tại ngày 30/06/2018	3.333.937.280	227.004.673	3.560.941.953

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, đảm bảo các khoản vay: 2.478.022.122 VND

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 3.595.036.286 VND

**12. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính**

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Phương tiện vận tải	Cộng
<b>Nguyên giá</b>		
Số dư ngày 01/01/2018	1.143.636.364	1.143.636.364
Thuê tài chính trong kỳ	-	-
Số dư ngày 30/06/2018	1.143.636.364	1.143.636.364
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>		
Số dư ngày 01/01/2018	368.402.588	368.402.588
Khấu hao trong kỳ	95.303.034	95.303.034
Số dư ngày 30/06/2018	463.705.622	463.705.622



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)

<b>Giá trị còn lại</b>		
Tại ngày 01/01/2018	775.233.776	775.233.776
Tại ngày 30/06/2018	679.930.742	679.930.742

**13. Tăng, giảm Tài sản cố định vô hình**

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Phần mềm quản lý	Cộng
<b>Nguyên giá</b>		
Số dư ngày 01/01/2018	2.190.109.854	2.190.109.854
Mua trong kỳ	-	-
Số dư ngày 30/06/2018	2.190.109.854	2.190.109.854
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>		
Số dư ngày 01/01/2018	853.942.046	853.942.046
Khấu hao trong kỳ	122.638.788	122.638.788
Số dư ngày 30/06/2018	976.580.834	976.580.834
<b>Giá trị còn lại</b>		
Tại ngày 01/01/2018	1.336.167.808	1.336.167.808
Tại ngày 30/06/2018	1.213.529.020	1.213.529.020

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, đảm bảo các khoản vay: 0 VND

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

**14. Tăng, giảm bất động sản đầu tư**

a) Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	01/01/2018	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	30/06/2018
<b>Nguyên giá</b>				
Quyền sử dụng đất	3.421.783.900	-	-	3.421.783.900
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
Quyền sử dụng đất	273.742.732	-	-	273.742.732
<b>Giá trị còn lại</b>				
Quyền sử dụng đất	3.148.041.168	-	-	3.148.041.168

Giá trị còn lại cuối kỳ của Bất động sản đầu tư đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 3.148.041.168 VND.

**Giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư**

Theo quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 05 - Bất động sản đầu tư, giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư tại ngày 30/06/2018 cần được trình bày. Tuy nhiên, Công ty hiện chưa xác định được giá trị hợp lý này nên giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư tại ngày 30/06/2018 chưa được trình bày trên Thuyết minh báo cáo tài chính. Để xác định được giá trị hợp lý này, Công ty sẽ phải thuê một công ty tư vấn độc lập đánh 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.

Mẫu số B 09a - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)

15. Phải trả người bán	30/06/2018		01/01/2018	
	VND		VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a) Ngắn hạn</b>				
Công ty TNHH SmartWindow Việt Nam	-	-	8.773.884.396	8.773.884.396
Hangzhou H.D.L New Material Co	678.366.684	678.366.684	678.366.684	678.366.684
Y&M International Corp	3.372.812.500	3.372.812.500	-	-
Công ty Cổ phần Sản xuất - Xuất nhập khẩu Khoáng sản Việt San	5.162.507.277	5.162.507.277	-	-
Các đối tượng khác	1.517.717.659	1.517.717.659	1.641.443.187	1.641.443.187
<b>Cộng</b>	<b>10.731.404.120</b>	<b>10.731.404.120</b>	<b>11.093.694.267</b>	<b>11.093.694.267</b>

b) Phải trả người bán là các bên liên quan: Chi tiết trình bày tại thuyết minh VIII.2

16. Người mua trả tiền trước	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
<b>Ngắn hạn</b>		
Công ty CP Tổng Công ty MBLand	3.213.138.819	7.516.061.900
Công ty CP Vimenco	-	1.281.671.700
<b>Cộng</b>	<b>3.213.138.819</b>	<b>8.797.733.600</b>

17. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	Đơn vị tính: VND			
	01/01/2018	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	30/06/2018
<b>a) Phải nộp</b>				
Thuế TNCN	72.909.116	11.367.023	6.097.718	78.178.421
Thuế TNDN	-	1.684.022.880	350.000.000	1.334.022.880
Thuế môn bài	-	3.000.000	3.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>72.909.116</b>	<b>1.698.389.903</b>	<b>359.097.718</b>	<b>1.412.201.301</b>
<b>b) Phải thu</b>				
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	1.148.452.272	1.148.452.272	-
Thuế TNDN	176.745.341	176.745.341	-	-
Thuế môn bài	-	-	3.000.000	3.000.000



Mẫu số B 09a - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)

<i>Thuế đất Phi nông nghiệp</i>	-	7.941.879	8.641.719	699.840
<b>Cộng</b>	<b>176.745.341</b>	<b>1.333.139.492</b>	<b>1.160.093.991</b>	<b>3.699.840</b>
<b>18. Chi phí phải trả</b>			<b>30/06/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
			<b>VND</b>	<b>VND</b>
<i>Ngắn hạn</i>				
Trích trước phí kiểm toán			-	175.000.000
<b>Cộng</b>			<b>-</b>	<b>175.000.000</b>
<b>19. Phải trả khác</b>			<b>30/06/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
			<b>VND</b>	<b>VND</b>
<i>a) Ngắn hạn</i>			<b>40.923.502.112</b>	<b>25.811.201.184</b>
Kinh phí công đoàn			190.126.606	183.970.156
Bảo hiểm xã hội			80.254.406	88.128.232
Bảo hiểm y tế			21.421.894	-
Phải trả người lao động (*)			68.576.409	
Các khoản phải trả, phải nộp khác			40.563.122.797	25.539.102.796
<i>Trần Thị Lê Hải</i>			325.452.000	159.720.000
<i>Nguyễn Bá Hùng</i>			2.338.738.000	1.863.538.000
<i>Các cổ đông lưu ký tại Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam (**)</i>			24.664.535.025	314.509.950
<i>Công ty TNHH Thương mại dịch vụ Hùng Phát (**)</i>			-	9.793.668.500
<i>Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển NBH (**)</i>			10.944.736.000	10.944.736.000
<i>Các đối tượng khác</i>			2.289.661.772	2.462.930.346
Dư Có 1388			-	-
<i>b) Dài hạn</i>			<b>30.000.000</b>	<b>30.000.000</b>
Ký quỹ, ký cược			30.000.000	30.000.000
<b>Cộng</b>			<b>40.953.502.112</b>	<b>25.841.201.184</b>
<i>c) Phải trả khác là các bên liên quan: Chi tiết trình bày tại Thuyết minh số VIII.2</i>				
<i>(*)</i> : Là tiền tạm sản phải trả cho công nhân viên				
<i>(**)</i> : Là khoản cổ tức phải trả				
<b>20. Doanh thu chưa thực hiện</b>			<b>30/06/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
			<b>VND</b>	<b>VND</b>
<i>Ngắn hạn</i>				
Nhận trả trước về cho thuê Văn phòng			84.499.611	84.351.312
<b>Cộng</b>			<b>84.499.611</b>	<b>84.351.312</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á**

Địa chỉ: Khu Công nghiệp Ngọc Hồi - Thanh Trì - Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

Mẫu số B 09a - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)

**21. Vay và nợ thuê tài chính**

Đơn vị tính: VND

	30/06/2018			01/01/2018		
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) <i>Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn</i>	96.923.712.113	96.923.712.113	103.387.922.758	184.799.376.286	178.335.165.641	178.335.165.641
a1) Vay ngắn hạn	-	-	-	17.689.273.552	17.689.273.552	17.689.273.552
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Hoàn Kiếm (1)	34.537.343.610	34.537.343.610	39.706.554.255	79.158.255.050	73.989.044.405	73.989.044.405
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam (2)	3.408.847.875	3.408.847.875	3.408.847.875	18.996.162.373	18.996.162.373	18.996.162.373
Ngân hàng Malayan Banking Berhad (3)	-	-	-	5.761.634.439	5.761.634.439	5.761.634.439
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Nam Thăng Long (4)	7.060.675.052	7.060.675.052	7.060.675.052	23.107.133.771	23.107.133.771	23.107.133.771
Ngân hàng TNHH MTV Standard Chartered (Việt Nam) (5)	51.916.845.576	51.916.845.576	53.211.845.576	40.086.917.101	38.791.917.101	38.791.917.101
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Sở giao dịch (6)						



**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á**

Địa chỉ: Khu Công nghiệp Ngọc Hồi - Thanh Trì - Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

Mẫu số B 09a - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)

	68.446.389.749	68.446.389.749	8.741.877.457	15.083.499.996	74.788.012.288	74.788.012.288
b) <i>Vay và nợ thuế tài chính dài hạn</i>						
b1) <i>Vay dài hạn</i>	67.837.589.749	67.837.589.749	8.741.877.457	14.998.299.996	74.094.012.288	74.094.012.288
<i>Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam (7)</i>	67.552.456.393	67.552.456.393	8.741.877.457	14.580.000.000	73.390.578.936	73.390.578.936
<i>Ngân hàng TMCP Đông Nam Á - CN Láng Hạ (8)</i>	285.133.356	285.133.356	-	65.799.996	350.933.352	350.933.352
<i>Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Nam Thăng Long (9)</i>	-	-	-	352.500.000	352.500.000	352.500.000
b2) <i>Nợ thuế tài chính dài hạn</i>	608.800.000	608.800.000	-	85.200.000	694.000.000	694.000.000
<i>Trên 1 năm đến 5 năm (10)</i>	608.800.000	608.800.000	-	85.200.000	694.000.000	694.000.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>165.370.101.862</b>	<b>165.370.101.862</b>	<b>112.129.800.215</b>	<b>199.882.876.282</b>	<b>253.123.177.929</b>	<b>253.123.177.929</b>

**c) Các khoản nợ thuế tài chính**

Thời hạn	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018		Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017			
	VND	VND	VND	VND		
	Tổng thanh toán thuế tài chính	Trả tiền lãi thuế	Trả nợ gốc	Tổng thanh toán thuế tài chính	Trả tiền lãi thuế	Trả nợ gốc
Trên 1 năm đến 5 năm	118.688.802	33.488.802	85.200.000	127.853.230	42.653.230	85.200.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>118.688.802</b>	<b>33.488.802</b>	<b>85.200.000</b>	<b>127.853.230</b>	<b>42.653.230</b>	<b>85.200.000</b>



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)

- (1) Hợp đồng tín dụng số HKI-HĐTĐ/16126 ngày 16/12/2016 giữa Công ty với Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hoàn Kiếm. Hạn mức tín dụng là 60 tỷ đồng. Lãi suất 9,5%/ năm, thời hạn vay tối đa 12 tháng, mục đích theo từng lần cấp tín dụng, tài sản đảm bảo là hệ thống máy móc thiết bị lắp đặt tại Công ty TNHH MTV Nhựa Đông Á địa chỉ Tân Tạo, KCN Tân Tạo, phường Tân Tạo A, quận Tân Bình, tp Hồ Chí Minh; quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất thuộc thửa đất số 167, tờ bản đồ số 50 tại địa chỉ lô 36 đường Tân Tạo, KCN Tân Tạo, phường Tân Tạo A, quận Tân Bình, tp Hồ Chí Minh; và 02 dây truyền sản xuất thanh Profile của Công ty Cổ phần Tập đoàn Nhựa Đông Á được lắp đặt tại Công ty TNHH Nhựa Đông Á tại địa chỉ Khu Công nghiệp Châu Sơn, Phú Lý, Hà Nam theo Hợp đồng thế chấp số HKI-HĐTC/13114 ngày 02/08/2013.
- (2) Hợp đồng cấp hạn mức tín dụng số 01/2017/7610660/HĐTĐ ngày 26/09/2017, giá trị hạn mức tín dụng là 130 tỷ đồng trong đó bao gồm cả dư nợ ngắn hạn của Hợp đồng cấp hạn mức tín dụng số 01/2016/7610660/HĐTĐ ngày 06/07/2016, lãi suất cho vay theo từng lần nhận nợ, thời hạn cấp tín dụng đến hết ngày 30/06/2017, 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/HĐBĐ ngày 27/10/2015 và các phụ lục sửa đổi bổ sung giá trị 4,1 tỷ đồng.
- (3) Hợp đồng cấp hạn mức tín dụng số HN/LO/2016/0042 ngày 14/11/2016, giá trị hạn mức tín dụng là 4.000.000 USD được cấp tại Ngân hàng Maybank Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh và Ngân hàng Maybank Chi nhánh Hà Nội, lãi suất cho vay đối với LC 0,1%/ tháng, tối thiểu 25 USD, lãi suất cho vay tín thác có LC, cho vay tín thác theo DA/DP với tiền USD là chi phí cấp vốn + 1,5%/năm, với tiền VND là lãi suất cơ bản + 1,5%/năm, lãi suất cho vay thanh toán hóa đơn với USD là chi phí cấp vốn + 1,75%/năm, với VND lãi suất cơ bản + 1,75%/năm, thời hạn cho vay từng lần tối đa là 180 ngày, 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 của bên thứ ba (Công ty TNHH Nhựa Đông Á) với giá trị không thấp hơn tổng hạn mức, hàng tồn kho của bên thứ ba (Công ty TNHH Nhựa Đông Á) với giá trị không thấp hơn tổng hạn mức.
- (4) Hợp đồng cấp hạn mức tín dụng số 55/2016-HĐTĐHM/NHCT140-DAG ngày 22/07/2016, giá trị hạn mức tín dụng là 20 tỷ đồng, thời hạn cấp tín dụng đến hết ngày 15/07/2017, lãi suất cho vay được ghi trên từng Giấy nhận nợ, lãi suất cho vay tại thời điểm ký hợp đồng 6,5%/năm, mục đích vay để thanh toán các chi phí mua nguyên vật liệu, chi phí nhân công, chi phí khác để phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh, tài sản đảm bảo là hàng tồn kho luân chuyển của Công ty Cổ phần Tập đoàn Nhựa Đông Á.
- (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.



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)***(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)*

- (6) Hợp đồng cấp hạn mức tín dụng số 01.2017/HỆTDK/DAG ngày 16/11/2017; giá trị hạn mức tín dụng là 80 tỷ VND; thời hạn cấp tín dụng đến ngày 12/11/2018; lãi suất cho vay được ghi trên từng Giấy nhận nợ, lãi suất cho dư nợ gốc quá hạn là 150% lãi suất cho vay trong hạn; mục đích vay là tài trợ các nhu cầu tín dụng ngắn hạn hợp pháp, hợp lý, hợp lệ phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh; Cấp tín dụng tín chấp trong trường hợp DAG còn dư nợ tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Hoàn Kiếm, tổng số dư cấp tín dụng tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Sở giao dịch tối đa là 80 tỷ đồng. Tín dụng có tài sản đảm bảo: Trong trường hợp DAG đã hoàn thành nghĩa vụ tài chính tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Hoàn Kiếm, tài sản thế chấp là quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất thuộc thửa đất số 167, tờ bản đồ số 50 (theo tài liệu năm 2005) tại địa chỉ lô 36 đường Tân Tạo, KCN Tân Tạo, phường Tân Tạo A, quận Tân Bình, tp Hồ Chí Minh..
- (7) - Hợp đồng tín dụng số 04/2016/7610660/HỆTD 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/HỆTD 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/HỆTD 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.
- (8) Hợp đồng cấp hạn mức tín dụng số 1523100133/HỆTD 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.
- (9) Hợp đồng tín dụng số 84/2016-HỆTD/NHCT140-NHUADONGA ngày 22/09/2016, giá trị hạn mức tín dụng là 600.000.000 đồng, lãi suất cho vay theo từng lần nhận nợ, lãi suất cho vay tại thời điểm ký hợp đồng là 8%/năm, thời hạn cho vay là 36 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên, mục đích vay để thanh toán tiền mua mới xe ô tô tải hiệu Hino Nhật Bản phục vụ hoạt động kinh doanh.
- (10) 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.



22. **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)

a) **Vốn chủ sở hữu**a) **Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

Chỉ tiêu	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng	Đơn vị tính: VND
Số dư tại ngày 01/01/2017	398.900.000.000	8.021.921.439	(2.100.000)	5.861.347.375	412.781.168.814	
Tăng vốn từ lợi nhuận	40.886.910.000	-	(5.965.500)	(40.886.910.000)	(5.965.500)	
Tăng vốn từ chuyển đổi trái phiếu chuyển đổi	53.500.000.000	-	-	-	53.500.000.000	
Lãi trong năm trước	-	-	-	59.088.881.784	59.088.881.784	
Chia cổ tức	-	-	-	(20.942.025.500)	(20.942.025.500)	
Trích lập các quỹ	-	-	-	(7.945.367.244)	(7.945.367.244)	
Tăng khác	-	5.500	-	-	5.500	
Số dư tại ngày 31/12/2017	493.286.910.000	8.021.921.439	(8.060.000)	(4.824.073.585)	496.476.697.854	
Lãi trong kỳ này	-	-	-	56.411.269.344	56.411.269.344	
Trích lập các quỹ	-	-	-	(7.180.939.107)	(7.180.939.107)	
Chia cổ tức	-	-	-	(24.663.940.000)	(24.663.940.000)	
Giảm khác (*)	-	(30.000.000)	-	-	(30.000.000)	
Số dư tại ngày 30/06/2018	493.286.910.000	7.991.921.439	(8.060.000)	19.742.316.652	521.013.088.091	

(\*)Giảm khác là chi phí kiểm toán về chuyển đổi trái phiếu thành cổ phiếu

b) **Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
Công ty TNHH Thương mại dịch vụ Hùng Phát	105.341.586.000	105.341.586.000
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển NBH	132.655.740.000	132.655.740.000
Vốn góp của các cổ đông khác	255.289.584.000	255.289.584.000
<b>Cộng</b>	<b>493.286.910.000</b>	<b>493.286.910.000</b>



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)

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

	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018 VND	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017 VND
<b>Vốn góp của chủ sở hữu</b>		
Vốn góp đầu kỳ	439.786.910.000	398.900.000.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	40.886.910.000
Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
Vốn góp cuối kỳ	439.786.910.000	439.786.910.000
<b>Cổ tức, lợi nhuận đã chia</b>	<b>24.663.940.000</b>	<b>20.942.025.500</b>

**d) Cổ tức**

Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm: 0 đồng  
 - Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông: chưa công bố  
 - Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi: chưa công bố  
 Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận: 0 đồng

**e) Cổ phiếu**

	30/06/2018 Cổ phiếu	01/01/2018 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	43.978.691	43.978.691
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	43.978.691	43.978.691
- Cổ phiếu phổ thông	43.978.691	43.978.691
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	806	806
- Cổ phiếu phổ thông	806	806
- Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân là vốn chủ sở hữu)	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	43.977.885	43.977.885
- Cổ phiếu phổ thông	43.977.885	43.977.885
- Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân là vốn chủ sở hữu)	-	-
- Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/ Cổ phiếu		

**f) Các quỹ của Công ty**

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	01/01/2018	Số tăng trong kỳ	Số giảm trong kỳ	30/06/2018
Quỹ đầu tư phát triển	13.476.531.085	2.393.646.369	-	15.870.177.454
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	6.356.163.707	2.393.646.369	-	8.749.810.076
<b>Cộng</b>	<b>19.832.694.792</b>	<b>4.787.292.738</b>	<b>-</b>	<b>24.619.987.530</b>

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

- Quỹ đầu tư phát triển của doanh nghiệp được sử dụng để 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.

Mẫu số B 09a - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)

**23. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán giữa niên độ**

	30/06/2018	01/01/2018
	USD	USD
<i>Ngoại tệ các loại</i>		
Tiền gửi ngân hàng		
USD	448,39	1.415,39

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

**1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017
	VND	VND
<i>a) Doanh thu</i>		
Doanh thu bán hàng hóa	128.251.582.520	125.210.220.436
Doanh thu cung cấp dịch vụ	553.532.484	582.803.297
Doanh thu hoạt động lắp đặt	14.755.170.161	1.252.771.899
<b>Cộng</b>	<b>143.560.285.165</b>	<b>127.045.795.632</b>

*b) Doanh thu với các bên liên quan: Chi tiết trình bày tại thuyết minh số VIII.2*

**2. Giá vốn hàng bán**

	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017
	VND	VND
Giá vốn hàng hóa	116.886.010.517	120.247.143.536
Giá vốn hoạt động lắp đặt	14.755.170.161	1.252.771.899
<b>Cộng</b>	<b>131.641.180.678</b>	<b>121.499.915.435</b>

**3. Doanh thu hoạt động tài chính**

	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.056.390	4.344.175
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	7.824.090	5.728.185
Cổ tức, lợi nhuận được chia	52.697.000.967	52.909.047.713
<b>Cộng</b>	<b>52.706.881.447</b>	<b>52.919.120.073</b>

**4. Chi phí tài chính**

	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017
	VND	VND
Chi phí lãi vay	4.629.488.540	1.598.877.465
Hoàn nhập dự phòng tổn thất đầu tư tài chính	-	(1.265.376.396)
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	36.313.150	9.990.736
<b>Cộng</b>	<b>4.665.801.690</b>	<b>343.491.805</b>



Mẫu số B 09a - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)

**5. Thu nhập khác**

	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018 VND	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017 VND
Thu nhập từ tiền phạt nhân viên	48.801.552	64.495.576
Thu nhập khác	2.749.903	718
<b>Cộng</b>	<b>51.551.455</b>	<b>64.496.294</b>

**6. Chi phí khác**

	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018 VND	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017 VND
Phạt hành chính về thuế	3.632.509	9.390.240
Chi phí khác	20.446.187	1.583.856
<b>Cộng</b>	<b>24.078.696</b>	<b>10.974.096</b>

**7. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp**

	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018 VND	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017 VND
<i>a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ</i>	<i>1.234.360.881</i>	<i>1.206.878.343</i>
Chi phí nhân viên quản lý	918.971.237	562.621.525
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	37.463.488	37.422.462
Chi phí khấu hao TSCĐ	45.326.048	50.610.743
Thuế, phí, lệ phí	1.453.759	1.646.374
Chi phí dịch vụ mua ngoài	9.153.405	32.413.522
Chi phí bằng tiền khác	221.992.944	522.163.717
<i>b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ</i>	<i>481.258.557</i>	<i>475.567.471</i>
Chi phí nhân viên bán hàng	187.509.227	89.901.128
Chi phí vật liệu, bao bì	-	1.707.079
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	-	653.248
Chi phí khấu hao TSCĐ	119.366.440	110.032.173
Chi phí bằng tiền khác	174.382.890	273.273.843
<i>c) Các khoản ghi giảm chi phí quản lý doanh nghiệp</i>	<i>-</i>	<i>(315.318.652)</i>
Hoàn nhập chi phí dự phòng phải thu khó đòi		(315.318.652)
<b>Cộng</b>	<b>1.715.619.438</b>	<b>1.367.127.162</b>

Mẫu số B 09a - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)

8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017
	VND	VND
Tổng thu nhập phát sinh, trong đó:		
Thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	143.621.717.100	127.120.364.286
Thu nhập không chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	52.697.000.967	52.909.047.713
Tổng chi phí phát sinh, trong đó:		
Chi phí tính thuế thu nhập doanh nghiệp	137.683.150.965	122.893.057.657
Chi phí không được trừ khi tính thuế thu nhập doanh nghiệp	363.529.537	328.450.841
Lỗi được chuyển từ các kỳ trước	-	4.227.306.629
Lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	5.938.566.136	-
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế kỳ hiện hành	1.187.713.227	-
Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các kỳ trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành kỳ này	673.054.994	-
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	1.860.768.221	-
9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017
	VND	VND
Chi phí nguyên vật liệu	-	39.129.541
Chi phí nhân công	1.106.480.464	652.522.653
Chi phí khấu hao	929.863.824	160.642.916
Chi phí mua ngoài	9.153.405	32.413.522
Chi phí bằng tiền khác	435.293.081	482.418.530
<b>Cộng</b>	<b>2.480.790.774</b>	<b>1.367.127.162</b>

**10. Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

Lãi cơ bản trên cổ phiếu không trình bày trên báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty mà được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty Cổ phần Tập đoàn nhựa Đông Á theo hướng dẫn tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 30 - Lãi cơ bản trên cổ phiếu.

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

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến Báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017
	VND	VND
Chi phí khấu hao TSCĐ dùng chung được phân bổ xuống các công ty con	741.592.761	1.562.377.380



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)

<b>2. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:</b>			
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường;	112.129.800.215	247.829.850.853	
<b>3. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:</b>			
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường;	199.797.676.282	188.172.751.450	
Tiền trả nợ thuê tài chính	85.200.000	85.200.000	

**VIII. Những thông tin khác**

**1. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán**

Ban Tổng giám đốc Công ty khẳng định rằng, theo nhận định của Ban Tổng giám đốc, trên các khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày khoá sổ kế toán làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018.

**2. Nghiệp vụ và số dư với các bên liên quan**

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

**Danh sách các bên liên quan**

**Bên liên quan**

Công ty TNHH Thương mại và Sản xuất Tam Sơn  
Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Hùng Phát  
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển NBH  
Công ty TNHH Smartwindow Việt Nam  
Công ty TNHH MTV Nhựa Đông Á  
Công ty TNHH Nhựa Đông Á  
Ông Nguyễn Bá Hùng  
Bà Trần Thị Lê Hải  
Ông An Quang Hiếu  
Bà Nguyễn Thị Tính  
Ông Ito Junichi

**Mối quan hệ**

Cổ đông chiến lược  
Cổ đông sáng lập  
Cổ đông  
Công ty con  
Công ty con  
Công ty con  
Chủ tịch Hội đồng quản trị  
Phó Chủ tịch Hội đồng quản trị  
Thành viên Hội đồng quản trị  
Thành viên Hội đồng quản trị  
Thành viên Hội đồng quản trị

*Trong kỳ, Công ty đã có các giao dịch chủ yếu sau với các bên liên quan:*

	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017
	VND	VND
<b>Bán hàng</b>	<b>65.637.247.777</b>	<b>38.794.259.326</b>
Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Hùng Phát	49.480.084.857	38.143.936.640
Công ty TNHH Nhựa Đông Á	16.157.162.920	650.322.686
<b>Mua hàng</b>	<b>14.755.170.161</b>	<b>21.268.841.351</b>
Công ty TNHH Smartwindow Việt Nam	14.755.170.161	21.268.841.351
Công ty TNHH Một Thành Viên Nhựa Đông Á	39.920.960	-
Công ty TNHH Nhựa Đông Á	-	5.865.908.895

Mẫu số B 09a - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)

Số dư với các bên liên quan	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
<b>Phải thu về cho vay ngắn hạn</b>	<b>48.471.532.830</b>	-
Công ty TNHH Nhựa Đông Á	48.471.532.830	-
<b>Phải thu khác ngắn hạn</b>	<b>340.315.938.769</b>	<b>453.325.785.232</b>
Công ty TNHH Nhựa Đông Á	77.172.435.181	187.317.190.650
Công ty TNHH Smart Window Việt Nam	182.348.642.060	208.842.668.623
Công ty TNHH MTV Nhựa Đông Á	80.794.861.528	57.165.925.959
<b>Phải thu khách hàng ngắn hạn</b>	-	<b>350.140.830</b>
Công ty TNHH Nhựa Đông Á	-	350.140.830
<b>Phải trả người bán ngắn hạn</b>	-	<b>8.773.884.396</b>
Công ty TNHH Smart Window Việt Nam	-	8.773.884.396
<b>Phải trả khác ngắn hạn</b>	<b>13.608.926.000</b>	<b>22.761.662.500</b>
Trần Thị Lê Hải	325.452.000	159.720.000
Nguyễn Bá Hùng	2.338.738.000	1.863.538.000
Công ty TNHH Thương mại dịch vụ Hùng Phát	-	9.793.668.500
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển NBH	10.944.736.000	10.944.736.000
<b>Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt được hưởng trong kỳ như sau:</b>		
	<b>Từ 01/01/2018</b>	<b>Từ 01/01/2017</b>
	<b>đến 30/06/2018</b>	<b>đến 30/06/2017</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Lương, thưởng	164.199.600	400.759.996
<b>Cộng</b>	<b>164.199.600</b>	<b>400.759.996</b>

**3. Báo cáo bộ phận**

Báo cáo bộ phận không trình bày trên báo cáo tài chính riêng của Công ty mà được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty Cổ phần Tập đoàn nhựa Đông Á theo hướng dẫn tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 28 - Báo cáo bộ phận.

**4. Công cụ tài chính**

**Quản lý rủi ro vốn**

Công ty quản trị nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ thuần (bao gồm các khoản vay như đã trình bày tại thuyết minh số V.21, trừ đi tiền và các khoản tương đương tiền), phần vốn thuộc chủ sở hữu của các cổ đông của Công ty (bao gồm vốn góp, các quỹ dự trữ và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối).

*Hệ số đòn bẩy tài chính*

Hệ số đòn bẩy tài chính của Công ty tại ngày kết thúc niên độ kế toán như sau:



Mẫu số B 09a - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)

<i>Công nợ tài chính</i>	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
Các khoản vay	165.370.101.862	253.123.177.929
Trừ: Tiền và các khoản tương đương tiền	2.109.461.243	7.473.717.883
Nợ thuần	163.260.640.619	245.649.460.046
Vốn chủ sở hữu	545.633.075.621	516.309.392.646
Tỷ lệ nợ trên vốn chủ sở hữu	30%	48%

**Các chính sách kế toán chủ yếu**

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính và công nợ tài chính trình bày tại Thuyết minh số IV.

**Các loại Công cụ tài chính**

	Giá trị ghi sổ	
	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
<i>Tài sản tài chính</i>		
Tiền và các khoản tương đương tiền	2.109.461.243	7.473.717.883
Phải thu khách hàng và phải thu khác	403.515.435.374	480.457.218.987
<b>Cộng</b>	<b>405.624.896.617</b>	<b>487.930.936.870</b>
<i>Công nợ tài chính</i>		
Các khoản vay	165.370.101.862	253.123.177.929
Phải trả người bán và phải trả khác	51.684.906.232	36.934.895.451
Chi phí phải trả	-	175.000.000
<b>Cộng</b>	<b>217.055.008.094</b>	<b>290.233.073.380</b>

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán do Thông tư 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính. Thông tư 210/2009/TT-BTC yêu cầu áp dụng Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế.

**Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính**

Công ty đã xây dựng hệ thống quản lý rủi ro nhằm phát hiện và đánh giá các rủi ro mà Công ty phải chịu, thiết lập các chính sách và quy trình kiểm soát rủi ro ở mức chấp nhận được. Hệ thống quản lý rủi ro được xem xét lại định kỳ nhằm phản ánh những thay đổi của điều kiện thị trường và hoạt động của Công ty.

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)

**Rủi ro thị trường**

Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này sau khi Ban Tổng giám đốc đánh giá chi phí để thực hiện phòng ngừa rủi ro tỷ giá hay rủi ro lãi suất có thể cao hơn chi phí phát sinh do rủi ro thị trường khi có sự thay đổi về tỷ giá của các công cụ tài chính này trong tương lai.

*Quản lý rủi ro tỷ giá*

Công ty thực hiện một số các giao dịch có gốc ngoại tệ, theo đó, Công ty sẽ chịu rủi ro khi có biến động về tỷ giá

Giá trị ghi sổ của các tài sản bằng tiền và công cụ nợ bằng tiền có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối năm như sau:

	Công nợ		Tài sản	
	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
Đô la Mỹ (USD)	4.051.179.184	658.647.440	10.308.488	32.156.096

*Quản lý rủi ro lãi suất*

Công ty chịu rủi ro lãi suất phát sinh từ các khoản vay chịu lãi suất đã được ký kết. Rủi ro này sẽ được Công ty quản lý bằng cách duy trì ở mức độ hợp lý các khoản vay và phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được lãi suất có lợi cho Công ty từ các nguồn cho vay thích hợp.

*Quản lý rủi ro về giá*

Công ty chịu rủi ro về giá của công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư vào công cụ vốn. Các khoản đầu tư vào công cụ vốn được nắm giữ không phải cho mục đích kinh doanh mà cho mục đích chiến lược lâu dài. Công ty không có ý định bán các khoản đầu tư này.

**Rủi ro tín dụng**

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không.

**Quản lý rủi ro thanh khoản**

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong năm ở mức có thể kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong năm đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay và đủ vốn mà các chủ sở hữu cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

Bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối với công nợ tài chính phi phái sinh và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Bảng dưới đây được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà Công ty phải trả. Bảng dưới đây trình bày dòng tiền của các khoản gốc và tiền lãi. Ngày đáo hạn theo hợp đồng được dựa trên ngày sớm nhất mà Công ty phải trả.



Mẫu số B 09a - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)

<b>30/06/2018</b>	<b>Dưới 1 năm VND</b>	<b>Từ 1 - 5 năm VND</b>	<b>Cộng VND</b>
Phải trả người bán và phải trả khác	51.654.906.232	30.000.000	<b>51.684.906.232</b>
Các khoản vay	96.923.712.113	68.446.389.749	<b>165.370.101.862</b>

  

<b>01/01/2018</b>	<b>Dưới 1 năm VND</b>	<b>Từ 1 - 5 năm VND</b>	<b>Cộng VND</b>
Phải trả người bán và phải trả khác	36.904.895.451	30.000.000	<b>36.934.895.451</b>
Chi phí phải trả	175.000.000	-	<b>175.000.000</b>
Các khoản vay	178.335.165.641	74.788.012.288	<b>253.123.177.929</b>

Công ty đánh giá mức tập trung rủi ro thanh khoản ở mức trung bình. Tổng giám đốc tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

Bảng sau đây trình bày chi tiết mức đáo hạn cho tài sản tài chính phi phái sinh. Bảng được lập trên cơ sở mức đáo hạn theo hợp đồng chưa chiết khấu của tài sản tài chính gồm lãi từ các tài sản đó (nếu có). Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

<b>30/06/2018</b>	<b>Dưới 1 năm VND</b>	<b>Từ 1 - 5 năm VND</b>	<b>Cộng VND</b>
Tiền và các khoản tương đương tiền	2.109.461.243	-	<b>2.109.461.243</b>
Phải thu khách hàng và phải thu khác	403.379.126.658	136.308.716	<b>403.515.435.374</b>

  

<b>01/01/2018</b>	<b>Dưới 1 năm VND</b>	<b>Từ 1 - 5 năm VND</b>	<b>Cộng VND</b>
Tiền và các khoản tương đương tiền	7.473.717.883	-	<b>7.473.717.883</b>
Phải thu khách hàng và phải thu khác	480.320.910.271	136.308.716	<b>480.457.218.987</b>

**5. Thông tin so sánh**

Là số liệu lấy từ Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/06/2017 và Báo cáo tài chính năm 2017 của Công ty đã được soát xét và kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Việt Nam.

Hà Nội, ngày 10 tháng 08 năm 2018

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á**

Người lập

Nguyễn Thị Dương

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Huyền Trang

Tổng Giám đốc



Nguyễn Bá Hùng