

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA HÀ NỘI (NHH)



BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ IV - NĂM 2020

Nơi nhận:

- UBCK NN
- Sở GDCK TP HCM
- Lưu TCKT NHH

HÀ NỘI, THÁNG 01 NĂM 2021

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | 31/12/2020 | 01/01/2020 |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| A - TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 588,369,764,144 | 489,140,828,114 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | 4.1 | 75,718,057,600 | 29,652,137,741 |
| 1. Tiền | 111 | | 38,168,057,600 | 22,102,137,741 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 37,550,000,000 | 7,550,000,000 |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | 20,000,000,000 | 46,500,000,000 |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | 20,000,000,000 | 46,500,000,000 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 225,974,454,484 | 259,552,779,985 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | | 192,228,648,936 | 174,635,851,749 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 9,406,663,722 | 13,963,672,958 |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | | 8,380,754,939 | 61,863,643,835 |
| 6. Các khoản phải thu khác | 136 | 4.2 | 15,958,386,887 | 9,089,611,443 |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 212,923,863,859 | 111,333,746,089 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | 4.3 | 214,133,647,932 | 112,228,365,600 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | (1,209,784,073) | (894,619,511) |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 53,753,388,201 | 42,102,164,299 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 12,619,621,321 | 2,248,871,800 |
| 2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ | 152 | | 40,457,724,111 | 39,833,757,914 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | | 676,042,769 | 19,534,585 |
| B - TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 1,117,283,558,304 | 661,829,621,930 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 1,621,603,995 | 856,625,000 |
| 6. Phải thu dài hạn khác | 216 | 4.2 | 1,621,603,995 | 856,625,000 |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 854,540,660,527 | 397,475,053,322 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | 4.4 | 753,790,860,214 | 345,707,192,723 |
| <i>Nguyên giá</i> | 222 | | 1,258,277,564,571 | 828,125,147,350 |
| <i>Giá trị hao mòn lũy kế</i> | 223 | | (504,486,704,357) | (482,417,954,627) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | 4.5 | 91,879,541,823 | 42,275,000,002 |
| <i>Nguyên giá</i> | 225 | | 101,273,598,238 | 44,500,000,000 |
| <i>Giá trị hao mòn lũy kế</i> | 226 | | (9,394,056,415) | (2,224,999,998) |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | 4.6 | 8,870,258,490 | 9,492,860,597 |
| <i>Nguyên giá</i> | 228 | | 13,548,949,411 | 12,644,137,746 |
| <i>Giá trị hao mòn lũy kế</i> | 229 | | (4,678,690,921) | (3,151,277,149) |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 24,635,928,743 | 71,716,620,822 |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | 24,635,928,743 | 71,716,620,822 |
| V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 81,001,748,647 | 104,000,000,000 |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | 4.7 | 81,001,748,647 | 104,000,000,000 |
| V. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 155,483,616,392 | 87,781,322,786 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | | 152,938,122,699 | 84,452,600,264 |
| 5. Lợi thế thương mại | 269 | | 2,545,493,693 | 3,328,722,522 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 1,705,653,322,448 | 1,150,970,450,044 |

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA HÀ NỘI

Tổ 12, phường Phúc Lợi,

Quận Long Biên, thành phố Hà Nội

Mẫu số B01a-DN/HN

Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC

ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính

| | | | | |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| A - NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 1,064,019,241,541 | 659,336,837,414 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 583,055,137,167 | 482,343,237,494 |
| 1 Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | | 144,001,433,163 | 149,109,256,305 |
| 2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 37,695,630,560 | 132,333,972 |
| 3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | | 3,611,212,942 | 5,308,089,285 |
| 4 Phải trả người lao động | 314 | | 15,986,599,131 | 26,700,135,214 |
| 5 Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | | 274,153,362 | 3,057,277,752 |
| 9 Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | 319 | 4.8 | 14,350,498,281 | 13,964,063,424 |
| 10 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | 4.9 | 359,071,838,086 | 273,381,176,416 |
| 12 Quỹ khen thưởng phúc lợi | 322 | | 8,063,771,642 | 10,690,905,126 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 480,964,104,374 | 176,993,599,920 |
| 1. Phải trả dài hạn người bán | 331 | | 59,931,012,583 | - |
| 7 Phải trả dài hạn khác | 337 | | 84,205,879,056 | - |
| 8 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | 4.10 | 336,827,212,735 | 176,993,599,920 |
| B - VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 641,634,080,907 | 491,633,612,630 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | 4.11 | 641,634,080,907 | 491,633,612,630 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 364,400,000,000 | 344,400,000,000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 364,400,000,000 | 344,400,000,000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 145,866,725,129 | 75,995,875,129 |
| 8 Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 13,417,059,302 | 13,417,059,302 |
| 11 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 116,627,731,212 | 57,820,678,199 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 1,173,886,454 | 1,609,423,372 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 115,453,844,758 | 56,211,254,827 |
| 13 Lợi ích cổ đông không kiểm soát | 429 | | 1,322,565,264 | - |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 440 | | 1,705,653,322,448 | 1,150,970,450,044 |

Người lập

*Đỗ Anh Tuấn**Đỗ Anh Tuấn*

Kế toán trưởng

[Signature]

Hà Nội, ngày 28 tháng 01 năm 2021

Tổng Giám đốc



TỔNG GIÁM ĐỐC

Bùi Thanh Nam

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA HÀ NỘI

Tổ 12, phường Phúc Lợi,

Quận Long Biên, thành phố Hà Nội

Mẫu số B02a-DN/HN

Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC

ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Quý 4 năm 2020

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Quý IV/2020 | Quý IV/2019 | Đơn vị tính: VND | |
|---|-------|-------------|-----------------|-----------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | | | | | Từ ngày 1/1/2020 đến 31/12/2020 | Từ ngày 1/1/2019 đến 31/12/2019 |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 1 | 5.1 | 319,036,532,430 | 368,182,393,591 | 1,065,394,714,113 | 1,232,753,514,188 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 2 | | 1,024,320,034 | 162,405,818 | 1,236,374,910 | 214,957,504 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10 | | 318,012,212,396 | 368,019,987,773 | 1,064,158,339,203 | 1,232,538,556,684 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | 5.2 | 262,574,424,837 | 319,591,538,298 | 888,883,693,330 | 1,073,515,425,937 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 20 | | 55,437,787,559 | 48,428,449,475 | 175,274,645,873 | 159,023,130,747 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | 5.3 | 711,399,371 | 4,281,305,389 | 5,691,806,868 | 16,859,255,621 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | 5.4 | 8,969,972,887 | 4,272,317,190 | 35,970,851,118 | 15,989,210,820 |
| 8. Trong đó: chi phí lãi vay | 23 | | 8,164,202,362 | 7,223,515,784 | 34,897,336,428 | 15,387,553,349 |
| 9. Phần lãi lỗ trong cty liên kết, liên doanh | 24 | | (5,492,309,532) | - | (22,998,251,353) | - |
| 10. Chi phí bán hàng | 25 | | 9,712,733,516 | 9,887,939,009 | 32,474,509,145 | 36,098,688,191 |
| 11. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | | 10,986,008,150 | 15,612,606,556 | 40,585,597,741 | 52,571,070,385 |
| 12. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 30 | | 20,988,162,845 | 22,936,892,109 | 48,937,243,384 | 71,223,416,972 |
| 13. Thu nhập khác | 31 | | 62,203,172,800 | 857,573,469 | 80,783,490,573 | 2,492,311,596 |
| 14. Chi phí khác | 32 | | 139,792,173 | 924,931,886 | 710,482,921 | 1,337,057,506 |
| 15. Lợi nhuận khác | 40 | | 62,063,380,627 | (67,358,417) | 80,073,007,652 | 1,155,254,090 |
| 16. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 50 | | 83,051,543,472 | 22,869,533,692 | 129,010,251,036 | 72,378,671,062 |
| 17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 51 | | 1,553,491,399 | 5,922,429,780 | 13,556,406,278 | 15,667,898,217 |
| 18. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | 52 | | - | 63,040,662 | - | - |
| 18.1 Lợi nhuận sau thuế của cty mẹ | 60 | | 81,498,052,073 | 16,884,063,250 | 115,453,844,758 | 56,710,772,845 |
| 18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát | 61 | | 81,498,052,073 | 16,884,063,250 | 115,453,844,758 | 56,646,940,595 |
| | 62 | | - | - | - | 63,832,250 |

Người lập

Kế toán trưởng

Hà Nội, ngày 28 tháng 01 năm 2021



KẾ TOÁN TRƯỞNG

Đỗ Thị Hương Giang

Đỗ Anh Tuấn

Bùi Thanh Nam

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/12/2020

Đơn vị tính: VND

| SỐ | CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết | Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020 | Từ 01/01/2019 đến 31/12/2019 |
|-------------|--|-------|--------|------------------------------|------------------------------|
| I. | Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. | <i>Lợi nhuận trước thuế</i> | 01 | | 129,010,251,036 | 72,378,671,062 |
| 2. | <i>Điều chỉnh cho các khoản:</i> | | | | |
| - | Khấu hao tài sản cố định | 02 | | (4,626,398,290) | 31,692,944,180 |
| - | Các khoản dự phòng | 03 | | 315,791,997 | 405,619,511 |
| - | Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các k | 04 | | 790,764,390 | (212,379,736) |
| - | Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | | 3,835,986,728 | (16,734,880,930) |
| - | Chi phí lãi vay | 06 | | 34,897,336,428 | 15,387,553,349 |
| 3. | <i>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i> | 08 | | 164,223,732,289 | 102,917,527,436 |
| - | Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | | 74,576,410,337 | (51,049,650,802) |
| - | Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | 44,691,937,643 | (31,127,888,029) |
| - | Tăng, giảm các khoản phải trả | 11 | | (36,605,897,159) | (102,307,132,826) |
| - | Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | | 23,253,609,872 | (2,662,927,446) |
| - | Tiền lãi vay đã trả | 14 | | (36,203,937,596) | (13,914,099,342) |
| - | Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | | (5,090,042,406) | (15,725,937,110) |
| - | Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 17 | | (24,834,074,079) | (6,598,707,365) |
| | LCT thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 204,011,738,901 | (120,468,815,484) |
| II. | Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1. | Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và TSDH khác | 21 | | (200,394,047,035) | (200,676,955,391) |
| 2. | Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác | 22 | | 15,486,336,261 | 431,000,000 |
| 3. | Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của ĐV khác | 23 | | (69,000,000,000) | (143,800,000,000) |
| 4. | Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của ĐV khác | 24 | | 148,982,888,896 | 196,436,356,165 |
| 5. | Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | (55,248,188,235) | (193,521,933,404) |
| 7. | Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 11,226,801,592 | 8,962,085,697 |
| | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (148,946,208,521) | (332,169,446,933) |
| III. | Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 1. | Tiền thu từ phát hành CP, nhận góp vốn của CSH | 31 | | 89,870,850,000 | 114,847,332,258 |
| 3. | Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | | 541,244,387,961 | 658,081,172,765 |
| 4. | Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | (596,545,527,795) | (300,121,498,413) |
| 5. | Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | (9,132,076,664) | (3,281,875,011) |
| 6. | Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | (34,425,940,000) | (16,793,730,000) |
| | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | (8,988,306,498) | 452,731,401,599 |
| | Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | 50 | | 46,077,223,882 | 93,139,182 |
| | Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 29,652,137,741 | 29,559,745,953 |
| | Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái QĐ ngoại tệ | 61 | | (11,304,023) | (747,394) |
| | Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | 70 | | 75,718,057,600 | 29,652,137,741 |

Hà Nội, ngày 28 tháng 01 năm 2021

Người lập

Đỗ Anh Tuấn

Kế toán trưởng

Đỗ Thị Hương Giang

Tổng Giám đốc

[Signature]

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Đỗ Thị Hương Giang

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ IV NĂM 2020

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Công ty Cổ phần Nhựa Hà Nội (“Công ty”) tiền thân là Xí nghiệp Nhựa Hà Nội được thành lập theo Quyết định số 126/QĐ/UB-CN ngày 24 tháng 1 năm 1972 của Ủy ban Nhân dân Thành phố Hà Nội. Sau đó, Công ty được cổ phần hóa theo Quyết định số 761/QĐ-UBND ngày 16 tháng 9 năm 2008 của Ủy ban Nhân dân Thành phố Hà Nội, và theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh lần đầu số 0103027615 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 31 tháng 10 năm 2008. Công ty cũng được cấp Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp sửa đổi lần thứ 07 số 0100100858 ngày 29 tháng 12 năm 2020.

Cổ phiếu của Công ty đã được chính thức giao dịch tại sàn UPCOM từ ngày 8 tháng 9 năm 2017 theo Quyết định số 748/QĐ-SGDHN do Phó Tổng Giám đốc Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hà Nội ký ngày 31 tháng 8 năm 2017. Vào ngày 12 tháng 12 năm 2019, cổ phiếu của Công ty đã được niêm yết trên Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh (HOSE) với mã chứng khoán NHH theo QĐ số 499/QĐ-SGDHCM do Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 22 tháng 11 năm 2019.

Hoạt động chính trong năm hiện tại của Công ty là sản xuất, mua bán các sản phẩm nhựa công nghiệp và các loại khuôn mẫu, thiết bị chuyên dùng phục vụ công nghệ sản xuất sản phẩm nhựa và cung cấp cho các ngành công nghệ khác.

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

Công ty có trụ sở chính tại tổ 12, phường Phúc Lợi, quận Long Biên, thành phố Hà Nội .

Cơ cấu tổ chức

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, Công ty có 4 công ty con (31 tháng 12 năm 2019: 3 công ty con) với thông tin cụ thể như sau :

| STT | Tên công ty | Tỷ lệ | | Địa chỉ trụ sở chính | Hoạt động chính |
|-----|--|---------------|------------------|---|--|
| | | Tỷ lệ lợi ích | Tỷ lệ biểu quyết | | |
| 1 | Công ty TNHH Phát triển Xuất nhập khẩu và Đầu tư VIEXIM | 100% | 100% | Thôn Hào, xã Liêu Xá, huyện Yên Mỹ, tỉnh Hưng Yên | Sản xuất và kinh doanh các sản phẩm về nhựa |
| 2 | Công ty TNHH An Trung Industries | 100% | 100% | KCN Kỹ thuật cao An Phát, Km47, quốc lộ 5, P. Việt Hòa, TP. Hải Dương, tỉnh Hải Dương, Việt Nam | Sản xuất hạt nhựa và các sản phẩm nhựa |
| 3 | Công ty TNHH Một thành viên Cơ khí Chính xác và Chế tạo Khuôn mẫu Việt Nam | 100% | 100% | KCN Kỹ thuật cao An Phát, Km47, quốc lộ 5, P. Việt Hòa, TP. Hải Dương, tỉnh Hải Dương, Việt Nam | Gia công cơ khí, xử lý và tráng phủ kim loại |
| 4 | Công ty Cổ phần Vật liệu xây dựng công nghệ cao An Cường | 98,90% | 98,90% | KCN Kỹ thuật cao An Phát, Km47, quốc lộ 5, P. Việt Hòa, TP. Hải Dương, tỉnh Hải Dương, Việt Nam | Sản xuất và kinh doanh các sản phẩm tấm ốp trần nhựa, sàn nhựa |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

2.1 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính hợp nhất của Nhóm Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam (“VND”) phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành theo:

- ▶ Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- ▶ Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- ▶ Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- ▶ Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- ▶ Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 5).

Theo đó, báo cáo tài chính hợp nhất được trình bày kèm theo và việc sử dụng báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục và nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

2.2 Hình thức sổ kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán được áp dụng của Nhóm Công ty là Nhật ký chứng từ.

2.3 Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Nhóm Công ty áp dụng cho việc lập báo cáo tài chính hợp nhất bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

2.4 Đơn vị tiền tệ trong kế toán

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập bằng đơn vị tiền tệ trong kế toán của Nhóm Công ty là VND.

2.5 Cơ sở hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty mẹ và các công ty con cho kỳ hoạt động từ 1/1/2020 đến 31/12/2020.

Công ty con được hợp nhất toàn bộ kể từ ngày mua, là ngày Nhóm Công ty nắm quyền kiểm soát công ty con, và tiếp tục được hợp nhất cho đến ngày Nhóm Công ty chấm dứt quyền kiểm soát đối với công ty con.

Báo cáo tài chính của Công ty mẹ và các công ty con sử dụng để hợp nhất được lập cho cùng một kỳ kế toán và được áp dụng các chính sách kế toán một cách thống nhất.

Số dư các tài khoản trên bảng cân đối kế toán giữa các đơn vị trong cùng Nhóm Công ty, các khoản thu nhập và chi phí, các khoản lãi hoặc lỗ nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này được loại trừ hoàn toàn.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY (tiếp theo)

2.5 Cơ sở hợp nhất (tiếp theo)

Lợi ích của các cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong lãi, hoặc lỗ, và trong tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Nhóm Công ty và được trình bày riêng biệt trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và được trình bày riêng biệt trong phần vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Ảnh hưởng do các thay đổi trong tỷ lệ sở hữu công ty con mà không làm mất quyền kiểm soát được hạch toán vào lợi nhuận sau thuế chưa phân phối.

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

3.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

3.2 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong điều kiện kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

Nhóm Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho với giá trị được xác định như sau:

- | | |
|---|---|
| Nguyên vật liệu, công cụ, dụng cụ | - Chi phí mua theo phương pháp bình quân gia quyền. |
| Thành phẩm và chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | - Giá vốn nguyên vật liệu và lao động trực tiếp cộng chi phí sản xuất chung có liên quan được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường theo phương pháp bình quân gia quyền. |

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hư hỏng, kém phẩm chất, v.v...) có thể xảy ra đối với nguyên vật liệu và hàng hóa tồn kho thuộc quyền sở hữu của Nhóm Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.3 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Nhóm Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

3.4 Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sẵn sàng hoạt động như dự kiến.

Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi phát sinh.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

3.5 Thuê tài sản

Việc xác định một thỏa thuận có phải là thỏa thuận thuê tài sản hay không dựa trên bản chất của thỏa thuận đó tại thời điểm khởi đầu: liệu việc thực hiện thỏa thuận này có phụ thuộc vào việc sử dụng một tài sản nhất định và thỏa thuận có bao gồm điều khoản về quyền sử dụng tài sản hay không.

Thỏa thuận thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu theo hợp đồng thuê tài sản bên cho thuê chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản cho bên đi thuê. Tất cả các thỏa thuận thuê tài sản khác được phân loại là thuê hoạt động.

Trong trường hợp Nhóm Công ty là bên đi thuê

Các khoản tiền thuê theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo phương pháp đường thẳng trong thời hạn của hợp đồng thuê.

3.6 Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến.

Các chi phí nâng cấp và đổi mới tài sản cố định vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và các chi phí khác được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi phát sinh.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.7 *Khấu hao và hao mòn*

Khấu hao tài sản cố định hữu hình và hao mòn tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

| | <i>Thời gian khấu hao</i> |
|---------------------------------|---------------------------|
| Nhà cửa, vật kiến trúc | 10 - 25 năm |
| Máy móc, thiết bị | 03 - 15 năm |
| Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 10 - 15 năm |
| Trang thiết bị văn phòng | 08 - 10 năm |
| Phần mềm máy tính | 03 - 08 năm |

3.8 *Chi phí đi vay*

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Nhóm Công ty. Chi phí đi vay được hạch toán như chi phí phát sinh trong năm.

3.9 *Chi phí trả trước*

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán hợp nhất và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

Các loại chi phí sau đây được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất:

- ▶ Chi phí thuê đất;
- ▶ Công cụ dụng cụ xuất dùng trong nhiều năm với giá trị lớn; và
- ▶ Các chi phí khác.

3.10 *Hợp nhất kinh doanh và lợi thế thương mại*

Hợp nhất kinh doanh được hạch toán theo phương pháp giá mua. Giá phí hợp nhất kinh doanh bao gồm giá trị hợp lý tại ngày diễn ra trao đổi của các tài sản đem trao đổi, các khoản nợ phải trả đã phát sinh hoặc đã thừa nhận và các công cụ vốn do bên mua phát hành để đổi lấy quyền kiểm soát bên bị mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc hợp nhất kinh doanh. Tài sản và nợ phải trả có thể xác định được và những khoản nợ tiềm tàng phải gánh chịu trong hợp nhất kinh doanh đều ghi nhận theo giá trị hợp lý tại ngày hợp nhất kinh doanh.

Lợi thế thương mại phát sinh từ hợp nhất kinh doanh được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, là phần chênh lệch giữa giá phí hợp nhất kinh doanh so với với phần sở hữu của bên mua trong giá trị hợp lý thuần của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng đã ghi nhận. Nếu giá phí hợp nhất kinh doanh thấp hơn giá trị hợp lý của tài sản thuần của bên bị mua, phần chênh lệch đó sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất. Sau ghi nhận ban đầu, lợi thế thương mại được xác định giá trị bằng nguyên giá trừ đi giá trị phân bổ lũy kế. Lợi thế thương mại được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu ích được ước tính là mười (10) năm. Định kỳ Công ty phải đánh giá tổn thất lợi thế thương mại tại công ty con, nếu có bằng chứng cho thấy số lợi thế thương mại bị tổn thất lớn hơn số phân bổ hàng năm thì phân bổ theo số lợi thế thương mại bị tổn thất ngay trong kỳ phát sinh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.11 Các khoản đầu tư

Đầu tư vào liên doanh

Khoản đầu tư của Nhóm Công ty vào công ty liên doanh được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Theo phương pháp này, khoản đầu tư của Nhóm Công ty vào công ty liên doanh được trình bày trên bảng cân đối kế toán hợp nhất theo giá gốc, sau đó được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của Nhóm Công ty trong tài sản thuần của công ty liên doanh sau khi liên doanh. Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất phản ánh phần sở hữu của Nhóm Công ty trong kết quả hoạt động kinh doanh của công ty liên doanh sau khi liên doanh.

Phần sở hữu của nhà đầu tư trong lợi nhuận/(lỗ) của công ty liên doanh được phản ánh trên báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất và phần sở hữu của nhà đầu tư trong thay đổi sau khi liên doanh của các quỹ của công ty liên doanh được ghi nhận vào quỹ. Thay đổi lũy kế sau khi liên doanh được điều chỉnh vào giá trị còn lại của khoản đầu tư vào công ty liên doanh. Cổ tức nhận được/lợi nhuận được chia từ công ty liên doanh được căn trừ vào giá trị khoản đầu tư vào công ty liên doanh.

Báo cáo tài chính của công ty liên doanh được lập cùng kỳ với báo cáo tài chính hợp nhất của Nhóm Công ty và sử dụng các chính sách kế toán nhất quán với Nhóm Công ty. Các điều chỉnh hợp nhất thích hợp đã được ghi nhận để bảo đảm các chính sách kế toán được áp dụng nhất quán với Nhóm Công ty trong trường hợp cần thiết.

Chứng khoán kinh doanh và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Chứng khoán kinh doanh và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được ghi nhận theo giá gốc.

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá gốc. Sau khi ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Các khoản suy giảm giá trị của khoản đầu tư nếu phát sinh được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

Dự phòng giảm giá trị các khoản đầu tư

Dự phòng cho việc giảm giá trị của các khoản đầu tư được lập khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy có sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư này vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tăng hoặc giảm số dư dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

3.12 Các khoản phải trả và chi phí trích trước

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Nhóm Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.13 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Nhóm Công ty (VND) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế vào ngày phát sinh nghiệp vụ theo nguyên tắc sau:

- ▶ Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải thu được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Nhóm Công ty chỉ định khách hàng thanh toán;
- ▶ Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Nhóm Công ty dự kiến giao dịch;
- ▶ Giao dịch góp vốn hoặc nhận vốn góp được hạch toán theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi doanh nghiệp mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư; và
- ▶ Giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả) được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày của bảng cân đối kế toán hợp nhất theo nguyên tắc sau:

- ▶ Các khoản mục tiền tệ được phân loại là tài sản được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Nhóm Công ty thường xuyên có giao dịch; và
- ▶ Các khoản mục tiền tệ được phân loại là nợ phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Nhóm Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

3.14 Phân chia lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các cổ đông sau khi được đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ của Công ty và công ty con và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Nhóm Công ty trích lập các quỹ dự phòng sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Nhóm Công ty theo đề nghị của Hội đồng Quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại đại hội đồng cổ đông thường niên:

Quỹ đầu tư phát triển

Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Nhóm Công ty.

Quỹ khen thưởng, phúc lợi

Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên, và được trình bày như một khoản phải trả trên bảng cân đối kế toán hợp nhất.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.15 Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Nhóm Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi các rủi ro trọng yếu và các quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển sang người mua, thường là trùng với thời điểm chuyển giao hàng hóa.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu từ cung cấp dịch vụ sẽ được ghi nhận khi dịch vụ được thực hiện và hoàn thành.

Tiền lãi

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

3.16 Thuế

Thuế thu nhập hiện hành

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến được thu hồi từ hoặc phải nộp cho cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Nhóm Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải nộp khi Nhóm Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và Nhóm Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải nộp và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của các khoản mục này trong báo cáo tài chính hợp nhất.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, ngoại trừ:

- ▶ Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán và lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch;
- ▶ Các chênh lệch tạm thời chịu thuế gắn liền với các khoản đầu tư vào công ty con khi Công ty có khả năng kiểm soát thời gian hoàn nhập khoản chênh lệch tạm thời và chắc chắn khoản chênh lệch tạm thời sẽ không được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.16 Thuế (tiếp theo)

Thuế thu nhập hoãn lại (tiếp theo)

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này, ngoại trừ:

- ▶ Tài sản thuế hoãn lại phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hoặc nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán và lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch; và
- ▶ Đối với các chênh lệch tạm thời được khấu trừ phát sinh từ các khoản đầu tư vào công ty con, tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận khi chắc chắn là chênh lệch tạm thời sẽ được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán được và có lợi nhuận tính thuế để sử dụng được khoản chênh lệch tạm thời đó.

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

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài chính khi tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Nhóm Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi Nhóm Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:

- ▶ đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
- ▶ Nhóm Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

3.17 Các bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan của Nhóm Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Nhóm Công ty và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm các thành viên gia đình thân cận của các cá nhân được coi là liên quan.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

4. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

4.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

| | 31/12/2020 | 01/01/2020 |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Tiền mặt | 528,131,967 | 151,085,511 |
| Tiền gửi ngân hàng | 37,639,925,633 | 21,951,052,230 |
| Các khoản tương đương tiền | 37,550,000,000 | 7,550,000,000 |
| Cộng | 75,718,057,600 | 29,652,137,741 |

4.2. Phải thu khác

| | 31/12/2020 | 01/01/2020 |
|-------------------------|-----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| a. Ngắn hạn | | |
| Tạm ứng | 10,597,879,816 | 51,088,291 |
| Ký quỹ, ký cược | 1,203,902,275 | - |
| Lãi dự thu | 2,016,376,647 | 8,847,378,227 |
| Phải thu khác | 2,140,228,149 | 191,144,925 |
| Cộng | 15,958,386,887 | 9,089,611,443 |
| b. Dài hạn | | |
| Ký cược, ký quỹ dài hạn | 1,621,603,995 | 856,625,000 |
| Cộng | 1,621,603,995 | 856,625,000 |

4.3. Hàng tồn kho

| | 31/12/2020 | 01/01/2020 |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Hàng mua đang đi đường | 528,907,345 | 3,966,394,144 |
| Nguyên liệu, vật liệu | 117,739,329,607 | 48,139,598,192 |
| Công cụ dụng cụ | 13,053,954,364 | 3,888,751,196 |
| Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 36,343,676,444 | 33,084,367,226 |
| Thành phẩm | 45,686,732,018 | 22,868,691,972 |
| Hàng hóa | 781,048,154 | 280,562,870 |
| Cộng | 214,133,647,932 | 112,228,365,600 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

4. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)

4.4. Tài sản cố định hữu hình

| | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải | Thiết bị văn phòng | Cộng |
|-------------------------------|---------------------------|------------------|------------------------|-----------------------|-------------------|
| NGUYÊN GIÁ | | | | | |
| Tại ngày 01/01/2020 | 172,687,489,723 | 614,351,318,846 | 35,477,959,639 | 5,608,379,142 | 828,125,147,350 |
| Mua trong năm | - | 137,781,556,787 | 2,756,711,734 | 1,114,683,638 | 141,652,952,159 |
| Đầu tư XD/CB hoàn thành | 6,648,743,805 | 24,974,529,426 | - | - | 31,623,273,231 |
| Thanh lý, nhượng bán | (80,080,000) | (46,045,040,867) | (208,296,456) | (72,709,090) | (46,406,126,413) |
| Tặng do mua công ty con | 142,234,105,725 | 155,468,371,171 | 5,535,753,977 | 44,087,371 | 303,282,318,244 |
| Tại ngày 31/12/2020 | 321,490,259,253 | 886,530,735,363 | 43,562,128,894 | 6,694,441,061 | 1,258,277,564,571 |
| GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ | | | | | |
| Tại ngày 01/01/2020 | 94,911,386,195 | 357,467,286,057 | 25,931,494,366 | 4,107,788,009 | 482,417,954,627 |
| Khấu hao trong kỳ | 8,030,375,178 | 37,311,700,508 | 1,615,381,560 | 537,960,567 | 47,495,417,813 |
| Thanh lý, nhượng bán | (80,080,000) | (25,065,582,537) | (208,296,456) | (72,709,090) | (25,426,668,083) |
| Tại ngày 31/12/2020 | 102,861,681,373 | 369,713,404,028 | 27,338,579,470 | 4,573,039,486 | 504,486,704,357 |
| GIÁ TRỊ CÒN LẠI | | | | | |
| Tại ngày 01/01/2020 | 77,776,103,528 | 256,884,032,789 | 9,546,465,273 | 1,500,591,133 | 345,707,192,723 |
| Tại ngày 31/12/2020 | 218,628,577,880 | 516,817,331,335 | 16,223,549,424 | 2,121,401,575 | 753,790,860,214 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

4. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)

4.5. Tài sản cố định thuê tài chính

| | Máy móc thiết bị VND | Cộng VND |
|-------------------------------|-------------------------|------------------------|
| NGUYÊN GIÁ | | |
| Tại ngày 01/01/2020 | 44,500,000,000 | 44,500,000,000 |
| Thuê trong kỳ | 43,879,225,984 | 43,879,225,984 |
| Mua công ty con | 12,894,372,254 | 12,894,372,254 |
| Tại ngày 31/12/2020 | 101,273,598,238 | 101,273,598,238 |
| GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ | | |
| Tại ngày 01/01/2020 | 2,224,999,998 | 2,224,999,998 |
| Khấu hao trong kỳ | 7,169,056,417 | 7,169,056,417 |
| Tại ngày 31/12/2020 | 9,394,056,415 | 9,394,056,415 |
| GIÁ TRỊ CÒN LẠI | | |
| Tại ngày 01/01/2020 | 42,275,000,002 | 42,275,000,002 |
| Tại ngày 31/12/2020 | 91,879,541,823 | 91,879,541,823 |

4.6. Tài sản cố định vô hình

| | Phần mềm máy vi tính VND | Cộng VND |
|----------------------------|--------------------------------|-----------------------|
| NGUYÊN GIÁ | | |
| Tại ngày 01/01/2020 | 12,644,137,746 | 12,644,137,746 |
| Tặng trong kỳ | 855,311,665 | 855,311,665 |
| Mua công ty con | 49,500,000 | 49,500,000 |
| Tại ngày 31/12/2020 | 13,548,949,411 | 13,548,949,411 |
| HAO MÒN LŨY KẾ | | |
| Tại ngày 01/01/2020 | 3,151,277,149 | 3,151,277,149 |
| Khấu hao trong kỳ | 1,527,413,772 | 1,527,413,772 |
| Tại ngày 31/12/2020 | 4,678,690,921 | 4,678,690,921 |
| GIÁ TRỊ CÒN LẠI | | |
| Tại ngày 01/01/2020 | 9,492,860,597 | 9,492,860,597 |
| Tại ngày 31/12/2020 | 8,870,258,490 | 8,870,258,490 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

4. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)

4.7. Đầu tư vào liên doanh, liên kết

| | 01/01/2020 | Đầu tư thêm | Phân chia lãi/(lỗ) | Cổ tức được chia | 31/12/2020 |
|---|------------------------|-------------|-------------------------|---------------------|-----------------------|
| Công ty TNHH Linh kiện nhựa ô tô Vinfast – An Phát | 104,000,000,000 | - | (22,998,251,353) | - | 81,001,748,647 |
| Cộng | 104,000,000,000 | - | (22,998,251,353) | - | 81,001,748,647 |

4.8. Phải trả ngắn hạn khác

| | 31/12/2020 VND | 01/01/2020 VND |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| a. Ngắn hạn | | |
| Kinh phí công đoàn | 131,764,940 | 373,719,151 |
| Bảo hiểm xã hội | 16,889,240 | - |
| Bảo hiểm y tế | - | 199,661 |
| Cổ tức phải trả | 29,620,000 | 15,560,000 |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác | 14,172,224,101 | 13,574,584,612 |
| Cộng | 14,350,498,281 | 13,964,063,424 |
| b. Dài hạn | | |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác | 78,856,980,000 | - |
| Nhận ký cược, ký quỹ dài hạn | 5,348,899,056 | - |
| Cộng | 84,205,879,056 | - |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

4. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)

4.9. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

| | 31/12/2020 | 01/01/2020 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| | VND | VND |
| <i>Vay ngân hàng</i> | <u>342,050,103,657</u> | <u>215,611,913,591</u> |
| Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Hà Nội | 2,863,643,207 | - |
| Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN KCN Hải Dương | - | 4,779,498,539 |
| Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Hà Nội | 32,586,286,067 | 18,585,577,597 |
| Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Hoàng Mai | 42,727,674,100 | - |
| Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN SGD1 | 44,954,209,034 | 43,880,183,483 |
| Ngân hàng TMCP Hàng hải Việt Nam - CN SGD | 15,375,045,521 | 4,358,619,155 |
| Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Hai Bà Trưng | 47,546,784,865 | 76,288,830,099 |
| Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Hải Dương | 12,627,875,894 | - |
| Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Điện Biên | 31,800,909,754 | - |
| Ngân hàng Bangkok Đại chúng TNHH - CN Hà Nội | 54,405,133,371 | 67,719,204,718 |
| Ngân hàng TMCP Quốc Tế Việt Nam | 20,210,050,798 | - |
| Ngân hàng TNHH Một thành viên HSBC (Việt Nam) | 26,849,771,908 | - |
| Ngân hàng Malayan banking berhad - CN Hà Nội (Maybank) | 10,102,719,138 | - |
| <i>Vay cá nhân, tổ chức khác</i> | - | 12,744,706,849 |
| <i>Vay dài hạn đến hạn trả</i> | <u>17,021,734,429</u> | <u>45,024,555,976</u> |
| Cộng | <u><u>359,071,838,086</u></u> | <u><u>273,381,176,416</u></u> |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

4. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)

4.10. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

| | 31/12/2020 | 01/01/2020 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| | VND | VND |
| Ngân hàng TMCP Quân đội | 84,457,489,000 | 14,152,257,000 |
| Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Điện Biên | 135,046,244,200 | - |
| Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Hà Nội | 27,663,200,000 | 22,725,800,000 |
| Ngân hàng TMCP Hàng hải Việt Nam - CN SGD | 49,266,254,664 | 129,603,223,907 |
| Công ty TNHH KCN Kỹ thuật Cao An Phát | - | - |
| Công Ty Cổ phần Liên vận An Tín | - | - |
| Công ty Cổ phần An Tiến Industries | 8,950,000,000 | |
| Nguyễn Kim Dương | - | 26,000,000,000 |
| Nợ thuê tài chính | 48,465,759,300 | 29,536,874,989 |
| Nợ dài hạn đến hạn trả | (17,021,734,429) | (45,024,555,976) |
| Cộng | <u>336,827,212,735</u> | <u>176,993,599,920</u> |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

4. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)

4.11. Vốn chủ sở hữu

| | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Quỹ đầu tư phát triển | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Lợi ích cổ đông không kiểm soát | Tổng |
|------------------------------------|------------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|------------------------|
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| Số dư tại ngày 01/01/2019 | 65,000,000,000 | 148,542,871 | 90,417,059,302 | 185,932,178,406 | - | 341,497,780,579 |
| Vốn góp tăng trong năm | 279,400,000,000 | 75,847,332,258 | (77,000,000,000) | (164,400,000,000) | 1,000,000,000 | 114,847,332,258 |
| Lãi trong kỳ | - | - | - | 56,646,940,595 | 63,832,250 | 56,710,772,845 |
| Trích lập quỹ thuộc vốn CSH | - | - | - | - | - | - |
| Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi | - | - | - | (3,122,755,034) | - | (3,122,755,034) |
| Chia cổ tức bằng tiền | - | - | - | (16,800,000,000) | - | (16,800,000,000) |
| Do thay đổi tỷ lệ sở hữu | - | - | - | (435,685,768) | (9,574,314,232) | (10,010,000,000) |
| Tăng/giảm do hợp nhất kinh doanh | - | - | - | - | 8,510,481,982 | 8,510,481,982 |
| Số dư tại ngày 01/01/2020 | 344,400,000,000 | 75,995,875,129 | 13,417,059,302 | 57,820,678,199 | - | 491,633,612,630 |
| Vốn góp tăng trong năm | 20,000,000,000 | 69,870,850,000 | - | - | - | 89,870,850,000 |
| Lãi trong kỳ | - | - | - | 115,453,844,758 | - | 115,453,844,758 |
| Trích lập quỹ thuộc vốn CSH | - | - | 13,706,940,595 | (13,706,940,595) | - | - |
| Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi | - | - | (13,706,940,595) | (8,500,000,000) | - | (22,206,940,595) |
| Chia cổ tức bằng tiền | - | - | - | (34,440,000,000) | - | (34,440,000,000) |
| Tăng/giảm do hợp nhất kinh doanh | - | - | - | - | 1,322,565,264 | 1,322,565,264 |
| Tăng, giảm khác | - | - | - | 148,850 | - | 148,850 |
| Số dư tại ngày 31/12/2020 | 364,400,000,000 | 145,866,725,129 | 13,417,059,302 | 116,627,731,212 | 1,322,565,264 | 641,634,080,907 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

5.1 Doanh thu bán hàng

| | Quý IV/2020 | Quý IV/2019 | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý IV/2020 | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý IV/2019 |
|--------------------------|------------------------|------------------------|---|---|
| | VND | VND | VND | VND |
| Doanh thu bán hàng hóa | 5,226,818,235 | 5,989,949,893 | 11,344,998,193 | 76,647,437,061 |
| Doanh thu bán thành phẩm | 309,921,914,853 | 360,818,153,026 | 1,045,104,935,307 | 1,147,334,937,711 |
| Doanh thu dịch vụ | 3,885,316,933 | 1,374,290,672 | 8,942,298,204 | 8,771,139,416 |
| Doanh thu khác | 2,482,409 | - | 2,482,409 | - |
| Cộng | 319,036,532,430 | 368,182,393,591 | 1,065,394,714,113 | 1,232,753,514,188 |

5.2 Giá vốn hàng bán

| | Quý IV/2020 | Quý IV/2019 | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý IV/2020 | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý IV/2019 |
|--------------------------|------------------------|------------------------|---|---|
| | VND | VND | VND | VND |
| Giá vốn bán hàng hóa | 5,627,758,499 | 6,879,951,402 | 10,843,859,796 | 74,799,501,664 |
| Giá vốn bán thành phẩm | 254,781,039,207 | 312,836,848,975 | 871,364,297,618 | 994,916,991,280 |
| Giá vốn cung cấp dịch vụ | 2,165,627,131 | (125,262,079) | 6,675,535,916 | 3,798,932,993 |
| Cộng | 262,574,424,837 | 319,591,538,298 | 888,883,693,330 | 1,073,515,425,937 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

6. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH (TIẾP THEO)

5.3 Doanh thu hoạt động tài chính

| | Quý IV/2020 | Quý IV/2019 | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý IV/2020 | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý IV/2019 |
|------------------------------------|--------------------|----------------------|---|---|
| | VND | VND | VND | VND |
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 692,313,673 | 4,025,623,518 | 5,424,772,616 | 16,409,628,308 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá | 19,085,698 | 41,611,635 | 267,034,252 | 235,557,077 |
| Lãi đánh giá lại chênh lệch tỷ giá | - | 214,070,236 | - | 214,070,236 |
| Cộng | 711,399,371 | 4,281,305,389 | 5,691,806,868 | 16,859,255,621 |

5.4 Chi phí tài chính

| | Quý IV/2020 | Quý IV/2019 | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý IV/2020 | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý IV/2019 |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|---|---|
| | VND | VND | VND | VND |
| Lãi tiền vay | 8,164,202,362 | 7,223,515,784 | 34,897,336,428 | 15,387,553,349 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá | 15,769,824 | 19,404,046 | 283,513,989 | 216,030,283 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá đánh giá lại | 790,000,701 | 1,690,500 | 790,000,701 | 1,690,500 |
| Chi phí tài chính khác | - | (2,972,293,140) | - | 383,936,688 |
| Cộng | 8,969,972,887 | 4,272,317,190 | 35,970,851,118 | 15,989,210,820 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

6. CÁC BÊN LIÊN QUAN

Danh sách các bên liên quan

| Danh mục các bên liên quan | Mối quan hệ |
|--|---------------------------------|
| Công ty Cổ phần Tập đoàn An Phát Holdings | Công ty mẹ |
| Công ty Cổ phần Nhựa An Phát xanh | Công ty con của Công ty mẹ |
| Công ty TNHH KCN Kỹ thuật cao An Phát | Công ty con của Công ty mẹ |
| Công ty Cổ phần An Tiến Industries | Công ty con của Công ty mẹ |
| Công ty Cổ phần An Thành Bicsol | Công ty con của Công ty mẹ |
| An Thanh Bicsol Singapore PTE., Ltd | Công ty con của Công ty mẹ |
| Công ty Cổ phần Liên vận An Tín | Công ty con của Công ty mẹ |
| Công ty Cổ phần Nhựa bao bì An Vinh | Công ty con của Công ty mẹ |
| Công ty Cổ phần Nhựa bao bì Vinh | Công ty liên kết của Công ty mẹ |
| Công ty TNHH Linh kiện nhựa ô tô Vinfast – An Phát | Công ty liên kết |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

6. CÁC BÊN LIÊN QUAN (TIẾP THEO)

Giao dịch với các bên liên quan

| | Năm 2020 | Năm 2019 |
|--|-----------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Doanh Thu bán hàng | 4,584,349,504 | 85,683,008,756 |
| Công ty cổ phần An Thành Bicsol | 704,295,412 | 67,807,928,665 |
| Công ty cổ phần An Tiến Industries | 69,884,225 | - |
| Công ty TNHH Linh kiện nhựa ô tô Vinfast – An Phát | 3,609,629,458 | 17,526,887,480 |
| Công ty TNHH KCN kỹ thuật cao An Phát | 34,306,272 | - |
| Công ty Cổ phần Nhựa bao bì An Vinh | 36,365,737 | - |
| Công ty cổ phần Nhựa An Phát xanh | 128,925,920 | 348,192,611 |
| Công ty cổ phần Tập đoàn An phát Holdings | 942,480 | - |
| Thu nhập khác | 9,038,000 | - |
| Công ty Cổ phần Liên Vận An Tín | 9,038,000 | - |
| Mua hàng hóa dịch vụ | 33,200,426,089 | 131,456,898,755 |
| Công ty TNHH Linh kiện nhựa ô tô Vinfast – An Phát | 2,184,845,281 | 2,934,091,432 |
| Công ty cổ phần An Thành Bicsol | 2,939,181,405 | 74,295,120,616 |
| Công ty Cổ phần Nhựa bao bì An Vinh | 1,880,598,845 | - |
| Công ty Cổ phần Liên Vận An Tín | 19,457,544,650 | 21,684,776,578 |
| Công ty cổ phần An Tiến Industries | 1,169,187,273 | 1,728,005,182 |
| Công ty cổ phần giải pháp và dịch vụ phần mềm Nam Việt | - | 51,000,000 |
| Công ty cổ phần Tập đoàn An phát Holdings | - | 4,069,179,500 |
| Công ty cổ phần nhựa An Phát xanh | 1,211,824,691 | 23,806,076,803 |
| Công ty TNHH KCN kỹ thuật cao An Phát | 4,357,243,944 | 2,888,648,645 |
| Mua tài sản cố định | 829,320,000 | 669,179,500 |
| Công ty cổ phần Tập đoàn An phát Holdings | 151,000,000 | 669,179,500 |
| Công ty cổ phần giải pháp và dịch vụ phần mềm Nam Việt | 342,320,000 | - |
| Công ty Cổ phần Nhựa An Phát Xanh | 336,000,000 | - |
| Thanh lý TSCĐ | - | 216,000,000 |
| Công ty CP An Tiến industries | - | 106,000,000 |
| Công ty TNHH Linh kiện nhựa ô tô Vinfast – An Phát | - | 110,000,000 |
| Chi tiền cho vay | - | 16,300,000,000 |
| Công ty cổ phần Tập đoàn An phát Holdings | - | 16,300,000,000 |
| Nhận lại tiền cho vay | - | 51,300,000,000 |
| Công ty cổ phần Tập đoàn An phát Holdings | - | 51,300,000,000 |
| Vay | 47,300,000,000 | 10,000,000,000 |
| Công ty Cổ phần An Thành Bicsol | - | 7,000,000,000 |
| Công ty TNHH KCN kỹ thuật cao An Phát | 10,000,000,000 | - |
| Công ty cổ phần nhựa An Phát xanh | 7,300,000,000 | - |
| Công ty CP Liên vận An Tín | 30,000,000,000 | 3,000,000,000 |
| Trả vay | 56,044,706,849 | 17,600,000,000 |
| Công ty Cổ phần An Thành Bicsol | 8,744,706,849 | - |
| Công ty cổ phần nhựa An Phát xanh | 7,300,000,000 | - |
| Công ty TNHH KCN kỹ thuật cao An Phát | 10,000,000,000 | - |
| Công ty CP Liên vận An Tín | 30,000,000,000 | 17,600,000,000 |
| Đặt cọc mua cổ phần | - | 104,000,000,000 |
| Công ty cổ phần Tập đoàn An phát Holdings | - | 104,000,000,000 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

6. CÁC BÊN LIÊN QUAN (TIẾP THEO)

Số dư với các bên liên quan

| | 31/12/2020 | 01/01/2020 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Phải thu hàng hóa dịch vụ | 1,179,865,221 | 7,540,966,431 |
| Công ty cổ phần Tập đoàn An phát Holdings | 157,131,151 | - |
| Công ty TNHH Linh kiện nhựa ô tô Vinfast - An Phát | 836,788,700 | 6,524,196,136 |
| Công ty cổ phần Nhựa An Phát xanh | 30,245,070 | 1,016,770,295 |
| Công ty Cổ Phần Nhựa Bao Bì An Vinh | 155,700,300 | - |
| Phải thu khác | 54,285,000 | 4,528,452,058 |
| Công ty cổ phần Tập đoàn An phát Holdings | - | 4,528,452,055 |
| Công ty TNHH KCN kỹ thuật cao An Phát | 54,285,000 | - |
| Người mua trả tiền trước | 29,366,280,477 | 130,079,722 |
| Công ty cổ phần An Thành Bicsol | 5,396,105,190 | 8,419,722 |
| Công ty TNHH KCN kỹ thuật cao An Phát | 2,931,607,919 | - |
| Công ty cổ phần Nhựa An Phát xanh | 6,823,799,288 | - |
| Công ty TNHH Linh kiện nhựa ô tô Vinfast - An Phát | 14,214,768,080 | 121,660,000 |
| Trả trước cho người bán | 102,847,813 | 357,724,400 |
| Công ty cổ phần giải pháp và dịch vụ phần mềm Nam Việt | - | 357,724,400 |
| Công ty TNHH KCN kỹ thuật cao An Phát | 102,847,813 | - |
| Phải trả cho người bán | 91,103,228,519 | 31,176,786,655 |
| Công ty cổ phần An Thành Bicsol | 929,628,842 | 3,038,409 |
| Công ty Cổ phần Liên Vận An Tín | 9,424,363,096 | 1,007,744,850 |
| Công ty TNHH Linh kiện nhựa ô tô Vinfast - An Phát | 915,937,296 | 377,164,453 |
| Công ty cổ phần An Tiến Industries | 832,285,846 | 367,020,000 |
| Công ty cổ phần nhựa An Phát xanh | 76,512,610,833 | 25,238,926,000 |
| Công ty TNHH KCN kỹ thuật cao An Phát | 2,076,302,773 | 442,892,943 |
| Công ty Cổ Phần Nhựa Bao Bì An Vinh | 412,099,833 | - |
| Công ty cổ phần Tập đoàn An phát Holdings | - | 3,740,000,000 |
| Phải trả khác | 5,697,080,378 | 12,849,375,000 |
| Công ty Cổ phần Liên Vận An Tín | 1,021,453,425 | - |
| Công ty cổ phần An Thành Bicsol | 662,209,846 | - |
| Công ty cổ phần nhựa An Phát xanh | 3,997,802,860 | 12,849,375,000 |
| Công ty TNHH KCN kỹ thuật cao An Phát | 15,614,247 | - |
| Vay ngắn và dài hạn | - | 8,744,706,849 |
| Công ty cổ phần An Thành Bicsol | - | 8,744,706,849 |
| Công ty cổ phần An Tiến Industries | 8,950,000,000 | - |

Người lập

Kế toán trưởng

Đỗ Anh Tuấn

[Signature]



Tổng Giám đốc

TỔNG GIÁM ĐỐC
Bùi Thanh Nam