

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á

Báo cáo tài chính hợp nhất đã được kiểm toán
cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020



MỤC LỤC

	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	1 - 2
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	3 - 4
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT	
Bảng cân đối kế toán hợp nhất	5 - 6
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	7
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	8
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất	9 - 46

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Tập đoàn Nhựa Đông Á trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 của công ty mẹ và các công ty con (sau đây gọi tắt là "Tập đoàn").

1. Thông tin chung

Công ty Cổ phần Tập đoàn Nhựa Đông Á (Công ty mẹ) được thành lập và hoạt động theo Luật Doanh nghiệp Việt Nam. Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần lần đầu số 0101099228 vào ngày 14 tháng 11 năm 2006.

Trong quá trình hoạt động, Công ty đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần đăng ký thay đổi lần thứ 14 ngày 14 tháng 10 năm 2020. Theo giấy chứng nhận, vốn điều lệ của Công ty là **517.950.850.000** đồng (Năm trăm mười bảy tỷ, chín trăm năm mươi triệu, tám trăm năm mươi nghìn đồng).

Trụ sở chính và nhà máy của Công ty đặt tại Lô 1 - CN5 - Cụm Công nghiệp Ngọc Hồi, xã Ngọc Hồi, huyện Thanh Trì, thành phố Hà Nội.

2. Các thành viên của Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc

Các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc trong năm 2020 và cho đến ngày lập báo cáo này bao gồm:

Hội đồng Quản trị

<u>Họ và tên</u>		<u>Chức vụ</u>
Ông Nguyễn Bá Hùng	(i)	Chủ tịch (đến ngày 03/7/2020) Phó Chủ tịch (từ ngày 04/7/2020)
Ông Vương Trí Dũng	(i)	Chủ tịch (từ ngày 04/7/2020)
Ông Nguyễn Bá Huy	(ii)	Ủy viên (bổ nhiệm ngày 27/06/2020)
Ông An Quang Hiếu	(ii)	Ủy viên (miễn nhiệm ngày 26/06/2020)
Ông Bùi Thẩm Châu	(ii)	Ủy viên (bổ nhiệm ngày 27/06/2020)
Bà Nguyễn Thị Tính	(ii)	Ủy viên (miễn nhiệm ngày 26/06/2020)
Ông Ito Junichi		Ủy viên

(i) Theo Nghị quyết số 04/2020/NQ-HĐQT ngày 03/7/2020 của Hội đồng quản trị Công ty CP Tập đoàn Nhựa Đông Á về việc Bầu chức danh Chủ tịch HĐQT và Phó Chủ tịch HĐQT công ty.

(ii) Theo Nghị quyết số 01/2020/NQ-ĐHĐCĐ ngày 26/06/2020 của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020 Công ty CP Tập đoàn Nhựa Đông Á bổ nhiệm Ông Nguyễn Bá Huy và Ông Bùi Thẩm Châu làm thành viên hội đồng quản trị và miễn nhiệm tư cách thành viên hội đồng quản trị đối với Ông An Quang Hiếu và Bà Nguyễn Thị Tính.

Ban Kiểm soát

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Bà Phạm Thị Thúy Hà	Trưởng ban kiểm soát
Ông Phạm Thế Hoàng	Ủy viên
Bà Hà Thanh Thủy	Ủy viên

Ban Tổng Giám đốc

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Ông Nguyễn Bá Hùng	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Hữu Quân	(i) Phó Tổng Giám đốc (miễn nhiệm ngày 30/10/2020)

(i) Theo Nghị quyết số 07/2020/NQ-HĐQT ngày 30/10/2020 của Hội đồng quản trị Công ty CP Tập đoàn Nhựa Đông Á về việc miễn nhiệm chức danh Phó Tổng giám đốc với ông Nguyễn Hữu Quân.

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Người đại diện theo pháp luật

<u>Họ và tên</u> Ông Nguyễn Bá Hùng	<u>Chức vụ</u> Tổng Giám đốc
----------------------------------------	---------------------------------

3. Đánh giá tình hình kinh doanh

Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất của Tập đoàn cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và tình hình tài chính vào cùng ngày này được thể hiện trong Báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm.

4. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Nghị quyết số 01/2020/NQ-ĐHĐCĐ ngày 26/06/2020 của Đại Hội đồng cổ đông và Nghị quyết số 05/2020/NQ-HĐQT ngày 27/10/2020 của Hội đồng quản trị Công ty CP Tập đoàn Nhựa Đông Á, thông qua phương án phát hành tăng vốn cổ phần từ nguồn vốn chủ sở hữu của Công ty.

Ngày 09/03/2021, Ủy ban Chứng khoán Nhà nước đã có Công văn số 788/UBCK-QLCB v/v phát hành cổ phiếu để tăng vốn cổ phần từ nguồn vốn chủ sở hữu của DAG. Theo đó, Công ty đã có Thông báo số 21/2021/CV-DAG ngày 16/03/2021 về việc Phát hành cổ phiếu để tăng vốn cổ phần từ nguồn vốn chủ sở hữu, số lượng cổ phiếu dự kiến phát hành là 7.769.068 đồng tương ứng tổng giá trị phát hành theo mệnh giá là 77.690.680.000 đồng. Mệnh giá cổ phiếu phát hành là 10.000 đồng/cổ phiếu, tỷ lệ thực hiện quyền là người sở hữu 100 cổ phiếu được nhận thêm 15 cổ phiếu mới. Nguồn phát hành là lợi nhuận chưa phân phối của công ty. Ngày đăng ký cuối cùng để phân bổ quyền là 15/04/2021.

Ngoài các sự kiện nêu trên, Ban Tổng Giám đốc thấy rằng không có sự kiện quan trọng nào khác xảy ra kể từ ngày kết thúc năm tài chính đưa đến yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong thuyết minh trong Báo cáo tài chính hợp nhất.

5. Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán AFC Việt Nam - Chi nhánh Hà Thành được chỉ định kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 của Tập đoàn.

6. Công bố trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc đối với Báo cáo tài chính hợp nhất

Ban Tổng Giám đốc của Công ty chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính hợp nhất để phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020. Trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất này, Ban Tổng Giám đốc phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Tập đoàn có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính hợp nhất;
- Lập các báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở hoạt động liên tục trừ khi giả thuyết Tập đoàn sẽ tiếp tục hoạt động không còn phù hợp; và
- Thiết lập, thực hiện và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ nhằm ngăn chặn và phát hiện gian lận và sai sót.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo sổ kế toán được ghi chép đầy đủ, phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Tập đoàn và đảm bảo Báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn tuân thủ các chuẩn mực kế toán Việt Nam, 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 hợp nhất.

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ngoài ra, Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Tập đoàn không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC, ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

7. Phê duyệt các báo cáo tài chính

Ban Tổng Giám đốc phê duyệt Báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm. Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Tập đoàn tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2020, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và các luồng lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các chuẩn mực kế toán, 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 hợp nhất.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc,



Ông NGUYỄN BÁ HÙNG

Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 30 tháng 3 năm 2021



Số: 022/2021/BCKTHN-HT.00068

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các cổ đông, các thành viên Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Tập đoàn Nhựa Đông Á

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo của Công ty Cổ phần Tập đoàn Nhựa Đông Á và các công ty con (gọi tắt là "Tập đoàn"), được lập ngày 30 tháng 3 năm 2021, từ trang 5 đến trang 46, bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính hợp nhất dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính hợp nhất. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Tập đoàn liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Tập đoàn. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính hợp nhất.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến chúng tôi, Báo cáo tài chính hợp nhất đã 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 và các công ty con tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, cũng như Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.



TRẦN ĐÌNH DŨNG

Giám đốc

Số CN ĐKHN kiểm toán: 1788-2018-009-1

NGUYỄN ĐĂNG SỸ

Kiểm toán viên

Số CN ĐKHN kiểm toán: 3725-2021-009-1

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN AFC VIỆT NAM - CHI NHÁNH HÀ THÀNH

Hà Nội, ngày 30 tháng 3 năm 2021

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á

Địa chỉ: Lô 1 - CN5 - Khu Công nghiệp Ngọc Hồi, X. Ngọc Hồi, H. Thanh Trì, TP. Hà Nội

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2020	01/01/2020
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		992.581.167.047	1.023.184.297.891
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	39.640.019.033	47.866.359.474
1. Tiền	111		39.640.019.033	47.866.359.474
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		344.396.263.311	326.234.652.395
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.2	125.599.294.204	181.793.216.418
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.3	186.515.639.238	138.324.506.976
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.4	32.606.472.391	8.931.516.474
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	5.5	(325.142.522)	(2.814.587.473)
IV. Hàng tồn kho	140	5.6	601.248.235.067	639.109.346.312
1. Hàng tồn kho	141		601.248.235.067	639.200.788.169
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	(91.441.857)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		7.296.649.636	9.973.939.710
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.11	6.387.868.839	8.448.510.814
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		637.113.264	1.345.143.854
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	5.15	271.667.533	180.285.042
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		747.148.260.823	590.943.344.816
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		28.655.416.981	22.773.489.448
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	5.4	28.655.416.981	22.773.489.448
II. Tài sản cố định	220		600.759.448.402	459.112.450.784
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.8	317.871.773.462	253.413.699.414
- Nguyên giá	222		499.300.012.405	420.572.476.982
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(181.428.238.943)	(167.158.777.568)
2. TSCĐ thuê tài chính	224	5.10	282.249.987.060	204.847.802.586
- Nguyên giá	225		334.883.470.042	230.830.261.400
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(52.633.482.982)	(25.982.458.814)
3. Tài sản cố định vô hình	227	5.9	637.687.880	850.948.784
- Nguyên giá	228		2.190.109.854	2.190.109.854
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1.552.421.974)	(1.339.161.070)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	5.7	107.478.881.420	96.929.151.803
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		107.478.881.420	96.929.151.803
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		10.254.514.020	12.128.252.781
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.11	10.254.514.020	11.898.106.409
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	230.146.372
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.739.729.427.870	1.614.127.642.707

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á

Địa chỉ: Lô 1 - CN5 - Khu Công nghiệp Ngọc Hồi, X. Ngọc Hồi, H. Thanh Trì, TP. Hà Nội

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)

Ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2020	01/01/2020
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		1.062.864.797.169	941.884.204.901
I. Nợ ngắn hạn	310		851.071.667.948	762.869.157.545
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.13	74.393.630.217	120.329.085.871
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5.14	105.745.953.063	30.229.172.780
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.15	17.794.221.401	19.437.167.290
4. Phải trả người lao động	314		3.051.758.064	5.637.468.088
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.16	1.364.777.913	699.298.720
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	5.17	239.338.285	778.376.734
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.18	16.673.874.572	33.484.424.693
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.12	621.303.739.100	543.312.709.841
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		10.504.375.333	8.961.453.528
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		211.793.129.221	179.015.047.356
1. Phải trả người bán dài hạn	331	5.13	41.366.045.697	38.840.560.000
7. Phải trả dài hạn khác	337	5.18	337.821.091	337.821.091
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.12	170.089.262.433	139.836.666.265
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		676.864.630.701	672.243.437.806
I. Vốn chủ sở hữu	410	5.19	676.864.630.701	672.243.437.806
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		517.950.850.000	517.950.850.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		517.950.850.000	517.950.850.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		7.991.921.439	7.991.921.439
5. Cổ phiếu quỹ	415		(12.930.000)	(12.930.000)
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		36.037.978.807	30.889.306.294
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		17.599.512.326	12.450.839.813
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		97.297.298.129	102.973.450.260
- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		87.527.366.717	49.815.263.586
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		9.769.931.412	53.158.186.674
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.739.729.427.870	1.614.127.642.707

NGƯỜI LẬP BIỂU



ĐỖ THỊ THÚY AN

KẾ TOÁN TRƯỞNG



NGUYỄN THỊ HUYỀN TRANG

Hà Nội, ngày 30 tháng 3 năm 2021

TỔNG GIÁM ĐỐC




NGUYỄN BÁ HÙNG

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á

Địa chỉ: Lô 1 - CN5 - Khu Công nghiệp Ngọc Hồi, X. Ngọc Hồi, H. Thanh Trì, TP. Hà Nội

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2020

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2020	Năm 2019
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	1.756.945.906.226	1.635.438.878.674
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3 Doanh thu thuần về bán hàng hoá và cung cấp DV (10=01-02)	10		1.756.945.906.226	1.635.438.878.674
4 Giá vốn hàng bán	11	6.2	1.643.116.749.024	1.477.686.130.298
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		113.829.157.202	157.752.748.376
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	674.580.135	418.680.537
7 Chi phí tài chính	22	6.4	56.384.866.923	49.063.827.265
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		55.833.673.391	47.402.081.928
8 Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		-	-
9 Chi phí bán hàng	25	6.7	15.522.416.107	14.387.180.756
10 Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.7	21.956.301.471	22.335.311.524
11 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		20.640.152.836	72.385.109.368
12 Thu nhập khác	31	6.5	648.844.129	1.332.957.777
13 Chi phí khác	32	6.6	4.841.022.297	2.507.442.728
14 Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(4.192.178.168)	(1.174.484.951)
15 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		16.447.974.668	71.210.624.417
16 Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	6.9	6.447.896.884	18.282.584.115
17 Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		230.146.372	(230.146.372)
18 Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		9.769.931.412	53.158.186.674
19 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	61		9.769.931.412	53.158.186.674
20 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		-	-
21 Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	6.10	189	1.026
22 Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	6.10	164	1.026

Hà Nội, ngày 30 tháng 3 năm 2021

TỔNG GIÁM ĐỐC

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG





ĐỖ THỊ THÚY AN

NGUYỄN THỊ HUYỀN TRANG

NGUYỄN BÁ HÙNG

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á

Địa chỉ: Lô 1 - CN5 - Khu Công nghiệp Ngọc Hồi, X. Ngọc Hồi, H. Thanh Trì, TP. Hà Nội

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT (theo phương pháp gián tiếp)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2020

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2020	Năm 2019
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		16.447.974.668	71.210.624.417
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		49.276.265.281	39.551.187.477
- Các khoản dự phòng	03		(2.580.886.808)	(666.463.010)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(469.526.570)	1.468.496.535
- Lãi lỗ từ hoạt động đầu tư	05		2.659.512.068	321.409.721
- Chi phí lãi vay	06		55.833.673.391	47.402.081.928
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		121.167.012.030	159.287.337.068
- (Tăng)/Giảm các khoản phải thu	09		(20.707.299.027)	18.257.751.749
- (Tăng)/Giảm hàng tồn kho	10		18.398.383.022	(133.395.342.590)
- Tăng/(Giảm) các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		12.412.915.761	65.333.925.170
- (Tăng)/Giảm chi phí trả trước	12		3.704.234.364	(571.839.842)
- (Tăng)/Giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(55.419.376.518)	(47.402.081.928)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(7.767.609.080)	(12.949.909.038)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		71.788.260.552	48.559.840.589
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và TS dài hạn khác	21		(232.767.384.694)	(175.612.184.812)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22		148.386.849.174	158.343.104.904
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		175.517.742	5.514.935
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(84.205.017.778)	(17.263.564.973)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
3. Tiền thu từ đi vay	33	7.2	1.617.646.996.503	1.260.494.770.202
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	7.3	(1.527.797.020.617)	(1.181.615.695.071)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	7.3	(85.659.559.101)	(75.211.909.372)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		4.190.416.785	3.667.165.759
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG NĂM	50		(8.226.340.441)	34.963.441.375
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		47.866.359.474	12.902.918.099
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	5.1	39.640.019.033	47.866.359.474

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Hà Nội, ngày 30 tháng 3 năm 2021

TỔNG GIÁM ĐỐC






ĐỖ THỊ THÚY AN

NGUYỄN THỊ HUYỀN TRANG

NGUYỄN BÁ HÙNG

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á

Lô 1 - CN5 - Cụm Công nghiệp Ngọc Hồi, X. Ngọc Hồi, H. Thanh Trì, TP. Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2020

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

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1.1 Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Tập đoàn Nhựa Đông Á (công ty mẹ) được thành lập và hoạt động theo Luật Doanh nghiệp Việt Nam. Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần lần đầu số 0101099228 vào ngày 14 tháng 11 năm 2006.

Trong quá trình hoạt động, Công ty đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần đăng ký thay đổi lần thứ 14 ngày 14 tháng 10 năm 2020. Theo giấy chứng nhận, vốn điều lệ của Công ty là **517.950.850.000 đồng** (Năm trăm mười bảy tỷ, chín trăm năm mươi triệu, tám trăm năm mươi nghìn đồng).

Công ty đã niêm yết trên Sở giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh (HOSE) với mã chứng khoán là **DAG**.

1.2 Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty mẹ là sản xuất công nghiệp và kinh doanh thương mại.

1.3 Ngành nghề kinh doanh

Ngành nghề kinh doanh của Công ty bao gồm:

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

1.4 Chu kỳ kinh doanh thông thường

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

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á

Lô 1 - CN5 - Cụm Công nghiệp Ngọc Hồi, X. Ngọc Hồi, H. Thanh Trì, TP. Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2020

1.5 Cấu trúc tập đoàn

Trụ sở chính và nhà máy của Công ty mẹ đặt tại Lô 1 - CN5 - Cụm Công nghiệp Ngọc Hồi, xã Ngọc Hồi, huyện Thanh Trì, thành phố Hà Nội.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, Công ty mẹ có 03 công ty con như sau:

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty TNHH Nhựa Đông Á (i)	Khu Công nghiệp Châu Sơn, phường Châu Sơn, thành phố Phủ Lý, tỉnh Hà Nam.	100%	100%
Công ty TNHH MTV Nhựa Đông Á (ii)	Lô số 36 Khu Công nghiệp Tân Tạo, đường Tân Tạo, phường Tân Tạo A, quận Bình Tân, thành phố Hồ Chí Minh	100%	100%
Công ty TNHH Smart Window Việt Nam (iii)	Lô 1 - CN5 - Cụm Công nghiệp Ngọc Hồi, xã Ngọc Hồi, huyện Thanh Trì, thành phố Hà Nội.	100%	100%

- (i) Công ty TNHH Nhựa Đông Á đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hà Nam cấp Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty TNHH Một thành viên số 0101099228-002, đăng ký lần đầu ngày 13 tháng 02 năm 2007 và thay đổi lần thứ 5 ngày 18 tháng 12 năm 2015. Hoạt động chính của công ty này là sản xuất và kinh doanh vật liệu xây dựng
 - (ii) Công ty TNHH MTV Nhựa Đông Á đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty TNHH Một thành viên với mã số doanh nghiệp là 0305056511, đăng ký lần đầu ngày 21 tháng 6 năm 2007 và thay đổi lần thứ 8 ngày 07 tháng 11 năm 2017. Hoạt động chính của công ty này là kinh doanh vật liệu xây dựng
 - (iii) Công ty TNHH SmartWindow Việt Nam đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty TNHH Một thành viên số 0102188015, đăng ký lần đầu ngày 16 tháng 03 năm 2007 và thay đổi lần thứ 10 ngày 28 tháng 4 năm 2020. Hoạt động chính của Công ty này là kinh doanh vật liệu xây dựng và lắp đặt hệ thống cửa kính
- Số lượng các Công ty được hợp nhất: 03 công ty
 - Số lượng các Công ty con không được hợp nhất: 0 công ty

1.6 Số lượng nhân viên

Vào ngày 31/12/2020, tổng số nhân viên của Tập đoàn là 304 người (Tại ngày 01/01/2020 là 263 người).

1.7 Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Các số liệu trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2020 so sánh được với số liệu tương ứng của năm trước.

2. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

2.1 Năm tài chính

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

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á

Lô 1 - CN5 - Cụm Công nghiệp Ngọc Hồi, X. Ngọc Hồi, H. Thanh Trì, TP. Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2020

2.2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ được sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam ("VND").

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

3.1 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Tập đoàn áp dụng các Chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 31/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC, Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính và các thông tư hướng thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

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

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC, Thông tư số 202/2014/TT-BTC và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán Việt Nam của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

4.1 Cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập trên cơ sở hợp nhất các Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Tập đoàn Nhựa Đông Á và Báo cáo tài chính của các công ty do Công ty mẹ kiểm soát (các công ty con). Việc kiểm soát này đạt được khi Công ty mẹ 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.

Báo cáo tài chính của các công ty con được áp dụng các chính sách kế toán nhất quán với các chính sách kế toán của Công ty. Trong trường hợp cần thiết, Báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để đảm bảo tính nhất quán trong các chính sách kế toán áp dụng tại Công ty và các công ty con.

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

Tất cả các nghiệp vụ và số dư chủ yếu giữa Công ty với các công ty con và giữa các công ty con trong cùng Công ty được loại trừ khi hợp nhất Báo cáo tài chính.

Lợi ích cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con hợp nhất được xác định là một chỉ tiêu riêng biệt tách khỏi phần vốn chủ sở hữu của Công ty. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ tương ứng với phần vốn của cổ đông không kiểm soát vượt quá phần vốn của họ trong tổng vốn chủ sở hữu của Công ty con được tính giảm vào phần lợi ích của Công ty trừ khi cổ đông không kiểm soát có nghĩa vụ ràng buộc và có khả năng bù đắp khoản lỗ đó.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2020

4.2 Hợp nhất kinh doanh

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

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

4.3 Lợi thế thương mại

Lợi thế thương mại trên báo cáo tài chính hợp nhất là phần phụ trội giữa mức giá phí hợp nhất kinh doanh so với phần lợi ích của Công ty trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con. Lợi thế thương mại được coi là một loại tài sản vô hình, được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian hữu dụng ước tính của lợi thế kinh doanh là 10 năm (theo VAS 11 - Hợp nhất kinh doanh thì thời gian hữu dụng ước tính tối đa không quá 10 năm).

Lợi thế kinh doanh phát sinh từ việc mua các công ty con được trình bày riêng biệt như một loại tài sản có khác trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Khi bán công ty con, giá trị còn lại của lợi thế thương mại chưa khấu hao hết được tính vào khoản lãi/lỗ do nghiệp vụ nhượng bán công ty tương ứng.

4.4 Các giao dịch bằng ngoại tệ

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

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

4.5 Các ước tính kế toán

Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, 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, yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày kết thúc năm tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

4.6 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn nắm giữ đến ngày đáo hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

4.7 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu của khách hàng và phải thu khác được phản ánh theo giá trị ghi sổ trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á

Lô 1 - CN5 - Cụm Công nghiệp Ngọc Hồi, X. Ngọc Hồi, H. Thanh Trì, TP. Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2020

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 phản ánh các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch có tính chất mua - bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm lập Bảng cân đối kế toán. Các khoản tăng hoặc giảm dự phòng này được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

4.8 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá 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 của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng cho 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, lỗi thời...) có thể xảy ra đối với nguyên vật liệu, thành phẩm, hàng hoá tồn kho thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

4.9 Chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ tài chính. Các chi phí đã phát sinh trong năm tài chính nhưng liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các niên độ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

4.10 Tài sản cố định hữu hình

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á

Lô 1 - CN5 - Cụm Công nghiệp Ngọc Hồi, X. Ngọc Hồi, H. Thanh Trì, TP. Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2020

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

Loại tài sản cố định	Thời gian (năm)
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 48
Máy móc, thiết bị	05 - 20
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 10
Thiết bị quản lý	04 - 05
Tài sản khác	05

4.11 Tài sản cố định thuê tài chính

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

Tài sản theo hợp đồng thuê tài chính được ghi nhận trên bảng cân đối kế toán tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản theo giá trị hợp lý của tài sản thuê hoặc, nếu thấp hơn, theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu. Trách nhiệm đối với bên cho thuê được phản ánh trên bảng cân đối kế toán như là một nghĩa vụ cho thuê tài chính. Khoản tiền gốc trong các khoản thanh toán tiền thuê trong tương lai theo hợp đồng thuê tài chính được hạch toán như khoản nợ phải trả. Khoản tiền lãi trong các khoản thanh toán tiền thuê được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ trong suốt thời gian thuê tài sản, trừ khi khoản tiền lãi đó đủ điều kiện ghi nhận vào tài sản, trong trường hợp này khoản lãi vay được vốn hoá theo chính sách chung của Công ty về chi phí vay.

Tài sản cố định thuê tài chính được khấu hao trên thời gian sử dụng hữu ích ước tính trên cùng nền tảng với tài sản sở hữu của Công ty.

4.12 Tài sản cố định vô hình

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

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

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.

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

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 04 năm đến 08 năm.

4.13 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm chi phí đầu tư xây dựng cơ bản dở dang của các dự án đang thực hiện, máy móc và thiết bị đang trong quá trình xây dựng hoặc lắp đặt, chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định dở dang. Các chi phí này được ghi nhận theo giá gốc. Việc trích khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như các tài sản khác của doanh nghiệp bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2020

4.14 Các khoản nợ phải trả

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc:

- a. 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 và công ty con, công ty liên doanh, liên kết). Khoản phải trả này gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác (trong giao dịch nhập khẩu ủy thác);
- b. 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 liên quan đến chi phí tài chính, như: khoản phải trả về lãi vay, cổ tức và lợi nhuận phải trả, chi phí hoạt động đầu tư tài chính phải trả;
 - Các khoản phải trả do bên thứ ba chi hộ; Các khoản tiền bên nhận ủy thác nhận của các bên liên quan để thanh toán theo chỉ định trong giao dịch ủy thác xuất nhập khẩu;
 - Các khoản phải trả không mang tính thương mại như phải trả do mượn tài sản, phải trả về tiền phạt, bồi thường, tài sản thừa chờ xử lý, phải trả về các khoản BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ...

Khi lập Báo cáo tài chính, kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn. Khi có các bằng chứng cho thấy một khoản tổn thất có khả năng chắc chắn xảy ra, kế toán ghi nhận ngay một khoản phải trả theo nguyên tắc thận trọng.

Các khoản phải trả có gốc ngoại tệ được đánh giá lại cuối kỳ khi lập Báo cáo tài chính. Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản phải trả có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính là tỷ giá công bố của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch (do Công ty tự lựa chọn khi giao dịch với đối tượng phải trả).

4.15 Nguyên tắc ghi nhận các khoản vay

Các khoản vay có thời gian trả nợ hơn 12 tháng kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính dài hạn. Các khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn để có kế hoạch chi trả.

Các chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến khoản vay (ngoài lãi vay phải trả), như chi phí thẩm định, kiểm toán, lập hồ sơ vay vốn... được hạch toán vào chi phí tài chính. Trường hợp các chi phí này phát sinh từ khoản vay riêng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì được vốn hóa.

Khi lập Báo cáo tài chính, số dư các khoản vay bằng ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc thanh toán và đánh giá lại cuối kỳ khoản vay bằng ngoại tệ được hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí hoạt động tài chính.

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

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay".

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á

Lô 1 - CN5 - Cụm Công nghiệp Ngọc Hồi, X. Ngọc Hồi, H. Thanh Trì, TP. Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2020

khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng TSCĐ, BĐSĐT, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

4.17 Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế 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.

Việc hạch toán các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ phải thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ.

Các khoản chi phí phải trả phải sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế sẽ được hoàn nhập.

4.18 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 năm tài chính về cho thuê tài sản.

Doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào Doanh thu bán hàng theo số tiền được xác định phù hợp với từng năm tài chính.

4.19 Vốn góp của chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần

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

Cổ phiếu quỹ

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

4.20 Phân phối lợi nhuận

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

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

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông Công ty phê duyệt.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á

Lô 1 - CN5 - Cụm Công nghiệp Ngọc Hồi, X. Ngọc Hồi, H. Thanh Trì, TP. Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2020

4.21 Doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- Doanh nghiệp 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;
- Doanh nghiệp đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

Doanh thu từ tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở:

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi, tiền cho vay và lãi suất áp dụng trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

Cổ tức và lợi nhuận được chia

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

4.22 Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán trong kỳ.

Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phần chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho.

Đối với phần giá trị hàng tồn kho hao hụt, mất mát, kế toán tính ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có).

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho, kế toán tính ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

Các khoản thuế nhập khẩu, thuế tiêu thụ đặc biệt, thuế bảo vệ môi trường đã tính vào giá trị hàng mua, nếu khi xuất bán hàng hóa mà các khoản thuế đó được hoàn lại thì được ghi giảm giá vốn hàng bán.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á

Lô 1 - CN5 - Cụm Công nghiệp Ngọc Hồi, X. Ngọc Hồi, H. Thanh Trì, TP. Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2020

Các khoản chi phí giá vốn hàng bán không được coi là chi phí tính thuế TNDN theo quy định của Luật thuế nhưng có đầy đủ hóa đơn chứng từ và đã hạch toán đúng theo Chế độ kế toán Công ty không ghi giảm chi phí kế toán mà chỉ điều chỉnh trong quyết toán thuế TNDN để làm tăng số thuế TNDN phải nộp.

4.23 Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

Phản ánh những khoản chi phí hoạt động tài chính bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán; dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

Các khoản chi phí tài chính không được coi là chi phí tính thuế TNDN theo quy định của Luật thuế nhưng có đầy đủ hóa đơn chứng từ và đã hạch toán đúng theo Chế độ kế toán Công ty không ghi giảm chi phí kế toán mà chỉ điều chỉnh trong quyết toán thuế TNDN để làm tăng số thuế TNDN phải nộp.

4.24 Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Các khoản chi phí ghi nhận là chi phí bán hàng bao gồm: Các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá, chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển,...

Các khoản chi phí ghi nhận là chi phí quản lý doanh nghiệp bao gồm: Các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...).

4.25 Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành.

4.26 Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Tập đoàn cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Tập đoàn cho số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

4.27 Báo cáo bộ phận

Bộ phận kinh doanh bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và bộ phận theo khu vực địa lý.

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

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á

Lô 1 - CN5 - Cụm Công nghiệp Ngọc Hồi, X. Ngọc Hồi, H. Thanh Trì, TP. Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2020

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

4.28 Các bên có liên quan

Các bên được coi là liên quan của Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi 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.

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

	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
Tiền mặt tồn quỹ	4.221.057.680	364.512.042
Tiền gửi ngân hàng	35.418.961.353	47.501.847.432
Tiền đang chuyển	-	-
Tương đương tiền	-	-
Tổng	39.640.019.033	47.866.359.474

5.2 Phải thu của khách hàng

	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
a) Phải thu khách hàng ngắn hạn		
Công ty TNHH V&H Việt Nam	25.140.985.702	66.498.613.264
Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Hùng Phát	31.085.296.503	18.450.855.622
Công ty TNHH Liên doanh Shide Việt Nam	-	5.678.794.255
Công ty TNHH Danpla Việt Nam	9.275.775.532	29.275.176.958
Công ty TNHH Thương mại và Sản xuất Vĩnh Trường	29.508.364.926	9.530.010.761
Công ty CP Sản xuất Thương mại và Dịch vụ Vạn Thành	7.004.381.940	7.404.381.940
Công ty CP Tư vấn Phát triển kỹ thuật xây dựng Minh Đức	7.086.791.276	7.136.791.276
Các đối tượng khác	16.497.698.325	37.818.592.342
Tổng	125.599.294.204	181.793.216.418

b) Phải thu khách hàng là các bên liên quan
(Chi tiết trình bày tại Thuyết minh số 8.2)**5.3 Trả trước cho người bán**

	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
Công ty TNHH Vật liệu và Hóa chất Hoàng Nam	129.448.232.416	74.576.482.112
Công ty TNHH Đầu tư và Xuất nhập khẩu Hiền Vinh	37.759.240.002	52.661.260.531
Các đối tượng khác	19.308.166.820	11.086.764.333
Tổng	186.515.639.238	138.324.506.976

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á

Lô 1 - CN5 - Cụm Công nghiệp Ngọc Hồi, X. Ngọc Hồi, H. Thanh Trì, TP. Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2020

5.4 Các khoản phải thu khác

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
a. Ngắn hạn				
Tạm ứng	7.814.474.167	-	11.725.000	-
Ký quỹ, ký cược	12.581.130.400	-	172.737.305	-
Phải thu khác	12.210.867.824	-	8.747.054.169	-
- Phải thu Thuế GTGT	5.005.951.567	-	4.840.984.946	-
- Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Hùng Phát	-	-	112.000.000	-
- Các đối tượng khác	7.204.916.257	-	3.794.069.223	-
Tổng	32.606.472.391	-	8.931.516.474	-
b. Dài hạn				
Ký quỹ, ký cược	28.655.416.981	-	22.773.489.448	-
- Công ty TNHH Cho thuê tài chính Quốc tế Việt Nam	7.127.706.386	-	8.024.612.000	-
- Công ty Cho thuê tài chính TNHH MTV Quốc tế Chailease - CN Hà Nội	3.952.414.038	-	3.952.414.038	-
- Công ty cho thuê tài chính TNHH BIDV Sumitrust- CN Hà Nội	8.276.593.796	-	10.144.449.093	-
- Ngân hàng TMCP Tiên Phong	5.000.000.000	-	-	-
- Các đối tượng khác	4.298.702.761	-	652.014.317	-
Tổng	28.655.416.981	-	22.773.489.448	-

5.5 Nợ xấu

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi				
CN Công ty CP Xây dựng số 15	-	-	299.080.677	-
Chi nhánh Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp - XN số 5	-	-	286.568.360	-
Công ty CP Phát triển Thương mại Vinaconex - Dự án Chợ Mơ	-	-	1.362.831.455	-
Chi nhánh Xây lắp và Mộc nội thất - Công ty CP XD số 1 Hà Nội	-	-	540.964.459	-
Công ty TNHH Đầu tư và Xây dựng An Lập	-	-	325.142.522	-
Công ty TNHH Đầu tư và Xây dựng Lập Thành	325.142.522	-	-	-
Tổng	325.142.522	-	2.814.587.473	-

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á

Lô 1 - CN5 - Cụm Công nghiệp Ngọc Hồi, X. Ngọc Hồi, H. Thanh Trì, TP. Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2020

5.6 Hàng tồn kho

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên vật liệu	246.419.055.088	-	310.779.309.515	-
Công cụ, dụng cụ	4	-	43.172.543	-
Chi phí sản xuất dở dang	50.988.333.463	-	101.989.250.718	-
Thành phẩm	142.511.143.967	-	24.981.958.896	91.441.857
Hàng hóa	161.329.702.545	-	201.407.096.497	-
Tổng	601.248.235.067	-	639.200.788.169	91.441.857

5.7 Tài sản dở dang dài hạn

	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
Xây dựng cơ bản dở dang		
Xây dựng nhà xưởng tại KCN Châu Sơn, Hà Nam	44.608.046.379	54.317.614.542
Mua sắm TSCĐ	30.095.161.871	23.037.330.235
Công trình sửa chữa nhà xưởng Tân Tạo	12.827.095.882	2.092.928.781
Sửa chữa nhà xưởng tại nhà máy Ngọc Hồi	10.161.039.949	17.481.278.245
Sửa chữa lớn TSCĐ	9.787.537.339	-
Tổng	107.478.881.420	96.929.151.803

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á
 Lô 1 - CN5 - Cụm Công nghiệp Ngọc Hồi, X. Ngọc Hồi, H. Thanh Trì, TP. Hà Nội
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
 Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2020

5.8	Tinh hình tăng giảm tài sản cố định hữu hình	Nhà cửa, vật kiến trúc		Máy móc thiết bị		Phương tiện vận tải		Thiết bị quản lý		TSCĐ hữu hình khác		Cộng	
		VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
	<i>Nguyên giá</i>												
	Vào ngày 01/01/2020	247.954.211.527	147.710.211.636	22.506.346.095	2.245.065.884	156.641.840	420.572.476.982						
	Mua trong năm	-	173.822.159.951	7.100.000.000	-	-	180.922.159.951						
	XDCB hoàn thành (*)	54.548.589.925	-	-	-	-	54.548.589.925						
	Tặng khác	109.580.000	2.820.527.498	-	-	-	2.930.107.498						
	Thanh lý, nhượng bán	-	(151.693.214.453)	(5.050.000.000)	-	-	(156.743.214.453)						
	Giảm khác	-	-	(2.873.653.290)	(56.454.208)	-	(2.930.107.498)						
	Vào ngày 31/12/2020	302.612.381.452	172.659.684.632	21.682.692.805	2.188.611.676	156.641.840	499.300.012.405						
	<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>												
	Vào ngày 01/01/2020	56.024.125.571	90.608.258.772	18.430.495.988	1.939.255.397	156.641.840	167.158.777.568						
	Khấu hao trong năm	12.870.134.202	8.532.280.275	877.592.996	131.972.736	-	22.411.980.209						
	Tặng khác	-	5.310.811.672	-	-	-	5.310.811.672						
	Thanh lý, nhượng bán	-	(7.333.093.426)	(809.425.408)	-	-	(8.142.518.834)						
	Giảm khác	(114.765.337)	-	(5.090.713.490)	(105.332.845)	-	(5.310.811.672)						
	Vào ngày 31/12/2020	68.894.259.652	97.003.492.077	13.407.950.086	1.965.895.288	156.641.840	181.428.238.943						
	<i>Giá trị còn lại</i>												
	Vào ngày 01/01/2020	191.930.085.956	57.101.952.864	4.075.850.107	305.810.487	-	253.413.699.414						
	Vào ngày 31/12/2020	233.718.121.800	75.541.427.339	8.274.742.719	222.716.388	-	317.871.773.462						

- Giá trị còn lại tại ngày 31/12/2020 của các tài sản cố định được dùng để thế chấp đảm bảo cho các khoản vay ngân hàng là 167.846.295.297 VND.
 - Nguyên giá TSCĐ tại ngày 31/12/2020 đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 76.692.989.521 VND

(*) Các hạng mục nhà cửa vật kiến trúc xây dựng hoàn thành trong kỳ đang được ghi nhận tạm tăng theo giá trị tập hợp trên sổ kế toán và chưa có đầy đủ hồ sơ quyết toán, hoàn công.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á

Lô 1 - CN5 - Cụm Công nghiệp Ngọc Hồi, X. Ngọc Hồi, H. Thanh Trì, TP. Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

5.9 Tình hình tăng giảm tài sản cố định vô hình

	Phần mềm quản lý VND
Nguyên giá	
Vào ngày 01/01/2020	2.190.109.854
Mua trong năm	-
Vào ngày 31/12/2020	<u>2.190.109.854</u>
Giá trị hao mòn lũy kế	
Vào ngày 01/01/2020	1.339.161.070
Khấu hao trong năm	213.260.904
Vào ngày 31/12/2020	<u>1.552.421.974</u>
Giá trị còn lại	
Vào ngày 01/01/2020	850.948.784
Vào ngày 31/12/2020	<u>637.687.880</u>

5.10 Tình hình tăng giảm tài sản cố định thuê tài chính

	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Tổng cộng VND
Nguyên giá			
Vào ngày 01/01/2020	229.686.625.036	1.143.636.364	230.830.261.400
Thuê tài chính trong năm	104.053.208.642	-	104.053.208.642
Tăng khác	-	-	-
Giảm khác	-	-	-
Vào ngày 31/12/2020	<u>333.739.833.678</u>	<u>1.143.636.364</u>	<u>334.883.470.042</u>
Giá trị hao mòn lũy kế			
Vào ngày 01/01/2020	25.232.844.090	749.614.724	25.982.458.814
Khấu hao trong năm	26.460.418.100	190.606.068	26.651.024.168
Tăng khác	-	-	-
Giảm khác	-	-	-
Vào ngày 31/12/2020	<u>51.693.262.190</u>	<u>940.220.792</u>	<u>52.633.482.982</u>
Giá trị còn lại			
Vào ngày 01/01/2020	204.453.780.946	394.021.640	204.847.802.586
Vào ngày 31/12/2020	<u>282.046.571.488</u>	<u>203.415.572</u>	<u>282.249.987.060</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á

Lô 1 - CN5 - Cụm Công nghiệp Ngọc Hồi, X. Ngọc Hồi, H. Thanh Trì, TP. Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

5.11 Chi phí trả trước ngắn hạn và dài hạn

	<u>31/12/2020</u> VND	<u>01/01/2020</u> VND
a) Ngắn hạn		
Công cụ, dụng cụ	2.240.845.196	2.239.144.609
Chi phí sửa chữa tài sản	3.869.969.760	6.209.366.205
Chi phí ngắn hạn khác	277.053.883	-
Tổng	<u>6.387.868.839</u>	<u>8.448.510.814</u>
b) Dài hạn		
Công cụ, dụng cụ	114.479.575	1.280.973.208
Phí sử dụng cơ sở hạ tầng KCN Châu Sơn Hà Nam	-	314.227.347
Chi phí thuê đất chờ phân bổ	8.030.770.705	8.301.679.333
Chi phí sửa chữa tài sản	2.109.263.740	2.001.226.521
Tổng	<u>10.254.514.020</u>	<u>11.898.106.409</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á
 Lô 1 - CN5 - Cụm Công nghiệp Ngọc Hồi, X. Ngọc Hồi, H. Thanh Trì, TP. Hà Nội
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

5.12	Vay và nợ thuê tài chính	01/01/2020		Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	31/12/2020		Đơn vị tính: VND
		Giá trị	Số có khả năng trả nợ			Giá trị	Số có khả năng trả nợ	
a)	Vay và nợ ngắn hạn (I)	<u>543.312.709.841</u>	<u>543.312.709.841</u>	<u>1.586.481.676.703</u>	<u>1.508.490.647.444</u>	<u>621.303.739.100</u>	<u>621.303.739.100</u>	
	Vay ngắn hạn	<u>476.391.250.814</u>	<u>476.391.250.814</u>	<u>1.517.461.485.414</u>	<u>1.441.569.188.417</u>	<u>552.283.547.811</u>	<u>552.283.547.811</u>	
	Ngân hàng BIDV - CN Hà Nội	285.428.261.654	285.428.261.654	835.715.699.560	831.040.936.037	290.103.025.177	290.103.025.177	
	Ngân hàng Shinhan - CN Hà Nội	19.937.027.324	19.937.027.324	39.999.706.664	59.936.733.988	-	-	
	Ngân hàng Vietinbank - CN Nam Thăng Long	27.613.307.407	27.613.307.407	21.601.806.914	36.412.173.870	12.802.940.451	12.802.940.451	
	Ngân hàng May bank - CN Hà Nội	11.270.676.782	11.270.676.782	14.640.250.390	25.910.927.172	-	-	
	Ngân hàng Standard Chartered - CN Hà Nội	4.456.830.957	4.456.830.957	2.422.585.943	6.879.416.900	-	-	
	Ngân hàng TMCP Xuất nhập khẩu Việt Nam	69.991.008.251	69.991.008.251	19.999.996.629	19.960.426.105	10.000.000.000	10.000.000.000	
	Ngân hàng TM TNHH MTV Đại Dương	9.960.429.476	9.960.429.476	202.531.006.799	202.530.659.164	69.991.355.886	69.991.355.886	
	Ngân hàng TNHH MTV Public Việt Nam	-	-	70.333.220.206	45.334.133.026	24.999.087.180	24.999.087.180	
	Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín	19.829.114.719	19.829.114.719	68.428.308.514	88.257.423.233	-	-	
	Ngân hàng TMCP Tiên Phong	27.904.594.244	27.904.594.244	134.371.768.909	100.777.571.938	61.498.791.215	61.498.791.215	
	Ngân hàng TMCP An Bình	-	-	24.528.786.984	24.528.786.984	-	-	
	Ngân hàng Liên doanh Việt Nga	-	-	32.902.443.212	-	32.902.443.212	32.902.443.212	
	Ngân hàng HD bank	-	-	49.985.904.690	-	49.985.904.690	49.985.904.690	
	<u>Vay và nợ dài hạn đến hạn trả</u>	<u>66.921.459.027</u>	<u>66.921.459.027</u>	<u>69.020.191.289</u>	<u>66.921.459.027</u>	<u>69.020.191.289</u>	<u>69.020.191.289</u>	
	Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	18.943.538.959	18.943.538.959	5.001.006.470	18.943.538.959	5.001.006.470	5.001.006.470	

HÀ NH AM 2020

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á
 Lô 1 - CN5 - Cụm Công nghiệp Ngọc Hồi, X. Ngọc Hồi, H. Thanh Trì, TP. Hà Nội
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

	01/01/2020		Tăng trong kỳ		Giảm trong kỳ		31/12/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Ngân hàng TMCP Đông Nam Á - CN Láng Hạ (9)	87.733.368	87.733.368	-	-	87.733.368	-	-	-
Ngân hàng Liên doanh Việt - Nga - Sở giao dịch	1.010.000.000	1.010.000.000	852.000.000	852.000.000	1.010.000.000	852.000.000	852.000.000	852.000.000
Công ty TNHH Cho thuê tài chính Quốc tế Việt Nam	12.523.169.588	12.523.169.588	11.127.722.501	11.127.722.501	12.523.169.588	11.127.722.501	11.127.722.501	11.127.722.501
Công ty Cho thuê tài chính TNHH MTV Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	3.573.600.000	3.573.600.000	3.586.360.000	3.586.360.000	3.573.600.000	3.586.360.000	3.586.360.000	3.586.360.000
Công ty Cho thuê tài chính TNHH MTV Quốc tế Chailleuse - Chi nhánh Hà Nội	9.722.109.892	9.722.109.892	8.527.307.526	8.527.307.526	9.722.109.892	8.527.307.626	8.527.307.626	8.527.307.626
Công ty Cho thuê tài chính TNHH BIDV Sumitrust CN Hà Nội	21.061.307.220	21.061.307.220	26.541.545.448	26.541.545.448	21.061.307.220	26.541.545.448	26.541.545.448	26.541.545.448
Công ty thuê tài chính NHNT Việt Nam - VCB Leasing	-	-	13.384.249.244	13.384.249.244	-	13.384.249.244	13.384.249.244	13.384.249.244
b) Vay và nợ dài hạn (II)	139.836.666.265	139.836.666.265	205.853.185.564	205.853.185.564	175.600.589.396	170.089.262.433	170.089.262.433	170.089.262.433
<u>Từ 1 đến 5 năm</u>								
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam (10)	5.001.006.470	5.001.006.470	-	-	5.001.006.470	-	-	-
Ngân hàng Liên doanh Việt - Nga -CN Sở giao dịch (11)	1.094.166.663	1.094.166.663	-	-	-	-	-	-
Công ty TNHH V&H Việt Nam	39.800.000.000	39.800.000.000	4.260.000.000	4.260.000.000	2.514.166.663	2.840.000.000	2.840.000.000	2.840.000.000
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Hùng Phát	15.000.000.000	15.000.000.000	-	-	39.800.000.000	-	-	-
Ông Nguyễn Bá Hùng (12)	-	-	84.049.511.090	84.049.511.090	-	84.049.511.090	84.049.511.090	84.049.511.090
Ông Nguyễn Văn Dương	10.662.859.043	10.662.859.043	-	-	15.000.000.000	-	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á
 Lô 1 - CN5 - Cụm Công nghiệp Ngọc Hồi, X. Ngọc Hồi, H. Thanh Trì, TP. Hà Nội
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

	01/01/2020		Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	31/12/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ			Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Công ty TNHH Cho thuê tài chính Quốc tế Việt Nam (13)	11.238.969.630	11.238.969.630	10.857.204.355	11.170.519.192	10.925.654.793	10.925.654.793
Công ty Cho thuê tài chính TNHH MTV Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam (14)	6.157.400.727	6.157.400.727	283.630.000	3.888.422.727	2.552.608.000	2.552.608.000
Công ty Cho thuê tài chính TNHH MTV Quốc Tế Chaillease - Chi nhánh Hà Nội (15)	12.043.004.804	12.043.004.804	-	8.186.244.417	3.856.760.387	3.856.760.387
Công ty Cho thuê tài chính TNHH BIDV Sumitrust CN Hà Nội (16)	38.839.258.928	38.839.258.928	12.319.147.434	36.303.375.555	14.855.030.807	14.855.030.807
Công ty Cho thuê tài chính NH Ngoại thương Việt Nam - VCB Leasing (17)	-	-	93.407.692.685	42.397.995.329	51.009.697.356	51.009.697.356
Tổng (I + II)	683.149.376.106	683.149.376.106	1.792.334.862.267	1.684.091.236.840	791.393.001.533	791.393.001.533

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á

Lô 1 - CN5 - Cụm Công nghiệp Ngọc Hồi, X. Ngọc Hồi, H. Thanh Trì, TP. Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2020

Trong đó:

- (1) Khoản vay ngắn hạn của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam bao gồm 3 hợp đồng vay. Cụ thể như sau:
 - Khoản vay ngắn hạn theo hợp đồng cấp hạn mức tín dụng số 01/2019/7610660/HĐTĐ ký vào ngày 10/09/2019 của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam. Giá trị hạn mức tín dụng là 40 tỷ đồng trong đó bao gồm cả dư nợ ngắn hạn của Hợp đồng cấp hạn mức tín dụng số 01/2018/7610660/HĐTĐ ngày 26/09/2018. Lãi suất cho vay theo từng lần nhận nợ. Thời hạn cấp tín dụng đến hết ngày 10/09/2020. 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 Phủ Lý, Hà Nam theo hợp đồng thế chấp tài sản gắn liền với đất thuê số công chứng 4131 quyền số 01/2015/TP/CC-SCC/HĐTĐ ngày 30/10/2015 và các văn bản sửa đổi bổ sung giá trị 152,997 tỷ đồng; máy nghiền Fomex theo hợp đồng thế chấp tài sản số 03/2019/1623476/HĐBĐ ngày 31/05/2019 và các văn bản sửa đổi bổ sung.
 - Các khoản vay Ngân hàng Thương mại cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam theo Hợp đồng tín dụng số 01/2019/1623476/HĐTĐ ngày 27/9/2019 và Hợp đồng tín dụng số 01/2020/1623476/HĐTĐ ngày 20/05/2020 với hạn mức vay tối đa là 250.000.000.000 đồng, mục đích vay là bổ sung vốn lưu động, cấp bảo lãnh, phát hành L/C, lãi suất theo từng giấy nhận nợ. Tài sản bảo đảm bao gồm tài sản gắn liền với đất thuê số công chứng 4131 quyền số 01-2015/TP/CC-SCC/HĐTĐ ngày 30/10/2015; Quyền sử dụng đất tại thửa đất số GĐ1-9, GĐ1-10 - Cụm công nghiệp Ngọc Hồi, xã Ngọc Hồi, huyện Thanh Trì, thành phố Hà Nội; Tài sản gắn liền với đất là Nhà xưởng, Nhà điều hành, Nhà để xe nhân viên và kho tại Lô 1- CN5 Cụm Công nghiệp Ngọc Hồi, xã Ngọc Hồi, huyện Thanh Trì, thành phố Hà Nội.
 - Khoản vay ngắn hạn theo hợp đồng hạn mức tín dụng số 01/2019/7939037/HĐTĐ ký vào ngày 27 tháng 09 năm 2019 của Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam với hạn mức tín dụng là 30 tỷ VND, thời hạn cấp hạn mức là 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng, được nhận nợ bằng cả Việt Nam đồng và ngoại tệ quy đổi, trong đó bao gồm cho vay, bảo lãnh, mở LC (trừ phần ký quỹ). Thời hạn cho vay, lãi suất được xác định theo từng Hợp đồng tín dụng cụ thể. Mục đích vay là bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh của Công ty. Tài sản đảm bảo là tài sản gắn liền với đất thuê.
- (2) Các khoản vay Ngân hàng Thương mại cổ phần Công thương Việt Nam – Chi nhánh Nam Thăng Long theo Hợp đồng tín dụng số 07/2019-HĐCVHM/NHCT140-NHUADONGA ngày 08/5/2019 với hạn mức vay là 14.000.000.000 đồng, mục đích vay vốn: để bổ sung vốn lưu động thanh toán các khoản chi phí nhập khẩu nguyên vật liệu, Tài sản đảm bảo bao gồm giá trị hàng tồn kho luân chuyển trị giá 313.214.279.467 đồng theo hợp đồng thế chấp số 13/2018/HĐTCHTK/NHCT140-NHUADONGA ngày 08/1/2018; Các loại máy móc thiết bị theo hợp đồng thế chấp số 0705/2019/HĐBĐ/NHCT140-NDA1 ngày 07/5/2019 và hợp đồng thế chấp số 0705/2019/HĐBĐ/NHCT140-NDA1 ngày 07/5/2019.
- (3) Các khoản vay theo Hợp đồng tín dụng số 86/2019-HĐCV/OCEANBANK.PGDTRUNGYEN ký giữa Công ty và Ngân hàng Thương mại TNHH MTV Đại Dương - Chi nhánh Thăng Long, hạn mức cấp tín dụng là 10.000.000.000 đồng, mục đích vay: bổ sung vốn phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh, lãi suất theo từng giấy nhận nợ, khoản vay không có tài sản đảm bảo.
- (4) Khoản vay ngắn hạn theo hợp đồng cấp hạn mức tín dụng số CGY/000031/20 ký vào ngày 03/03/2020 của Ngân hàng TNHH MTV Public Việt Nam. Giá trị hạn mức tín dụng là 25 tỷ đồng, lãi suất cho vay theo từng lần nhận nợ. Thời hạn cấp tín dụng đến hết ngày 28/02/2021. Mục đích vay bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở LC. Tài sản đảm bảo là quyền sử dụng đất và quyền sở hữu nhà ở tại thửa đất số 14, tờ bản đồ số 61, 154 Lý Thường Kiệt, Phường 14, Quận 10, Thành phố Hồ Chí Minh theo Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất quyền sở hữu nhà ở và các tài sản gắn liền với đất số BB968058, Sổ vào sổ cấp GCN: CH00098 do UBND Quận 10 Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 28/05/2010.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á

Lô 1 - CN5 - Cụm Công nghiệp Ngọc Hồi, X. Ngọc Hồi, H. Thanh Trì, TP. Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2020

- (5) Khoản vay ngắn hạn theo hợp đồng cấp hạn mức tín dụng số LD2014700197 ký vào ngày 26/05/2020 của Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín. Giá trị hạn mức tín dụng là 600 triệu đồng, lãi suất cho vay trong 3 tháng đầu là 11%/năm, từ tháng thứ 4 trở đi lãi suất của toàn bộ dư nợ vay được áp dụng theo mức lãi suất huy động tiền gửi VND kỳ hạn 13 tháng trả lãi cuối kỳ của Sacombank cộng biên độ 3,5%/năm. Thời hạn cho vay là 6 tháng cho từng giấy nhận nợ. Mục đích vay bổ sung vốn lưu động.
- (6) Khoản vay ngắn hạn của Ngân hàng TMCP Tiên Phong bao gồm 2 hợp đồng vay. Cụ thể như sau:
- Khoản vay theo Hợp đồng tín dụng số 246/2019/HĐTD/TTKD CGY/01 ngày 18/11/2019 ký giữa Công ty và Ngân hàng TMCP Tiên Phong, hạn mức cấp tín dụng là 60.000.000.000 đồng, mục đích vay: bổ sung vốn phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh, lãi suất theo từng giấy nhận nợ, khoản vay không có tài sản đảm bảo.
 - Khoản vay ngắn hạn theo hợp đồng cấp hạn mức tín dụng số 65/2020/HĐTD/TTKD CGY/01 ký vào ngày 12/06/2020 của Ngân hàng TMCP Tiên Phong. Giá trị hạn mức tín dụng là 20 tỷ đồng, lãi suất được quy định cụ thể theo từng giấy nhận nợ. Thời hạn cấp hạn mức là 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng cấp tín dụng. Mục đích vay bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh các sản phẩm nhựa công nghiệp phục vụ trong xây dựng, trang trí nội ngoại thất, quảng cáo.
- (7) Khoản vay theo Hợp đồng tín dụng số 01/2020/HĐTD/VRD-NDA ngày 18/08/2020 ký giữa Công ty và Ngân hàng Liên doanh Việt – Nga, hạn mức cấp tín dụng là 40.000.000.000 đồng, mục đích vay: Bổ sung vốn phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh, bảo lãnh, mở L/C, lãi suất theo từng hợp đồng tín dụng cụ thể. Khoản vay không có tài sản bảo đảm.
- (8) Khoản vay theo Hợp đồng tín dụng số 20506/20MB/HĐTD ngày 30/11/2020 ký giữa Công ty và Ngân hàng TMCP Phát Triển Thành Phố Hồ Chí Minh, hạn mức cấp tín dụng là 50.000.000.000 đồng, mục đích vay: Bổ sung vốn phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh, lãi suất theo từng giấy nhận nợ, khoản vay được bảo đảm bằng BĐS tọa lạc tại tầng 9, Tháp Tây, Tổ hợp nhà ở đa năng 28 tầng, Làng Quốc tế Thăng Long, phường Dịch Vọng, Quận Cầu Giấy, thành phố Hà Nội thuộc sở hữu của ông Nguyễn Bá Hùng và bà Trần Thị Lê Hải.
- (9) Khoản vay dài hạn theo Hợp đồng cấp hạn mức tín dụng số 1523100133/HĐTD ngày 19/08/2015 của Ngân hàng TMCP Đông Nam Á. 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.
- (10) Khoản vay dài hạn của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam bao gồm 2 hợp đồng vay dài hạn với số dư nợ vay tại thời điểm 31/12/2020 là 5.001.006.470 VND (trong đó nợ đến hạn trả trong năm 2020 là 5.001.006.470 VND). Cụ thể như sau:
- Hợp đồng cấp hạn mức tín dụng số 02/2015/7610660/HĐTD 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 tại Khu Công nghiệp Châu Sơn, Phú Lý, Hà Nam, tài sản đảm bảo là giá trị tài sản hình thành từ vốn vay.
 - Hợp đồng tín dụng số 01/2017/7610660/HĐTD 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 hợp 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á

Lô 1 - CN5 - Cụm Công nghiệp Ngọc Hồi, X. Ngọc Hồi, H. Thanh Trì, TP. Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2020

- (11) Khoản vay dài hạn của Ngân hàng Liên doanh Việt - Nga – Chi nhánh Sở giao dịch theo hợp đồng số 20.TDH.01.120853/HĐTD-SGD ngày 26 tháng 04 năm 2020, với số tiền vay là 4.260.000.000 đồng, thời hạn vay là 60 tháng, lãi suất vay trong 12 tháng đầu tiên là 8%/năm, lãi suất sau đó được áp dụng theo công thức: bằng lãi suất cơ sở (+) margin tối thiểu 3,6%/năm và sẽ được điều chỉnh chính định kỳ 03 tháng/lần. Mục đích vay để đầu tư 01 Xe ô tô Lexus LX570, màu đen, 8 chỗ đã qua sử dụng, sản xuất năm 2017, xuất xứ Nhật Bản. Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay.
- (12) Khoản vay dài hạn ông Nguyễn Bá Hùng theo hợp đồng số 1707/HĐCVT/NBH-NDA ngày 01/01/2020 ký giữa Công ty và ông Nguyễn Bá Hùng, thời hạn khoản vay là 60 tháng, lãi suất 0%/năm, khoản vay không có tài sản bảo đảm.
- (13) Khoản nợ thuê tài chính Công ty TNHH cho thuê tài chính quốc tế Việt Nam theo các hợp đồng sau:
- Hợp đồng thuê tài chính số 2017-00269-000 ngày 18/12/2017 về việc mua sắm máy trộn nguyên vật liệu, thời hạn thuê 48 tháng, lãi suất thuê 7,8%/năm. Khi kết thúc thời hạn thuê tài chính bên thuê sẽ cam kết mua lại tài sản cho thuê.
 - Hợp đồng thuê tài chính số 2017-00068-000 ngày 27/4/2017 với Công ty TNHH cho thuê tài chính Quốc tế Việt Nam về thuê máy đùn PVC với thời hạn thuê 60 tháng, lãi suất 8,3%/năm có thể được điều chỉnh trong suốt thời gian thuê. Tiền thuê được thanh toán sau mỗi tháng. Khi kết thúc thời hạn thuê, bên thuê sẽ được mua lại thiết bị với giá trị bằng 0,8% giá mua.
 - Khoản nợ thuê tài chính theo hợp đồng thuê tài chính số 2018-00016-000 ngày 29/03/2018 với Công ty TNHH Cho thuê tài chính Quốc tế Việt Nam về việc thuê hệ thống máy thí nghiệm, thời hạn thuê 36 tháng, lãi suất 7,76%/năm. Khi kết thúc thời hạn thuê, bên thuê sẽ được mua lại thiết bị với giá trị bằng 1% giá mua.
 - Hợp đồng thuê tài chính số 2017-00214-000 ngày 29/09/2017 với Công ty TNHH Cho thuê tài chính Quốc tế Việt Nam về thuê 3 dây chuyền sản xuất tấm ốp trần nhựa, thời hạn thuê 60 tháng, lãi suất 7,8%/năm. Tiền thuê được thanh toán trước mỗi tháng. Khi kết thúc thời hạn thuê, bên thuê sẽ được mua lại thiết bị với giá trị bằng 0,5% giá mua.
 - Hợp đồng thuê tài chính số 2019-00229-000 ngày 26/12/2019 với Công ty TNHH Cho thuê tài chính Quốc tế Việt Nam về thuê dây chuyền sản xuất tấm trần PVC, thời hạn thuê 48 tháng, lãi suất 7,43%/năm. Tiền thuê được thanh toán trước mỗi tháng. Khi kết thúc thời hạn thuê, bên thuê sẽ được mua lại thiết bị với giá trị bằng 1% giá mua.
- (14) Khoản nợ thuê tài chính Công ty Cho thuê tài chính TNHH MTV Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam theo các hợp đồng sau:
- Nợ thuê tài chính của Công ty cho thuê Tài chính TNHH MTV Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam theo hợp đồng cho thuê tài chính số 02.001/2016/TSC-CTTC ngày 19/01/2016 với số tiền thuê là 1.258.000.000 đồng. Thời hạn thuê là 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. Số dư nợ thuê tài chính tại thời điểm 31/12/2020 là 185.381.818 VND (trong đó nợ đến hạn trả là 185.381.818 VND).
 - Khoản nợ thuê tài chính theo hợp đồng cho thuê tài chính số 02.100/2015/TSC-CTTC ngày 14/12/2015 với Công ty Cho thuê tài chính TNHH MTV Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam về thuê Dây chuyền đùn Theysohn CON 63, Dây chuyền đùn Theysohn TTS 88, Dây chuyền đùn Theysohn CON 50 với thời hạn thuê 72 tháng, lãi suất thuê 8,5%/năm trong 6 tháng đầu, sau 6 tháng được điều chỉnh bằng trần lãi suất huy động tiết kiệm kỳ hạn 12 tháng trả lãi sau cộng 4%/năm và được điều chỉnh định kỳ 3 tháng 1 lần. Tiền thuê được thanh toán trước mỗi tháng. Khi kết thúc thời hạn thuê, bên thuê sẽ được mua lại thiết bị với giá trị 26.000.000 VND.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á

Lô 1 - CN5 - Cụm Công nghiệp Ngọc Hồi, X. Ngọc Hồi, H. Thanh Trì, TP. Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2020

(15) Khoản nợ thuê tài chính Công ty Cho Thuê Tài Chính TNHH MTV Quốc tế Chailease theo các hợp đồng sau:

- Hợp đồng thuê tài chính số C180605912 ngày 03/07/2018 về Hệ thống máy đùn thanh nhựa và hạt nhựa, thời hạn thuê 48 tháng, lãi suất 7,77%/năm. Khi kết thúc thời hạn thuê tài chính, bên thuê cam kết mua lại tài sản theo giá trị còn lại đã xác định trước theo hợp đồng.
- Hợp đồng thuê tài chính số C181120412 ngày 22/11/2018 về việc thuê Máy gia công phủ màng laminate cho tấm nhựa PVC, thời hạn thuê 34 tháng, lãi suất 7,17%/năm. Khi kết thúc thời hạn thuê tài chính, bên thuê cam kết mua lại tài sản theo giá trị còn lại đã xác định trước theo hợp đồng.
- Hợp đồng thuê tài chính số C181121112 ngày 29/11/2018 về việc thuê Hệ thống máy trộn nguyên liệu PVC và hệ thống máy đùn nhựa, thời hạn thuê 34 tháng, lãi suất 7,17%/năm. Khi kết thúc thời hạn thuê tài chính, bên thuê cam kết mua lại tài sản theo giá trị còn lại đã xác định trước theo hợp đồng.
- Hợp đồng thuê tài chính số C181130112 ngày 28/11/2018 về việc thuê Dây chuyền sản xuất tấm ốp trần bằng nhựa, thời hạn thuê 34 tháng, lãi suất 7,17%/năm. Khi kết thúc thời hạn thuê tài chính, bên thuê cam kết mua lại tài sản theo giá trị còn lại đã xác định trước theo hợp đồng.
- Hợp đồng thuê tài chính số C190536012 ngày 19/06/2019 về Máy gia công phủ màng cho tấm nhựa PVC, thời hạn thuê 36 tháng, lãi suất 7,43%/năm. Khi kết thúc thời hạn thuê tài chính, bên thuê cam kết mua lại tài sản theo giá trị còn lại đã xác định trước theo hợp đồng.
- Hợp đồng thuê tài chính số C190617712 ngày 27/06/2019 về Máy sản xuất tấm trần, thời hạn thuê 46 tháng, lãi suất 8,03%/năm. Khi kết thúc thời hạn thuê tài chính, bên thuê cam kết mua lại tài sản theo giá trị còn lại đã xác định trước theo hợp đồng.

(16) Khoản nợ thuê tài chính Công ty Cho thuê tài chính TNHH BIDV Sumitrust CN Hà Nội theo các hợp đồng sau:

- Hợp đồng thuê số 21719000115/HĐTTC ngày 6/6/2019 về việc thuê dây chuyền sản xuất tấm trần PVC SJSJ65/138 với thời hạn thuê 36 tháng với lãi suất 7,2%/năm. Khi kết thúc thời hạn thuê tài chính, bên thuê cam kết mua lại tài sản theo giá trị còn lại đã xác định trước theo hợp đồng.
- Hợp đồng số 21719000109/HĐTTC ngày 30/05/2019 về việc thuê dây chuyền sản xuất tấm tử và tấm trần thả (SJSZ65/138) với thời hạn thuê 36 tháng với lãi suất 7,2%/năm. Khi kết thúc thời hạn thuê tài chính, bên thuê cam kết mua lại tài sản theo giá trị còn lại đã xác định trước theo hợp đồng.
- Hợp đồng số 21719000126/HĐTTC ngày 18/06/2019 về việc thuê Máy đùn nhựa dùng để sản xuất tấm tử nhựa PVC, model HBC 65/138 với thời hạn thuê 36 tháng với lãi suất 7,2%/năm. Khi kết thúc thời hạn thuê tài chính, bên thuê cam kết mua lại tài sản theo giá trị còn lại đã xác định trước theo hợp đồng.
- Hợp đồng số 21719000154/HĐTTC ngày 12/08/2019 về việc thuê máy gia công phủ màng cho tấm nhựa PVC 600 và máy gia công phủ màng cho tấm nhựa PVC 300 với thời hạn thuê 36 tháng với lãi suất 7,2%/năm. Khi kết thúc thời hạn thuê tài chính, bên thuê cam kết mua lại tài sản theo giá trị còn lại đã xác định trước theo hợp đồng.
- Hợp đồng số 21719000156/HĐTTC ngày 12/08/2019 về việc thuê hệ thống máy băm nhựa phế liệu công suất nhỏ, model SWP-300, kích thước 1500*17 với thời hạn thuê 36 tháng với lãi suất 7,2%/năm. Khi kết thúc thời hạn thuê tài chính, bên thuê cam kết mua lại tài sản theo giá trị còn lại đã xác định trước theo hợp đồng.
- Hợp đồng số 21719000155/HĐTTC ngày 12/08/2019 về việc thuê máy gia công cắt nghiền Plaste GSP 600/500.PM5(Đức) (M6.8,M6.9,M12.3,M12.4) với thời hạn thuê 36 tháng với lãi suất 7,2%/năm. Khi kết thúc thời hạn thuê tài chính, bên thuê cam kết mua lại tài sản theo giá trị còn lại đã xác định trước theo hợp đồng.
- Hợp đồng số 21719000153/HĐTTC ngày 12/08/2019 về việc thuê dây chuyền sản xuất tấm cửa nhựa với thời hạn thuê 36 tháng với lãi suất 7,2%/năm. Khi kết thúc thời hạn thuê tài chính, bên thuê cam kết mua lại tài sản theo giá trị còn lại đã xác định trước theo hợp đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á

Lô 1 - CN5 - Cụm Công nghiệp Ngọc Hồi, X. Ngọc Hồi, H. Thanh Trì, TP. Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2020

- Hợp đồng số 21719000152/HĐTTC ngày 15/08/2019 về việc thuê máy đùn tấm trần nhựa Profile Cincinnatti trục vít Titan 45 (Model SJSZ65/1) với thời hạn thuê 36 tháng với lãi suất 7,2%/năm. Khi kết thúc thời hạn thuê tài chính, bên thuê cam kết mua lại tài sản theo giá trị còn lại đã xác định trước theo hợp đồng.
- Hợp đồng số 21719000160/HĐTTC ngày 19/08/2019 về việc thuê dây chuyền băm và đùn nhựa SPC model SJSZ92/138 với thời hạn thuê 36 tháng với lãi suất 7,2%/năm. Khi kết thúc thời hạn thuê tài chính, bên thuê cam kết mua lại tài sản theo giá trị còn lại đã xác định trước theo hợp đồng.
- Hợp đồng số 21719000161/HĐTTC ngày 19/08/2019 về việc thuê hệ thống máy băm nhựa phế liệu công suất lớn, model SWP-600, kích thước 1500*17 với thời hạn thuê 36 tháng với lãi suất 7,2%/năm. Khi kết thúc thời hạn thuê tài chính, bên thuê cam kết mua lại tài sản theo giá trị còn lại đã xác định trước theo hợp đồng.
- Hợp đồng số 21719000162/HĐTTC ngày 22/08/2019 về việc thuê máy phay đổ LXDA_200, máy cắt hai đầu LJZ2-450x100 VA, máy ốp góc LMB -120B VI với thời hạn thuê 36 tháng với lãi suất 7,2%/năm. Khi kết thúc thời hạn thuê tài chính, bên thuê cam kết mua lại tài sản theo giá trị còn lại đã xác định trước theo hợp đồng.
- Hợp đồng số 21719000117/HĐTTC ngày 26/08/2019 về việc thuê dây chuyền máy đùn nhựa để sản xuất tấm mica PMMA - MS - GPPS với thời hạn thuê 36 tháng với lãi suất 7,2%/năm. Khi kết thúc thời hạn thuê tài chính, bên thuê cam kết mua lại tài sản theo giá trị còn lại đã xác định trước theo hợp đồng.
- Hợp đồng số 21719000176/HĐTTC ngày 05/09/2019 về việc thuê dây chuyền sản xuất cửa với thời hạn thuê 36 tháng với lãi suất 7,2%/năm. Khi kết thúc thời hạn thuê tài chính, bên thuê cam kết mua lại tài sản theo giá trị còn lại đã xác định trước theo hợp đồng.
- Hợp đồng số 21720000049/HĐTTC ngày 09/04/2020 về việc thuê máy tấm trần thả PVC với thời hạn thuê 36 tháng với lãi suất 9%/năm. Khi kết thúc thời hạn thuê tài chính, bên thuê cam kết mua lại tài sản theo giá trị còn lại đã xác định trước theo hợp đồng.

(17) Khoản nợ thuê tài chính Công ty Cho thuê tài chính VCBL theo các hợp đồng sau:

- Hợp đồng số 42.20.03/CTTC ngày 14/04/2020 về việc thuê máy sản xuất tấm trần với thời hạn thuê 60 tháng, thời gian ân hạn 3 tháng. Lãi suất cơ bản VND do VCBL công bố cộng biên độ 2,4%/năm và được điều chỉnh định kỳ 6 tháng/lần. Khi kết thúc thời hạn thuê tài chính, bên thuê cam kết mua lại tài sản theo giá trị còn lại đã xác định trước theo hợp đồng.
- Hợp đồng số 42.20.04/CTTC ngày 23/04/2020 về việc thuê 05 máy dán màng với thời hạn thuê 60 tháng, thời gian ân hạn 3 tháng. Lãi suất cơ bản VND do VCBL công bố cộng biên độ 2,4%/năm và được điều chỉnh định kỳ 6 tháng/lần. Khi kết thúc thời hạn thuê tài chính, bên thuê cam kết mua lại tài sản theo giá trị còn lại đã xác định trước theo hợp đồng.
- Hợp đồng số 42.20.05/CTTC ngày 19/05/2020 về việc thuê hệ thống làm lạnh, hệ thống nén khí với thời hạn thuê 60 tháng, thời gian ân hạn 2 tháng. Lãi suất cơ bản VND do VCBL công bố cộng biên độ 2,4%/năm và được điều chỉnh định kỳ 6 tháng/lần. Khi kết thúc thời hạn thuê tài chính, bên thuê cam kết mua lại tài sản theo giá trị còn lại đã xác định trước theo hợp đồng.
- Hợp đồng số 42.20.14/CTTC ngày 20/05/2020 về việc thuê máy sản xuất tấm trần với thời hạn thuê 60 tháng, thời gian ân hạn 3 tháng. Lãi suất cơ bản VND do VCBL công bố cộng biên độ 2,4%/năm và được điều chỉnh định kỳ 6 tháng/lần. Khi kết thúc thời hạn thuê tài chính, bên thuê cam kết mua lại tài sản theo giá trị còn lại đã xác định trước theo hợp đồng.
- Hợp đồng số 42.20.15/CTTC ngày 20/05/2020 về việc thuê máy sản xuất tấm trần với thời hạn thuê 60 tháng, thời gian ân hạn 3 tháng. Lãi suất cơ bản VND do VCBL công bố cộng biên độ 2,4%/năm và được điều chỉnh định kỳ 6 tháng/lần. Khi kết thúc thời hạn thuê tài chính, bên thuê cam kết mua lại tài sản theo giá trị còn lại đã xác định trước theo hợp đồng.
- Hợp đồng số 42.20.16/CTTC ngày 20/05/2020 về việc thuê máy nghiền nhựa plastic với thời hạn thuê 60 tháng, thời gian ân hạn 3 tháng. Lãi suất cơ bản VND do VCBL công bố cộng biên độ 2,4%/năm và được điều chỉnh định kỳ 6 tháng/lần. Khi kết thúc thời hạn thuê tài chính, bên thuê cam kết mua lại tài sản theo giá trị còn lại đã xác định trước theo hợp đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á

Lô 1 - CN5 - Cụm Công nghiệp Ngọc Hồi, X. Ngọc Hồi, H. Thanh Trì, TP. Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2020

- Hợp đồng số 42.20.17/CTTC ngày 27/05/2020 về việc thuê máy trộn SRL-W500/1600 với thời hạn thuê 60 tháng, thời gian ân hạn 3 tháng. Lãi suất cơ bản VND do VCBL công bố cộng biên độ 2,4%/năm và được điều chỉnh định kỳ 6 tháng/lần. Khi kết thúc thời hạn thuê tài chính, bên thuê cam kết mua lại tài sản theo giá trị còn lại đã xác định trước theo hợp đồng.
- Hợp đồng số 42.20.18/CTTC ngày 06/07/2020 về việc thuê máy tấm trần thả KKP/89 A100, 02 Máy in màng Cre-600 với thời hạn thuê 60 tháng, thời gian ân hạn 3 tháng. Lãi suất cơ bản VND do VCBL công bố cộng biên độ 2,4%/năm và được điều chỉnh định kỳ 6 tháng/lần. Khi kết thúc thời hạn thuê tài chính, bên thuê cam kết mua lại tài sản theo giá trị còn lại đã xác định trước theo hợp đồng.
- Hợp đồng số 42.20.19/CTTC ngày 06/07/2020 về việc thuê máy nghiền bột nhựa, Máy băm nhựa phế liệu với thời hạn thuê 60 tháng, thời gian ân hạn 3 tháng. Lãi suất cơ bản VND do VCBL công bố cộng biên độ 2,4%/năm và được điều chỉnh định kỳ 6 tháng/lần. Khi kết thúc thời hạn thuê tài chính, bên thuê cam kết mua lại tài sản theo giá trị còn lại đã xác định trước theo hợp đồng.
- Hợp đồng số 42.20.20/CTTC ngày 08/07/2020 về việc thuê máy trộn tấm trần thả KK99/A100 với thời hạn thuê 60 tháng, thời gian ân hạn 3 tháng. Lãi suất cơ bản VND do VCBL công bố cộng biên độ 2,4%/năm và được điều chỉnh định kỳ 6 tháng/lần. Khi kết thúc thời hạn thuê tài chính, bên thuê cam kết mua lại tài sản theo giá trị còn lại đã xác định trước theo hợp đồng.
- Hợp đồng số 42.20.21/CTTC ngày 08/07/2020 về việc thuê máy tấm trần thả KKP 01/A100 với thời hạn thuê 60 tháng, thời gian ân hạn 3 tháng. Lãi suất cơ bản VND do VCBL công bố cộng biên độ 2,4%/năm và được điều chỉnh định kỳ 6 tháng/lần. Khi kết thúc thời hạn thuê tài chính, bên thuê cam kết mua lại tài sản theo giá trị còn lại đã xác định trước theo hợp đồng.
- Hợp đồng số 42.20.22/CTTC ngày 20/05/2020 về việc thuê máy trộn tấm trần thả, máy tạo hạt, máy nén khí, máy làm lạnh với thời hạn thuê 60 tháng, thời gian ân hạn 3 tháng. Lãi suất cơ bản VND do VCBL công bố cộng biên độ 2,4%/năm và được điều chỉnh định kỳ 6 tháng/lần. Khi kết thúc thời hạn thuê tài chính, bên thuê cam kết mua lại tài sản theo giá trị còn lại đã xác định trước theo hợp đồng.
- Hợp đồng số 42.20.24/CTTC ngày 05/08/2020 về việc thuê máy đùn nhựa JWELL với thời hạn thuê 60 tháng, thời gian ân hạn 3 tháng. Lãi suất cơ bản VND do VCBL công bố cộng biên độ 2,4%/năm và được điều chỉnh định kỳ 6 tháng/lần. Khi kết thúc thời hạn thuê tài chính, bên thuê cam kết mua lại tài sản theo giá trị còn lại đã xác định trước theo hợp đồng.
- Hợp đồng số 42.20.26/CTTC ngày 30 tháng 09 năm 2020 về việc thuê dây chuyền máy đùn nhựa với thời hạn thuê 60 tháng, thời gian ân hạn 3 tháng. Lãi suất cơ bản VND do VCBL công bố cộng biên độ 2,4%/năm và được điều chỉnh định kỳ 6 tháng/lần. Khi kết thúc thời hạn thuê tài chính, bên thuê cam kết mua lại tài sản theo giá trị còn lại đã xác định trước theo hợp đồng.
- Hợp đồng số 42.20.27/CTTC ngày 16/10/2020 về việc thuê máy tạo hạt, 03 máy trộn với thời hạn thuê 60 tháng, thời gian ân hạn 3 tháng. Lãi suất cơ bản VND do VCBL công bố cộng biên độ 2,4%/năm và được điều chỉnh định kỳ 6 tháng/lần. Khi kết thúc thời hạn thuê tài chính, bên thuê cam kết mua lại tài sản theo giá trị còn lại đã xác định trước theo hợp đồng.

Các khoản nợ thuê tài chính đã thanh toán

Thời hạn	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
	VND	VND	VND
Năm 2020			
Từ 1 năm trở xuống	1.231.975.142	104.945.775	1.127.029.367
Trên 1 năm đến 5 năm	94.863.326.290	10.330.796.556	84.532.529.734
Tổng	96.095.301.432	10.435.742.331	85.659.559.101
Năm 2019			
Từ 1 năm trở xuống	-	-	-
Trên 1 năm đến 5 năm	82.562.066.709	7.350.157.337	75.211.909.372
Tổng	82.562.066.709	7.350.157.337	75.211.909.372

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á

Lô 1 - CN5 - Cụm Công nghiệp Ngọc Hồi, X. Ngọc Hồi, H. Thanh Trì, TP. Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2020

5.13 Phải trả người bán

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
a) Phải trả người bán ngắn hạn				
Jampoo Union Corp	9.629.339.885	9.629.339.885	12.871.428.698	12.871.428.698
Y&M International Corp	1.358.259.151	1.358.259.151	10.257.380.726	10.257.380.726
Foshan Gaoming Hengrui Export and Import Co.,Ltd	10.679.354.213	10.679.354.213	20.749.516.977	20.749.516.977
Công ty TNHH TM Phú Đức	-	-	15.250.705.429	15.250.705.429
Các đối tượng khác	50.671.682.991	50.671.682.991	61.200.054.041	61.200.054.041
Tổng	74.393.630.217	74.393.630.217	120.329.085.871	120.329.085.871
b) Phải trả người bán dài hạn				
Foshan Gaoming Hengrui Export and Import Co.,Ltd	41.366.045.697	41.366.045.697	38.840.560.000	38.840.560.000
Tổng	41.366.045.697	41.366.045.697	38.840.560.000	38.840.560.000
c) Phải trả người bán là các bên liên quan (Chi tiết trình bày tại Thuyết minh số 8.2)				

5.14 Người mua trả tiền trước

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
a) Người mua trả tiền trước ngắn hạn		
Công ty TNHH V&H Việt Nam	38.465.352.899	11.235.640.920
Esae Smooth Electronics Company Limited	5.491.000.000	-
Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Tổng hợp Nam Nguyễn Hoàng	-	1.559.094.791
Tổng Công ty Xây dựng Hà Nội - CTCP	1.226.801.103	2.997.212.218
Công ty TNHH Danpla Việt Nam	21.180.799.957	5.668.748.005
Công ty TNHH Thương mại và dịch vụ Hùng Phát	11.486.359.739	-
Công ty TNHH Liên doanh SHIDE Việt Nam	4.317.724.811	-
Các đối tượng khác	23.577.914.554	8.768.476.846
Tổng	105.745.953.063	30.229.172.780
b) Người mua trả tiền trước là các bên liên quan (Chi tiết trình bày tại Thuyết minh số 8.2)		

5.15 Thuế và các khoản phải thu, phải nộp Nhà nước

	01/01/2020	Số phải nộp	Số đã nộp	31/12/2020
	VND	VND	VND	VND
a) Phải nộp				
Thuế Giá trị gia tăng	2.892.600.921	20.295.493.886	21.423.443.924	1.764.650.883
Thuế xuất nhập khẩu	129.844.807	3.238.235.370	3.147.849.161	220.231.016
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	15.772.598.257	6.796.928.835	7.960.414.521	14.609.112.571

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á

Lô 1 - CN5 - Cụm Công nghiệp Ngọc Hồi, X. Ngọc Hồi, H. Thanh Trì, TP. Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2020

	01/01/2020 VND	Số phải nộp VND	Số đã nộp VND	31/12/2020 VND
Thuế thu nhập cá nhân	235.094.955	85.986.077	26.003.590	295.077.442
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	366.619.195	747.050.494	566.477.918	547.191.771
Thuế, phí khác	40.409.155	719.406.403	401.857.840	357.957.718
Tổng	19.437.167.290	31.883.101.065	33.526.046.954	17.794.221.401

b) Phải thu

Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	-	156.226.510	156.226.510
Thuế thu nhập cá nhân	174.249.240	58.808.217	-	115.441.023
Thuế khác	6.035.802	6.035.802	-	-
Tổng	180.285.042	64.844.019	156.226.510	271.667.533

5.16 Chi phí phải trả

	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
Ngắn hạn		
Phí dịch vụ tư vấn	250.000.000	250.000.000
Chi phí xây dựng cơ sở hạ tầng tại KCN Châu Sơn - Hà Nam	1.046.329.229	420.288.720
Chi phí lãi vay phải trả	68.293.342	-
Chi phí nhập Container phải trả	155.342	29.010.000
Tổng	1.364.777.913	699.298.720

5.17 Doanh thu chưa thực hiện

	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
Doanh thu nhận trước	239.338.285	778.376.734
Tổng	239.338.285	778.376.734

5.18 Các khoản phải trả, phải nộp khác

	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
a) Các khoản phải trả ngắn hạn		
Kinh phí công đoàn	1.782.210.668	1.529.218.535
Bảo hiểm xã hội, BHYT, BHTN	3.664.916.358	1.413.342.346
Nhận ký quỹ, ký cược	-	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác	11.226.747.546	30.541.863.812
- Ông Nguyễn Bá Hùng	-	14.228.738.000
- Bà Trần Thị Lê Hải	451.262.400	451.262.400
- Cổ tức phải trả	711.352.825	711.352.825
- Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Hùng Phát	-	5.267.079.000
- Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển NBH	6.301.147.650	6.301.147.650
- Công ty TNHH Liên doanh SHIDE Việt Nam	641.250.000	641.250.000
- Các đối tượng khác	3.121.734.671	2.941.033.937
Tổng	16.673.874.572	33.484.424.693
b) Các khoản phải trả dài hạn		
Nhận ký quỹ, ký cược	337.821.091	337.821.091
Tổng	337.821.091	337.821.091

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á

Lô 1 - CN5 - Cụm Công nghiệp Ngọc Hồi, X. Ngọc Hồi, H. Thanh Trì, TP. Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2020

5.19 Vốn chủ sở hữu**Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của CSH VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Cổ phiếu quỹ VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Tổng cộng VND
Số dư 01/01/2019	517.950.850.000	7.991.921.439	(12.930.000)	49.815.263.586	575.745.105.025
Tăng vốn trong năm	-	-	-	-	-
Lãi trong năm	-	-	-	53.158.186.674	53.158.186.674
Chia cổ tức	-	-	-	-	-
Trích lập các quỹ	-	-	-	-	-
Số dư 01/01/2020	517.950.850.000	7.991.921.439	(12.930.000)	102.973.450.260	628.903.291.699
Vốn góp trong kỳ	-	-	-	-	-
Lãi trong kỳ	-	-	-	9.769.931.412	9.769.931.412
Trích lập các quỹ (*)	-	-	-	(15.446.017.540)	(15.446.017.540)
Giảm khác	-	-	-	(66.003)	(66.003)
Số dư 31/12/2020	517.950.850.000	7.991.921.439	(12.930.000)	97.297.298.129	623.227.139.568

(*) Theo Nghị quyết số 01/2020/NQ-ĐHĐCĐ ngày 26/6/2020 của Đại hội đồng cổ đông.

Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

Vốn điều lệ đăng ký của Công ty là 517.950.850.000 đồng, chia thành 51.795.085 cổ phần phổ thông với mệnh giá 10.000 đồng/cổ phần. Chi tiết vốn góp của các cổ đông tại ngày 31/12/2020 như sau:

Cổ đông	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị vốn góp VND	Tỷ lệ %	Giá trị vốn góp VND	Tỷ lệ %
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Hùng Phát	110.608.650.000	21,36%	110.608.650.000	21,36%
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển NBH	139.288.520.000	26,89%	139.288.520.000	26,89%
Các cổ đông khác	268.053.680.000	51,75%	268.053.680.000	51,75%
Tổng	517.950.850.000	100,00%	517.950.850.000	100,00%

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á

Lô 1 - CN5 - Cụm Công nghiệp Ngọc Hồi, X. Ngọc Hồi, H. Thanh Trì, TP. Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2020

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

	<u>Năm 2020</u>	<u>Năm 2019</u>
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu kỳ	517.950.850.000	517.950.850.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	517.950.850.000	517.950.850.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

Cổ phiếu

	<u>31/12/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	51.795.085	51.795.085
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	51.795.085	51.795.085
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	51.795.085	51.795.085
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	1.293	1.293
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	1.293	1.293
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	51.793.792	51.793.792
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	51.793.792	51.793.792
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/ cổ phiếu.

Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:
 - + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông: 77.690.680.000 VND
 - + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi: 0
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận: 0

Các quỹ của doanh nghiệp

	<u>01/01/2020</u>	<u>Tăng</u>	<u>Giảm</u>	<u>31/12/2020</u>
	VND	VND	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	30.889.306.294	5.148.672.513	-	36.037.978.807
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu.	12.450.839.813	5.148.672.513	-	17.599.512.326
Tổng	43.340.146.107	10.297.345.026	-	53.637.491.133

5.20 Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

	<u>31/12/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
Ngoại tệ các loại		
Đô la Mỹ (USD)	1.357,20	5.867,14

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á

Lô 1 - CN5 - Cụm Công nghiệp Ngọc Hồi, X. Ngọc Hồi, H. Thanh Trì, TP. Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2020

6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**6.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
a) Doanh thu		
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	1.745.887.287.122	1.627.135.007.496
Doanh thu cung cấp dịch vụ	11.058.619.104	5.122.052.996
Doanh thu bán bất động sản đầu tư	-	3.181.818.182
Tổng	1.756.945.906.226	1.635.438.878.674
b) Doanh thu đối với các bên liên quan (Chi tiết trình bày tại Thuyết minh số 8.2)		

6.2 Giá vốn hàng bán

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Giá vốn bán hàng hóa, thành phẩm	1.637.807.591.984	1.471.479.876.799
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	5.309.157.040	3.058.212.331
Doanh thu bán bất động sản đầu tư	-	3.148.041.168
Tổng	1.643.116.749.024	1.477.686.130.298

6.3 Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	175.517.742	5.514.935
Lãi tiền gửi	24.438.212	413.165.602
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	474.624.181	-
Tổng	674.580.135	418.680.537

6.4 Chi phí tài chính

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Lãi tiền vay	55.833.673.391	47.402.081.928
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	544.379.301	193.248.802
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	6.814.231	1.468.496.535
Tổng	56.384.866.923	49.063.827.265

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á

Lô 1 - CN5 - Cụm Công nghiệp Ngọc Hồi, X. Ngọc Hồi, H. Thanh Trì, TP. Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2020

6.5 Thu nhập khác

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Thanh lý tài sản	496.453.873	1.133.955.325
Thu phạt nhân viên	18.800.000	59.085.095
Thu nhập khác	133.590.256	139.917.357
Tổng	648.844.129	1.332.957.777

6.6 Chi phí khác

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Chi phí nộp phạt hành chính về thuế	831.004.563	791.474.646
Chi phí thanh lý TSCĐ	3.331.483.683	1.494.656.995
Chi phí khác	678.534.051	221.311.087
Tổng	4.841.022.297	2.507.442.728

6.7 Chi phí bán hàng và Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	21.956.301.471	22.335.311.524
Chi phí nhân viên	4.176.274.979	7.883.373.209
Chi phí khấu hao TSCĐ	5.115.396.231	2.118.886.040
Các khoản chi phí QLDN khác.	12.664.630.261	12.333.052.275
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	15.522.416.107	14.387.180.756
Chi phí nhân viên	8.659.365.877	4.343.320.987
Chi phí khấu hao TSCĐ	3.231.485.891	1.796.307.551
Các khoản chi phí bán hàng khác.	3.631.564.339	8.247.552.218

6.8 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Chi phí nguyên vật liệu	597.771.228.484	487.636.443.108
Chi phí nhân công	35.842.960.532	29.010.718.059
Chi phí khấu hao tài sản cố định	49.276.265.281	39.551.187.477
Chi phí dịch vụ mua ngoài	12.628.495.194	23.861.957.594
Chi phí khác	15.890.200.549	15.232.661.370
Tổng	711.409.150.040	595.292.967.608

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á

Lô 1 - CN5 - Cụm Công nghiệp Ngọc Hồi, X. Ngọc Hồi, H. Thanh Trì, TP. Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2020

6.9 Thuế thu nhập doanh nghiệp (“TNDN”)**Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

Lợi nhuận kế toán trong kỳ của Công ty được đối chiếu về lợi nhuận chịu thuế như sau:

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế kỳ hiện hành	6.447.896.884	18.282.584.115
Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	-
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	6.447.896.884	18.282.584.115

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế		230.146.372
Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả	(230.146.372)	-
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	(230.146.372)	230.146.372

6.10 Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính như sau:

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Lợi nhuận trong kỳ phân bổ cho các cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của công ty mẹ	9.769.931.412	53.158.186.674
Các khoản điều chỉnh tăng/(giảm) lợi nhuận để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty	-	-
Lợi nhuận tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	9.769.931.412	53.158.186.674
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm	51.793.792	51.793.792
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	189	1.026

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á

Lô 1 - CN5 - Cụm Công nghiệp Ngọc Hồi, X. Ngọc Hồi, H. Thanh Trì, TP. Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2020

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính như sau:

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Lợi nhuận trong kỳ phân bổ cho các cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của công ty mẹ	9.769.931.412	53.158.186.674
Các khoản điều chỉnh tăng/(giảm) lợi nhuận để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty	-	-
Lợi nhuận tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	9.769.931.412	53.158.186.674
Số lượng cổ phiếu phổ thông sử dụng để tính lãi suy giảm trên cổ phiếu	59.562.860	51.793.792
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	164	1.026

7. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN HỢP NHẤT**7.1 Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai**

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Ghi nhận tăng tài sản cố định thuê tài chính tương ứng với ghi nhận tăng khoản nợ thuê tài chính	104.053.208.642	104.912.288.348

7.2 Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	1.617.646.996.503	1.260.494.770.202

7.3 Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Tiền trả nợ vay theo kế ước thông thường	1.527.797.020.617	1.181.615.695.071
Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	85.659.559.101	75.211.909.372
Tổng	1.754.646.928.435	1.256.827.604.443

8. CÁC THÔNG TIN KHÁC**8.1 Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc, Hội đồng quản trị và Ban Kiểm soát**

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc	431.297.904	349.308.669
Thù lao của HĐQT và Ban Kiểm soát	583.000.000	583.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á

Lô 1 - CN5 - Cụm Công nghiệp Ngọc Hồi, X. Ngọc Hồi, H. Thanh Trì, TP. Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2020

8.2 Nghiệp vụ và số dư với các bên có liên quanCác bên sau đây được xác định là các bên có liên quan:

Công ty / đối tượng	Quan hệ
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Hùng Phát	Cổ đông lớn
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển NBH	Cổ đông lớn
Công ty TNHH V&H Việt Nam	Liên quan Thành viên quản lý chủ chốt
Các thành viên HĐQT, Tổng giám đốc, Ban kiểm soát	Thành viên quản lý chủ chốt

Trong kỳ, Tập đoàn có giao dịch với các bên liên quan như sau:

	Giao dịch	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Hùng Phát	Bán hàng	370.715.761.129	500.797.532.771
	Mua hàng	22.212.045.175	147.965.477.133
	Vay	-	15.000.000.000
	Trả vay	15.000.000.000	-
	Thu khác	112.000.000	-
Công ty TNHH V&H Việt Nam	Bán hàng	350.087.012.127	736.757.342.796
	Vay dài hạn	-	39.800.000.000
	Trả vay	39.800.000.000	-
Ông Nguyễn Bá Hùng	Vay (mượn)	48.755.500.000	21.990.000.000
	Trả vay (mượn)	62.984.238.000	9.500.000.000
	Vay dài hạn	84.049.511.090	-
	Cho mượn	108.114.400	-
Ông Nguyễn Văn Dương	Vay ngắn hạn	676.000.000	10.662.859.043
	Trả vay	11.338.859.043	-
Ông Phạm Ngọc Hình	Cho vay	4.152.000.000	-
	Thu lại tiền	447.278.640	-

Chính sách mua, bán hàng hóa, nguyên vật liệu được áp dụng tương tự với các đơn vị khác, không có sự khác biệt về giá mua, bán.

Số dư phải thu/ (phải trả) với các bên có liên quan như sau:

	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Hùng Phát		
- Phải thu thương mại	31.085.296.503	18.450.855.622
- Phải thu ngắn hạn khác	-	112.000.000
- Phải trả thương mại	-	6.188.427.110
- Phải trả ngắn hạn khác	-	5.267.079.000

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á

Lô 1 - CN5 - Cụm Công nghiệp Ngọc Hồi, X. Ngọc Hồi, H. Thanh Trì, TP. Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2020

	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
- Vay dài hạn	-	15.000.000.000
- Người mua trả tiền trước	11.486.359.739	-
- Trả trước cho người bán	49.335.803	-
Công ty TNHH V&H Việt Nam		
- Phải thu thương mại	25.140.985.702	66.498.613.264
- Người mua trả tiền trước	38.465.352.899	11.235.640.920
- Vay dài hạn	-	39.800.000.000
Ông Nguyễn Bá Hùng		
- Phải trả ngắn hạn khác	-	14.228.738.000
- Phải thu khác	108.114.400	-
- Vay dài hạn	84.049.511.090	-
Bà Trần Thị Lê Hải		
- Phải trả ngắn hạn khác	451.262.400	451.262.400
Ông Nguyễn Văn Dương		
- Vay ngắn hạn	-	10.662.859.043
Ông Phạm Ngọc Minh		
- Phải thu khác	3.704.721.360	-

8.3 Báo cáo bộ phận

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Các chi phí chung được phân bổ cho từng bộ phận dựa theo tỷ lệ phần trăm doanh thu của từng bộ phận.

Bộ phận theo khu vực địa lý

Chi tiết doanh thu theo khu vực địa lý	Trong nước	Xuất khẩu	Tổng cộng
Năm 2020			
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	1.756.945.906.226	-	1.756.945.906.226
Tài sản bộ phận	1.739.771.496.181	-	1.739.771.496.181
Tổng chi phí đã phát sinh để mua TSCĐ (theo vị trí của tài sản)	215.550.691.039	-	215.550.691.039
Năm 2019			
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	1.627.570.182.570	7.868.696.104	1.635.438.878.674
Tài sản bộ phận	1.614.127.642.707	-	1.614.127.642.707
Tổng chi phí đã phát sinh để mua TSCĐ (theo vị trí của tài sản)	175.612.184.812	-	175.612.184.812

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐỒNG Á
 Lô 1 - CN5 - Cụm Công nghiệp Ngọc Hồi, X. Ngọc Hồi, H. Thanh Trì, TP. Hà Nội
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
 Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2020

Bộ phân theo lĩnh vực kinh doanh:

Kết quả hoạt động kinh doanh phân chia theo bộ phận của năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2020:

	Sản xuất		Thương mại		Dịch vụ		Hoạt động không phân bổ		Cộng	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Năm 2020										
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	236.636.243.829	1.505.461.837.323			14.847.825.074				1.756.945.906.226	
Doanh thu thuần từ bán hàng cho các bộ phận khác	-	-			-				-	
Giá vốn hàng bán	191.287.107.776	1.438.485.702.954			13.343.938.294				1.643.116.749.024	
Lợi nhuận gộp từ bán hàng và cung cấp dịch vụ	45.349.136.053	66.976.134.369			1.503.886.780				113.829.157.202	
Doanh thu hoạt động tài chính	-	-			-		674.580.135		674.580.135	
Chi phí hoạt động tài chính	-	-			-		56.384.866.923		56.384.866.923	
Chi phí bán hàng	-	-			-		15.522.416.107		15.522.416.107	
Chi phí quản lý doanh nghiệp	-	-			-		21.956.301.472		21.956.301.472	
Thu nhập khác	-	-			-		648.844.129		648.844.129	
Chi phí khác	-	-			-		4.841.022.297		4.841.022.297	
Chi phí thuế TNDN	-	-			-		6.447.896.884		6.447.896.884	
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	-	-			-		230.146.372		230.146.372	
Lợi nhuận sau thuế TNDN	-	-			-		9.769.931.412		9.769.931.412	
<u>Tài sản và nợ phải trả phân chia theo bộ phận tại ngày 31/12/2020:</u>										
Tài sản bộ phận	876.296.653.442	571.029.973.495			832.160.000				1.448.158.786.937	
Tài sản không phân bổ	-	-			-		291.570.640.933		291.570.640.933	
Tổng tài sản	876.296.653.442	571.029.973.495			832.160.000		291.570.640.933		1.739.729.427.870	
Nợ phải trả bộ phận	863.343.454.975	199.521.342.194			-		-		1.062.864.797.169	
Nợ phải trả không phân bổ	-	-			-		-		-	
Tổng nợ phải trả	863.343.454.975	199.521.342.194			-		-		1.062.864.797.169	

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á
 Lô 1 - CN5 - Cụm Công nghiệp Ngọc Hồi, X. Ngọc Hồi, H. Thanh Trì, TP. Hà Nội
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
 Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2020

Kết quả hoạt động kinh doanh phân chia theo bộ phận của năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2019:

	Sản xuất		Thương mại		Dịch vụ	Hoạt động không phân bổ	Cộng
	VND	VND	VND	VND			
Năm 2019							
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	736.477.202.993	890.657.804.503			2.554.122.892	5.749.748.286	1.635.438.878.674
Doanh thu thuần từ bán hàng cho các bộ phận khác	-	-			-	-	-
Giá vốn hàng bán	639.673.597.995	831.806.278.804			2.446.426.555	3.759.826.944	1.477.686.130.298
Lợi nhuận gộp từ bán hàng và cung cấp dịch vụ	96.803.604.998	58.851.525.699			107.696.337	1.989.921.342	157.752.748.376
Doanh thu hoạt động tài chính	-	-			-	418.680.537	418.680.537
Chi phí hoạt động tài chính	-	-			-	49.063.827.265	49.063.827.265
Chi phí bán hàng	-	-			-	14.387.180.756	14.387.180.756
Chi phí quản lý doanh nghiệp	-	-			-	22.335.311.524	22.335.311.524
Thu nhập khác	-	-			-	1.332.957.777	1.332.957.777
Chi phí khác	-	-			-	2.507.442.728	2.507.442.728
Chi phí thuế TNDN							
Chi phí thuế TNDN hoãn lại							
Lợi nhuận sau thuế TNDN						18.282.584.115	18.282.584.115
						(230.146.372)	(230.146.372)
						53.158.186.674	53.158.186.674

Tài sản và nợ phải trả phân chia theo bộ phận tại ngày 31/12/2019:

Tài sản bộ phận	954.732.510.070	344.015.228.018	315.379.904.619	-	1.614.127.642.707
Tài sản không phân bổ					-
Tổng tài sản	954.732.510.070	344.015.228.018	315.379.904.619		1.614.127.642.707
Nợ phải trả bộ phận	767.074.715.207	119.958.084.363	54.851.405.331	-	941.884.204.901
Nợ phải trả không phân bổ					-
Tổng nợ phải trả	767.074.715.207	119.958.084.363	54.851.405.331		941.884.204.901

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA ĐÔNG Á

Lô 1 - CN5 - Cụm Công nghiệp Ngọc Hồi, X. Ngọc Hồi, H. Thanh Trì, TP. Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2020

9. CÁC SỰ KIỆN QUAN TRỌNG PHÁT SINH TRONG KỲ TÀI CHÍNH

Theo Nghị quyết số 01/2020/NQ-ĐHĐCĐ ngày 26/6/2020, Đại hội đồng cổ đông Công ty đã thông qua các nội dung chính sau:

- Thông qua các báo cáo được Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát công bố, bầu lại Hội đồng quản trị công ty;
- Thông qua kết quả SXKD năm 2019, phương án SXKD năm 2020 và kế hoạch đầu tư năm 2020 của công ty;
- Thông qua huỷ phương án phát hành cổ phiếu trả cổ tức năm 2018. Đồng thời thông qua hương án phát hành cổ phiếu thưởng cho cổ đông hiện hữu với tỷ lệ thực hiện là 15% (sở hữu 100 cổ phiếu được nhận 15 cổ phiếu) với số lượng cổ phần dự kiến phát hành là 7.769.068 cổ phần, dạng cổ phần phổ thông không hạn chế chuyển nhượng và ủy quyền cho Hội đồng quản trị quyết định về thời gian phát hành sau khi được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước chấp thuận;
- Thông qua việc sửa đổi Điều lệ và thông qua Quy chế quản trị nội bộ về quản trị công ty;
- Và một số nội dung khác.

Ngoài sự kiện nêu trên, không có sự kiện nào khác phát sinh trong kỳ tài chính yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính hợp nhất.

10. CÁC SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ TÀI CHÍNH

Ban Tổng Giám đốc cho rằng, không có sự kiện quan trọng nào khác xảy ra kể từ ngày kết thúc kỳ tài chính đưa đến yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong thuyết minh trong Báo cáo tài chính hợp nhất.

11. THÔNG TIN SO SÁNH

Số liệu được dùng để so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2019 của Công ty đã được kiểm toán.

ĐỖ THỊ THÚY AN
Người lập biểu

NGUYỄN THỊ HUYỀN TRANG
Kế toán trưởng



NGUYỄN BÁ HÙNG
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 30 tháng 3 năm 2021