

# **CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA ĐỒNG NAI**

Báo cáo tài chính hợp nhất  
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

## MỤC LỤC

	Trang
<b>BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT</b>	
Bảng cân đối kế toán hợp nhất	2 – 3
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	4
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	5 – 6
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất	7 – 34

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA ĐỒNG NAI  
Địa chỉ: Đường số 9, KCN Biên Hòa 1, Tp Biên Hòa, Đồng Nai  
**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**  
**Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021**

TÀI SẢN	Mã số	TM	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
<b>A/ TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>4.841.742.321.035</b>	<b>3.129.321.210.460</b>
I/ Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	450.919.639.113	195.259.657.019
1. Tiền	111		321.432.941.273	88.159.679.583
2. Các khoản tương đương tiền	112		129.486.697.840	107.099.977.436
II/ Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		1.606.340.627.647	1.248.416.275.175
1. Chứng khoán kinh doanh	121		37.591.090.000	48.257.760.000
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		1.568.749.537.647	1.200.158.515.175
III/ Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.430.601.792.950	1.003.664.769.263
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.2	1.201.429.852.863	812.842.825.543
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		189.053.561.224	198.848.982.542
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		20.670.000.000	3.810.000.000
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.3	108.804.039.759	56.667.391.469
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	5.4	(89.355.660.896)	(68.504.430.291)
IV/ Hàng tồn kho	140	5.5	1.250.738.995.933	593.256.385.880
1. Hàng tồn kho	141		1.268.088.533.883	598.131.514.504
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(17.349.537.950)	(4.875.128.624)
V/ Tài sản ngắn hạn khác	150		103.141.265.392	88.724.123.123
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.10	17.050.905.837	13.126.548.771
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		81.091.166.706	73.487.569.644
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	5.12	4.999.192.849	2.110.004.708
<b>B/ TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>9.380.959.346.815</b>	<b>6.602.436.414.126</b>
I/ Các khoản phải thu dài hạn	210		44.397.351.614	40.821.050.669
1. Phải thu dài hạn khác	216	5.3	44.397.351.614	40.821.050.669
II/ Tài sản cố định	220		7.613.793.893.531	5.360.698.300.638
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.6	5.358.215.325.753	4.686.309.351.838
- Nguyên giá	222		9.103.472.148.138	7.018.397.329.782
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(3.745.256.822.385)	(2.332.087.977.944)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	5.7	244.442.236.218	303.300.753.048
- Nguyên giá	225		339.389.026.561	400.241.355.595
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(94.946.790.343)	(96.940.602.547)
3. Tài sản cố định vô hình	227	5.8	2.011.136.331.560	371.088.195.752
- Nguyên giá	228		2.085.493.947.988	386.958.276.224
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(74.357.616.428)	(15.870.080.472)
III/ Tài sản dở dang dài hạn	240		397.990.700.595	172.932.930.937
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	5.9	397.990.700.595	172.932.930.937
IV/ Đầu tư tài chính dài hạn	250		950.641.150.092	625.474.285.478
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		574.863.918.873	508.587.465.218
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		3.856.420.260	3.856.420.260
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		371.920.810.959	113.030.400.000
V/ Tài sản dài hạn khác	260		374.136.250.983	402.509.846.404
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.10	129.424.841.827	113.270.299.941
2. Lợi thế thương mại	269		244.711.409.156	289.239.546.463
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>14.222.701.667.850</b>	<b>9.731.757.624.586</b>

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA ĐỒNG NAI  
 Địa chỉ: Đường số 9, KCN Biên Hòa 1, Tp Biên Hòa, Đồng Nai  
**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Tiếp theo)**  
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
<b>C/ NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>10.224.530.585.004</b>	<b>6.976.901.688.410</b>
<b>I/ Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>3.993.779.922.009</b>	<b>2.574.316.418.170</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.11	776.875.586.216	291.454.746.910
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		49.510.524.454	135.119.160.282
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.12	48.711.825.805	25.056.554.724
4. Phải trả người lao động	314		88.961.019.902	57.872.446.873
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.13	152.855.256.408	95.815.502.826
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.14	245.216.754.351	257.255.852.066
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.15	2.612.916.405.375	1.694.854.951.146
8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		6.898.373.420	8.445.191.990
9. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		11.834.176.078	8.442.011.353
<b>II/ Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>6.230.750.662.995</b>	<b>4.402.585.270.240</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331		56.433.975.235	26.655.630.356
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		22.917.666.487	-
3. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		407.674.193	640.630.883
4. Phải trả dài hạn khác	337	5.14	966.389.040.962	372.029.274.329
5. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.15	4.663.767.612.938	3.802.391.270.977
6. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		520.834.693.180	200.868.463.695
<b>D/ VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>	<b>5.16</b>	<b>3.998.171.082.846</b>	<b>2.754.855.936.176</b>
<b>I/ Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>3.998.171.082.846</b>	<b>2.754.855.936.176</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		1.189.099.130.000	1.091.544.930.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1.189.099.130.000	1.091.544.930.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		270.786.128.816	166.561.745.656
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414		45.780.003.942	44.244.629.968
4. Cổ phiếu quỹ	415		(28.342.000)	(28.342.000)
5. Quỹ đầu tư phát triển	418		25.546.900.231	16.597.100.265
6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		6.842.342.533	21.143.590.833
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		4.776.383.011	8.822.378.207
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		2.065.959.522	12.321.212.626
7. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		2.460.144.919.324	1.414.792.281.454
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>14.222.701.667.850</b>	<b>9.731.757.624.586</b>



Nguyễn Văn Hiếu  
 Tổng Giám đốc  
 Đồng Nai, ngày 28 tháng 01 năm 2022

Trần Thái Sơn  
 Kế toán trưởng

Phạm Thị Ngọc Huệ  
 Người lập biểu

**CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA ĐỒNG NAI**  
 Địa chỉ: Đường số 9, KCN Biên Hòa 1, Tp Biên Hòa, Đồng Nai  
**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**  
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Quý IV.2021		Quý IV.2020		Năm 2021		Năm 2020	
			VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	2.017.762.219.409	971.615.671.505	6.424.396.212.530	3.295.388.684.623				
Các khoản giảm trừ doanh thu	02	6.2	37.933.326.266	2.763.608.829	77.905.577.771	6.734.249.905				
<b>Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>10</b>		<b>1.979.828.893.143</b>	<b>968.852.062.676</b>	<b>6.346.490.634.759</b>	<b>3.288.654.434.718</b>				
Giá vốn hàng bán	11	6.3	1.650.914.696.480	806.602.920.046	5.356.167.117.003	2.714.354.790.486				
<b>Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>20</b>		<b>328.914.196.663</b>	<b>162.249.142.630</b>	<b>990.323.517.756</b>	<b>574.299.644.232</b>				
Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.4	71.152.587.567	86.226.821.841	265.854.162.121	228.528.493.796				
Chi phí tài chính	22	6.5	177.872.326.795	99.321.021.679	547.009.735.454	322.987.999.545				
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		169.544.899.267	95.831.270.465	523.784.348.525	312.945.226.602				
Lợi nhuận từ đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh	24		2.167.528.738	2.731.595.957	11.489.998.634	21.584.714.541				
Chi phí bán hàng	25	6.6	118.352.115.996	62.138.970.614	335.904.810.060	205.203.833.489				
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.6	142.339.785.765	89.216.051.008	401.996.694.079	262.846.538.239				
<b>Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>		<b>(36.329.915.588)</b>	<b>531.517.127</b>	<b>(17.243.561.082)</b>	<b>33.374.481.296</b>				
Thu nhập khác	31		52.032.854.177	2.340.753.578	63.468.722.861	5.998.221.931				
Chi phí khác	32		3.766.110.203	2.109.424.071	9.810.568.427	6.407.929.579				
<b>Lợi nhuận khác</b>	<b>40</b>		<b>48.266.743.974</b>	<b>231.329.507</b>	<b>53.658.154.434</b>	<b>(409.707.648)</b>				
<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>		<b>11.936.828.386</b>	<b>762.846.634</b>	<b>36.414.593.352</b>	<b>32.964.773.648</b>				
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	6.7	9.807.601.562	4.528.732.355	42.291.665.403	15.303.019.690				
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		(5.812.447.579)	(4.096.952.580)	(21.784.427.725)	(9.423.451.518)				
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>60</b>		<b>7.941.674.403</b>	<b>331.066.859</b>	<b>15.907.355.674</b>	<b>27.085.205.476</b>				
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	61		515.338.769	7.526.462.337	2.065.959.522	13.332.664.479				
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		7.426.335.634	(7.195.395.478)	13.841.396.152	13.752.540.997				
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	6.8	5	74	19	132				
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		5	74	19	132				

*(Handwritten signature)*

**Phạm Thị Ngọc Huệ**  
 Người lập biểu

*(Handwritten signature)*

**Trần Thái Sơn**  
 Kế toán trưởng



*(Handwritten signature)*  
**Nguyễn Văn Hiếu**  
**Tổng Giám đốc**  
 Đồng Nai, ngày 28 tháng 01 năm 2022

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA ĐỒNG NAI  
Địa chỉ: Đường số 9, KCN Biên Hòa 1, Tp Biên Hòa, Đồng Nai  
**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**  
(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm 2021 VND	Năm 2020 VND
<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
<i>Lợi nhuận trước thuế</i>	<b>01</b>	<b>36.414.593.352</b>	<b>32.964.773.648</b>
<b>Điều chỉnh cho các khoản</b>			
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	543.803.649.218	338.317.863.177
Các khoản dự phòng	03	27.722.117.924	7.816.114.358
Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(37.663.947)	444.332.604
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(159.224.793.749)	(219.087.823.080)
Chi phí lãi vay	06	523.784.348.525	312.945.226.602
<i>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i>	<b>08</b>	<b>972.462.251.323</b>	<b>473.400.487.309</b>
Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(272.727.460.333)	(232.341.348.449)
Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(222.417.303.568)	(40.092.433.900)
Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	175.273.863.467	246.714.108.130
Tăng, giảm chi phí trả trước	12	134.582.270	(3.651.538.558)
Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13	10.666.670.000	52.651.330.000
Tiền lãi vay đã trả	14	(456.603.538.176)	(265.002.637.663)
Thuế TNDN đã nộp	15	(35.062.085.333)	(17.696.149.895)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	9.442.332.927	-
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(30.250.239.412)	(11.163.418.482)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>150.919.073.165</b>	<b>202.818.398.492</b>
<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(668.273.350.547)	(433.132.855.263)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	7.562.696.850	34.047.520.780
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(1.880.602.434.722)	(1.033.626.312.176)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác	24	1.839.830.772.326	683.751.654.466
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(906.944.424.816)	(436.800.158.388)
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	24.991.452.563	-
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	105.267.216.293	72.238.572.159
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(1.478.168.072.053)</b>	<b>(1.113.521.578.422)</b>

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA ĐỒNG NAI  
 Địa chỉ: Đường số 9, KCN Biên Hòa 1, Tp Biên Hòa, Đồng Nai  
**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**  
 (Theo phương pháp gián tiếp)  
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	263.140.153.160	342.812.297.320
Tiền thu từ đi vay	33	6.099.806.776.339	3.925.867.042.291
Tiền trả nợ gốc vay	34	(4.702.642.312.044)	(3.312.744.044.978)
Tiền trả nợ thuê tài chính	35	(69.255.693.915)	(79.174.393.272)
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(8.139.544.767)	(5.449.766.986)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>1.582.909.378.773</b>	<b>871.311.134.375</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</b>			
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>50</b>	<b>255.660.379.885</b>	<b>(39.392.045.555)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>60</b>	<b>195.259.657.019</b>	<b>234.654.430.136</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(397.791)	(2.727.562)
<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm</b>	<b>70</b>	<b>450.919.639.113</b>	<b>195.259.657.019</b>



Nguyễn Văn Hiếu  
 Tổng Giám đốc  
 Đồng Nai, ngày 28 tháng 01 năm 2022

Trần Thái Sơn  
 Kế toán trưởng

Phạm Thị Ngọc Huệ  
 Người lập biểu

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

## **1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG**

### **1.1 Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Nhựa Đồng Nai (sau đây gọi tắt là "Công ty") được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần - số 3600662561 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Nai cấp lần đầu ngày 02 tháng 01 năm 2004, đã đăng ký thay đổi lần thứ 22 ngày 14 tháng 01 năm 2022.

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

Vốn điều lệ của Công ty là: 1.189.099.130.000 đồng (Một nghìn một trăm tám mươi chín tỷ không trăm chín mươi chín triệu một trăm ba mươi nghìn đồng).

### **1.2 Lĩnh vực kinh doanh**

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

### **1.3 Ngành nghề kinh doanh**

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3600662561 được sửa đổi lần thứ 22 ngày 14 tháng 01 năm 2022, lĩnh vực hoạt động kinh doanh của Công ty gồm:

- Sản xuất ống nhựa, phụ kiện và các sản phẩm nhựa;
- Sản xuất diêm quẹt;
- Sản xuất sản phẩm may mặc xuất khẩu;
- Sản xuất vật liệu xây dựng công nghệ mới;
- Xây dựng nhà lắp ghép, xây dựng công trình dân dụng;
- Xây dựng công trình điện;
- Xây dựng công trình thủy lợi;
- Bán buôn vật tư, nguyên liệu phục vụ sản xuất của doanh nghiệp;
- Xây dựng công trình công nghiệp;
- Xây dựng công trình giao thông;
- Xây dựng công trình nước, cấp thoát nước;
- Phá dỡ; san lấp mặt bằng;
- Đại lý bưu điện;
- In ấn; dịch vụ liên quan đến in;
- Kinh doanh vận tải đường bộ
- Hoạt động thiết kế chuyên dụng; hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan./.

### **1.4 Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường**

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

### **1.5 Cấu trúc Công ty**

#### **Các chi nhánh**

<i>Tên chi nhánh</i>	<i>Địa chỉ</i>	<i>Hạch toán kế toán</i>
Chi nhánh Công ty CP Nhựa Đồng Nai tại Hà Nội	Kho số 6, dãy bên trái, số 780 Minh Khai, P. Vĩnh Tuy, Q. Hai Bà Trưng, TP. Hà Nội	Hạch toán phụ thuộc



**CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA ĐỒNG NAI**  
 Địa chỉ: Đường số 9, KCN Biên Hòa 1, Tp Biên Hòa, Đồng Nai  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
**Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021**

**Các Công ty con sở hữu trực tiếp**

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích tại 31/12/2021
Công ty Cổ phần Nhựa Đồng Nai Miền Trung	Lô 06, KCN Điện Nam, Điện Ngọc, Quảng Nam	Sản xuất và kinh doanh ống nước	99,33%	99,33%
Công ty Cổ phần Tân Phú Việt Nam	314 Lũy Bán Bích, Q. Tân Phú, TP. HCM	Sản xuất và kinh doanh nhựa công nghiệp	51,01%	51,01%
Công ty Cổ phần Đầu tư ngành nước DNP	Thôn Càn, xã Hương Sơn, huyện Lạng Giang, tỉnh Bắc Giang	Đầu tư vào các Công ty nước sạch	68,24%	68,24%
Công ty Cổ phần CMC	Lô B10 - B11, KCN Thụy Vân, Xã Thụy Vân, TP. Việt Trì, Tỉnh Phú Thọ	Sản xuất, kinh doanh và phân phối gạch men	51,14%	51,14%

**Các Công ty con sở hữu gián tiếp**

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích tại 31/12/2021
Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng nước DNP – Bắc Giang	Thôn Càn, xã Hương Sơn, huyện Lạng Giang, tỉnh Bắc Giang	Sản xuất và kinh doanh nước sạch	99,997%	68,24%
Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng nước DNP – Long An	Áp 7, xã Nhị Thành, huyện Thủ Thừa, tỉnh Long An	Sản xuất và kinh doanh nước sạch	87,82%	58,68%
Công ty Cổ phần Sản xuất Kinh doanh nước sạch số 3 Hà Nội	Số 8C, đường Đinh Công Tráng, P. Phan Chu Trinh, Q. Hoàn Kiếm, TP. Hà Nội	Sản xuất và kinh doanh nước sạch	86,36%	58,94%
Công ty Cổ phần Bình Hiệp	A6-A7 KDC Kênh Bàu, P. Xuân An, TP. Phan Thiết, Tỉnh Bình Thuận	Sản xuất và kinh doanh nước sạch	89,38%	55,57%
Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Bình Thuận	Số 137 Lê Hồng Phong, Khu phố 2, P. Phú Trinh, TP. Phan Thiết, Tỉnh Bình Thuận	Sản xuất và kinh doanh nước sạch	57,26%	39,07%
Công ty Cổ phần Nhà máy Nước Đồng Tâm	Áp Tân Thuận, Xã Bình Đức, Huyện Châu Thành, Tỉnh Tiền Giang	Sản xuất và kinh doanh nước sạch	52,68%	35,95%
Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Tây Ninh	489 đường 30/4, khu phố 1, Phường 1, TP Tây Ninh, Tỉnh Tây Ninh	Sản xuất và kinh doanh nước sạch	59,47%	38,26%
Công ty Cổ phần Công trình Đô thị Châu Thành	44/6D, khu phố 3, thị trấn Tâm Vu, huyện Châu Thành, tỉnh Long An	Sản xuất và kinh doanh nước sạch, Dịch vụ công ích	96,06%	65,56%
Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng nước DNP – Tiền Giang	Áp Tân Thuận, Xã Bình Đức, Huyện Châu Thành, Tỉnh Tiền Giang	Sản xuất và kinh doanh nước sạch	99,966%	68,22%
Công ty Cổ phần Đầu tư nước Bình An	M5, Tôn Đức Thắng, P. Phú Thủy, TP. Phan Thiết, Tỉnh Bình Thuận	Sản xuất và kinh doanh nước sạch	99,93%	52,23%

**CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA ĐỒNG NAI**  
 Địa chỉ: Đường số 9, KCN Biên Hòa 1, Tp Biên Hòa, Đồng Nai  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
**Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021**

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích tại 31/12/2021
Công ty Cổ phần DNP Hawaco	Số 25, phố Lý Thường Kiệt, P. Phan Chu Trinh, Q. Hoàn Kiếm, Hà Nội	Kinh doanh vật tư ngành nước	50,00%	49,67%
Công ty Cổ phần DNP Hawaco Miền Nam	27 Lê Trung Nghĩa, Phường 12, Quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh	Cung cấp vật tư thiết bị, giải pháp và thi công cho lĩnh vực cơ điện	80,00%	39,73%
Công ty Cổ phần DNP Hawaco Cơ điện	Tầng 18, Ngọc Khánh Plaza, số 1 Phạm Huy Thông, P. Ngọc Khánh, Q. Ba Đình, TP. Hà Nội	Cung cấp vật tư thiết bị, giải pháp và thi công cho lĩnh vực cơ điện	80,00%	39,73%
Công ty Cổ phần Cấp nước Cần Thơ 2	366C Cách Mạng Tháng Tám, P. Bùi Hữu Nghĩa, Q. Bình Thủy, TP. Cần Thơ	Sản xuất và kinh doanh nước sạch	48,86%	28,80%
Công ty Cổ phần Đô thị Ninh Hòa	198 Đường 16/7, Phường Ninh Hiệp, Thị xã Ninh Hoà, Tỉnh Khánh Hòa,	Sản xuất và kinh doanh nước sạch	51,51%	35,15%
Công ty TNHH Kiểm định Đo lường Ninh Hòa	243 Trần Quý Cáp, Phường Ninh Hiệp, Thị xã Ninh Hòa, Khánh Hòa	Kiểm tra và phân tích kỹ thuật đồng hồ đo nước	100%	35,15%
Công ty TNHH MTV Xây lắp Đô thị Ninh Hòa	198 Đường 16/7, Tổ dân phố 18, Phường Ninh Hiệp, TX Ninh Hòa, Tỉnh Khánh Hòa	Thương mại dịch vụ và lắp ráp, sản xuất	100%	35,15%
Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Bình Phước	Phường Tân Phú, TP. Đồng Xoài, Tỉnh Bình Phước	Sản xuất và kinh doanh nước sạch	84,19%	57,45%
Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng nước DNP Quảng Bình	Số 81 Lý Thường Kiệt, P. Đồng Hải, TP. Đồng Hới, Tỉnh Quảng Bình, Việt Nam	Sản xuất và kinh doanh nước sạch	84,15%	57,43%
Công ty Cổ phần Thiết bị và Công nghệ Eco Việt Nam	Số 7, hẻm 194/70/4 Đội Cấn, P. Đội Cấn, Q. Ba Đình, TP. Hà Nội, Việt Nam	Cung cấp vật tư thiết bị, giải pháp và thi công cho lĩnh vực xử lý nước cấp và nước thải	70,00%	34,76%
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển CVT	Lô B10-B11 Khu Công nghiệp Thụy Vân, Xã Thụy Vân, Thành phố Việt Trì, Tỉnh Phú Thọ, Việt Nam	Hoạt động dịch vụ tài chính	99,86%	51,06%

**CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA ĐỒNG NAI**  
 Địa chỉ: Đường số 9, KCN Biên Hòa 1, Tp Biên Hòa, Đồng Nai  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**Các Công ty liên kết**

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích tại 31/12/2021
Công ty CP Đầu tư xây dựng Cấp thoát nước Sơn Thành	58 Yersin, Phường Phương Sài, Thành phố Nha Trang, Tỉnh Khánh Hòa	Sản xuất và kinh doanh nước sạch	45,00%	45,00%
Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Long An	250 Hùng Vương, Phường 04, Thành phố Tân An, Tỉnh Long An	Sản xuất và kinh doanh nước sạch	37,15%	25,35%
Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Cần Thơ	2A, đường Nguyễn Trãi, phường An Hội, quận Ninh Kiều, thành phố Cần Thơ	Sản xuất và kinh doanh nước sạch	47,61%	32,49%
Công ty Cổ phần Cấp nước Cà Mau	Số 204 Quang Trung, phường 5, thành phố Cà Mau, tỉnh Cà Mau	Sản xuất và kinh doanh nước sạch	24,27%	16,56%
Công ty TNHH Cấp thoát nước Đại Dương Xanh	Số 137 Lê Hồng Phong, Tp. Phan Thiết, Bình Thuận	Sản xuất và kinh doanh nước sạch	25,01%	9,77%
Công ty Cổ phần Nước và môi trường Đông Hải	Số 137 Lê Hồng Phong, Tp. Phan Thiết, Bình Thuận	Sản xuất và kinh doanh nước sạch	25,00%	9,77%
Công ty Cổ phần Cấp nước Quảng Bình	81 Lý Thường Kiệt, tp. Đồng Hới, tỉnh Quảng Bình	Sản xuất và kinh doanh nước sạch	25,00%	17,06%
Công ty Cổ phần Công trình Đô thị Thủ Thừa	Áp 3 Nhà Thương, Thị trấn Thủ Thừa, Huyện Thủ Thừa, Long An, Việt Nam	Sản xuất và kinh doanh nước sạch, Dịch vụ công ích	48,25%	32,93%
Công ty Cổ phần Đô thị Cam Ranh	Số 70 Nguyễn Trọng Kỳ, Phường Cam Lợi, TP. Cam Ranh, Khánh Hòa, Việt Nam	Dịch vụ công ích	20,33%	11,68%
Công ty TNHH Xuất nhập khẩu Nhựa Việt Lào (*)	Đường số 9, bản Huội San, huyện Xê Pôn, tỉnh Savannakhet, Lào.	Sản xuất và kinh doanh nhựa các loại	43,42%	22,15%

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

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

**2.1 Năm tài chính**

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

## **2.2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

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

## **3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

### **3.1 Chế độ kế toán áp dụng**

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

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

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

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

## **4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

### **4.1 Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất**

#### **Các công ty con**

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

#### **Cơ sở hợp nhất**

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính riêng của Công ty và Báo cáo tài chính của các công ty con được lập đến ngày 31 tháng 12 năm 2021.

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

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

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

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

#### **4.2 Các giao dịch bằng ngoại tệ**

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

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

#### **4.3 Tiền và các khoản tương đương tiền**

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

#### **4.4 Các khoản đầu tư tài chính**

##### **Chứng khoán kinh doanh**

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

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

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

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

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

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

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

##### **Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

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

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau khi ghi nhận ban đầu, các khoản

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

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

#### **Các khoản cho vay**

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

#### **Các khoản đầu tư vào công ty liên kết**

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **4.5 Các khoản phải thu**

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

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

#### *Dự phòng nợ khó đòi*

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

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập theo quy định tại Thông tư 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh nghiệp. Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

#### **4.6 Hàng tồn kho**

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

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

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

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

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

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

#### **4.7 Chi phí trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm các chi phí sau:

##### ***Công cụ, dụng cụ***

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

##### ***Chi phí sửa chữa tài sản cố định***

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

#### **Chi phí khác**

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

#### **4.8 Tài sản thuê hoạt động**

Thuê tài sản được phân loại là thuê hoạt động nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người cho thuê. Chi phí thuê hoạt động được phản ánh vào chi phí theo phương pháp đường thẳng cho suốt thời hạn thuê tài sản, không phụ thuộc vào phương thức thanh toán tiền thuê.

#### **4.9 Tài sản cố định hữu hình**

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

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

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

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

#### **4.10 Tài sản cố định thuê tài chính**

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

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

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

#### **4.11 Tài sản cố định vô hình**

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



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

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

#### ***Quyền sử dụng đất***

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

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

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

#### ***Chương trình phần mềm***

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

#### **4.12 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

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

#### **4.13 Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả**

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

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

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

#### **4.14 Trái phiếu thường**

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

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

#### **4.15 Vốn chủ sở hữu**

##### ***Vốn góp của chủ sở hữu***

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

#### ***Thặng dư vốn cổ phần***

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

#### ***Vốn khác của chủ sở hữu***

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

#### ***Cổ phiếu quỹ***

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

#### **4.16 Phân phối lợi nhuận**

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

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

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

#### **4.17 Ghi nhận doanh thu và thu nhập**

##### ***Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm***

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

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua.
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

##### ***Doanh thu cung cấp dịch vụ***

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

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

##### ***Tiền lãi***

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

#### **4.18 Chi phí đi vay**

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

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

#### **4.19 Thuế thu nhập doanh nghiệp**

##### ***Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành***

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

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

##### ***Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại***

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

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

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

#### **4.20 Công cụ tài chính**

##### **Tài sản tài chính**

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

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

**Nợ phải trả tài chính**

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

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

**4.21 Các bên liên quan**

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

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

**5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

**5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền**

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
Tiền mặt	3.184.706.806	5.632.297.393
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	318.248.234.467	81.485.266.610
Tiền đang chuyển	-	1.042.115.580
Các khoản tương đương tiền	129.486.697.840	107.099.977.436
<b>Cộng</b>	<b>450.919.639.113</b>	<b>195.259.657.019</b>

**5.2 Phải thu ngắn hạn khách hàng**

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Phải thu khách hàng	1.128.809.007.285	(81.229.698.886)	796.446.394.083	(65.218.279.211)
Phải thu khác	72.620.845.578	-	16.396.431.460	-
<b>Cộng</b>	<b>1.201.429.852.863</b>	<b>(81.229.698.886)</b>	<b>812.842.825.543</b>	<b>(65.218.279.211)</b>

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA ĐỒNG NAI  
 Địa chỉ: Đường số 9, KCN Biên Hòa 1, Tp Biên Hòa, Đồng Nai  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**5.3 Phải thu ngắn hạn, dài hạn khác**

**5.3.1 Phải thu ngắn hạn khác**

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
<b>Phải thu các bên liên quan</b>				
Công ty TNHH XNK Nhựa Việt Lào - Tiền lãi cho vay	152.404.445	(152.404.445)	152.404.445	(152.404.445)
Công ty TNHH XNK Nhựa Việt Lào - Tiền tạm ứng vốn	1.637.500.000	(1.637.500.000)	1.637.500.000	(1.637.500.000)
<b>Phải thu các đối tượng khác</b>		-		-
Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	2.118.212.877	-	3.702.620.000	-
Ký quỹ, ký cược	13.637.721.241	-	10.428.767.690	-
Phải thu lãi tiền gửi có kỳ hạn, phải thu lãi cho vay	32.827.050.906	-	13.086.941.897	-
Phải thu bảo hiểm xã hội, thuế TNCN	242.321.154	-	237.566.352	-
Phải thu khác	58.188.829.136	(1.151.638.166)	27.421.591.085	-
<b>Cộng</b>	<b>108.804.039.759</b>	<b>(2.941.542.611)</b>	<b>56.667.391.469</b>	<b>(1.789.904.445)</b>

**5.3.2 Phải thu dài hạn khác**

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Ký quỹ, ký cược	14.209.347.792	-	17.241.943.844	-
Thuế GTGT của TSCĐ thuê tài chính	10.649.231.823	-	11.626.797.201	-
Phải thu khác	19.538.771.999	-	11.952.309.624	-
<b>Cộng</b>	<b>44.397.351.614</b>	<b>-</b>	<b>40.821.050.669</b>	<b>-</b>

**5.4 Nợ phải thu khó đòi**

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

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Công ty CP Xây dựng số 5	21.401.610.384	(21.401.610.384)	21.401.610.384	(21.401.610.384)
Công ty Cổ phần Sông Đà 12	10.452.613.946	(10.452.613.946)	10.452.613.946	(1.862.091.157)
Công ty Cấp nước Sài Gòn - TNHH MTV	3.238.237.572	(3.238.237.572)	3.238.237.572	(3.238.237.572)
Các đối tượng khác	112.474.440.086	(54.263.198.994)	87.519.642.560	(42.002.491.178)
<b>Cộng</b>	<b>147.566.901.988</b>	<b>(89.355.660.896)</b>	<b>122.612.104.462</b>	<b>(68.504.430.291)</b>

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA ĐỒNG NAI  
 Địa chỉ: Đường số 9, KCN Biên Hòa 1, Tp Biên Hòa, Đồng Nai  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**5.5 Hàng tồn kho**

	<b>31/12/2021</b>		<b>01/01/2021</b>	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Hàng mua đang đi đường	16.192.986.093	-	81.062.281.348	-
Nguyên liệu, vật liệu	519.165.637.266	(4.098.874.379)	201.104.910.249	(1.865.655.036)
Công cụ, dụng cụ	81.594.999.024	-	77.361.309.474	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	29.325.626.170	-	20.717.008.976	-
Thành phẩm	463.604.184.327	(13.099.185.376)	101.045.430.374	(2.569.000.383)
Hàng hoá	139.156.585.338	(151.478.195)	81.114.267.411	(440.473.205)
Hàng gửi đi bán	19.048.515.665	-	35.726.306.672	-
<b>Cộng</b>	<b>1.268.088.533.883</b>	<b>(17.349.537.950)</b>	<b>598.131.514.504</b>	<b>(4.875.128.624)</b>

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA ĐỒNG NAI  
Địa chỉ: Đường số 9, KCN Biên Hòa 1, Tp Biên Hòa, Đồng Nai  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

5.6 Tình hình tăng giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	TSCĐ khác VND	Tổng cộng VND
<b>NGUYỄN GIÁ</b>						
<b>Số dư tại 01/01/2021</b>	<b>1.825.524.437.051</b>	<b>1.222.130.412.026</b>	<b>3.939.597.741.591</b>	<b>30.238.458.133</b>	<b>906.280.981</b>	<b>7.018.397.329.782</b>
Mua trong kỳ	9.474.644.889	33.929.026.467	30.791.119.551	3.221.170.091	61.818.182	77.477.779.180
Đầu tư XDCB hoàn thành	34.052.458.393	322.403.813.713	122.218.684.774	270.922.513	404.489.787	479.350.369.180
Tăng do hợp nhất kinh doanh	322.599.722.002	1.128.091.074.274	(14.176.060.299)	1.080.761.980	(242.204.285)	1.437.353.293.672
Mua lại TSCĐ thuê tài chính	2.401.026.000	101.481.291.150	2.927.173.342	231.148.580	-	107.040.639.072
Thanh lý, nhượng bán	-	(573.605.267)	(1.747.690.930)	-	-	(2.321.296.197)
Giảm do bán tài thuê TSCĐ	-	(23.044.701.699)	(550.000.000)	-	-	(23.594.701.699)
Tăng/Giảm khác	9.721.582.126	167.261.921	(122.543.232)	2.434.333	-	9.768.735.148
<b>Số dư tại 31/12/2021</b>	<b>2.203.773.870.461</b>	<b>2.784.584.572.585</b>	<b>4.078.938.424.797</b>	<b>35.044.895.630</b>	<b>1.130.384.665</b>	<b>9.103.472.148.138</b>
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN</b>						
<b>Số dư tại 01/01/2021</b>	<b>600.319.353.352</b>	<b>695.635.187.513</b>	<b>1.019.612.196.872</b>	<b>15.951.269.648</b>	<b>569.970.559</b>	<b>2.332.087.977.944</b>
Khấu hao trong kỳ	106.949.340.479	187.121.983.997	175.535.631.668	4.591.279.628	54.448.625	474.252.684.397
Mua lại TSCĐ thuê tài chính	980.418.950	39.531.915.740	1.339.085.025	192.623.801	-	42.044.043.516
Tăng do hợp nhất kinh doanh	186.042.267.561	684.467.527.908	28.091.465.969	1.614.525.389	-	900.215.786.827
Thanh lý, nhượng bán	-	(573.605.267)	(1.487.554.585)	-	-	(2.061.159.852)
Giảm do bán tài thuê TSCĐ	-	(1.175.786.541)	-	-	-	(1.175.786.541)
Tăng/Giảm khác	-	(106.723.906)	-	-	-	(106.723.906)
<b>Số dư tại 31/12/2021</b>	<b>894.291.380.342</b>	<b>1.604.900.499.444</b>	<b>1.223.090.824.949</b>	<b>22.349.698.466</b>	<b>624.419.184</b>	<b>3.745.256.822.385</b>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>						
<b>Số dư tại 01/01/2021</b>	<b>1.225.205.083.699</b>	<b>526.495.224.513</b>	<b>2.919.985.544.719</b>	<b>14.287.188.485</b>	<b>336.310.422</b>	<b>4.686.309.351.838</b>
<b>Số dư tại 31/12/2021</b>	<b>1.309.482.490.119</b>	<b>1.179.684.073.141</b>	<b>2.855.847.599.848</b>	<b>12.695.197.164</b>	<b>505.965.481</b>	<b>5.358.215.325.753</b>

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA ĐỒNG NAI  
 Địa chỉ: Đường số 9, KCN Biên Hòa 1, Tp Biên Hòa, Đồng Nai  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**5.7** Tình hình tăng giảm tài sản cố định thuê tài chính

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Tổng cộng VND
<b>NGUYỄN GIÁ</b>					
<b>Số dư tại 01/01/2021</b>	<b>2.401.026.000</b>	<b>384.392.581.108</b>	<b>13.216.599.907</b>	<b>231.148.580</b>	<b>400.241.355.595</b>
Thuê tài chính trong kỳ	-	5.272.578.499	-	-	5.272.578.499
Chuyển từ XDCB dở dang	-	34.634.884.629	6.280.846.910	-	40.915.731.539
Mua lại TSCĐ thuê tài chính	(2.401.026.000)	(101.481.291.150)	(2.927.173.342)	(231.148.580)	(107.040.639.072)
<b>Số dư tại 31/12/2021</b>	<b>-</b>	<b>322.818.753.086</b>	<b>16.570.273.475</b>	<b>-</b>	<b>339.389.026.561</b>
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN</b>					
<b>Số dư tại 01/01/2021</b>	<b>760.324.900</b>	<b>91.169.990.737</b>	<b>4.860.040.345</b>	<b>150.246.565</b>	<b>96.940.602.547</b>
Khấu hao trong kỳ	180.076.950	37.955.921.653	1.879.560.425	34.672.284	40.050.231.312
Mua lại TSCĐ thuê tài chính	(940.401.850)	(39.531.915.740)	(1.386.807.077)	(184.918.849)	(42.044.043.516)
<b>Số dư tại 31/12/2021</b>	<b>-</b>	<b>89.593.996.650</b>	<b>5.352.793.693</b>	<b>-</b>	<b>94.946.790.343</b>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>					
<b>Số dư tại 01/01/2021</b>	<b>1.640.701.100</b>	<b>293.222.590.371</b>	<b>8.356.559.562</b>	<b>80.902.015</b>	<b>303.300.753.048</b>
<b>Số dư tại 31/12/2021</b>	<b>-</b>	<b>233.224.756.436</b>	<b>11.217.479.782</b>	<b>-</b>	<b>244.442.236.218</b>



CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA ĐỒNG NAI  
 Địa chỉ: Đường số 9, KCN Biên Hòa 1, Tp Biên Hòa, Đồng Nai  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**5.8 Tài sản cố định vô hình**

	Quyền sử dụng đất VND	Bản quyền, bằng sáng chế VND	Chương trình phần mềm VND	TSCĐ Vô hình khác VND	Tổng cộng VND
<b>NGUYỄN GIÁ</b>					
Số dư tại 01/01/2021	341.183.082.426	138.000.000	5.651.103.202	39.986.090.596	386.958.276.224
Mua trong kỳ	-	-	1.508.400.000	2.125.000.000	3.633.400.000
Chuyển từ xây dựng cơ bản	-	-	6.133.972.315	-	6.133.972.315
Tặng do hợp nhất kinh doanh	1.482.457.789.138	-	-	206.310.510.311	1.688.768.299.449
<b>Số dư tại 31/12/2021</b>	<b>1.823.640.871.564</b>	<b>138.000.000</b>	<b>13.293.475.517</b>	<b>248.421.600.907</b>	<b>2.085.493.947.988</b>
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN</b>					
Số dư tại 01/01/2021	6.762.432.236	102.774.202	2.180.698.389	6.824.175.645	15.870.080.472
Khấu hao trong kỳ	37.117.675.033	35.225.798	1.863.364.373	19.471.270.752	58.487.535.956
<b>Số dư tại 31/12/2021</b>	<b>43.880.107.269</b>	<b>138.000.000</b>	<b>4.044.062.762</b>	<b>26.295.446.397</b>	<b>74.357.616.428</b>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>					
Số dư tại 01/01/2021	334.420.650.190	35.225.798	3.470.404.813	33.161.914.951	371.088.195.752
<b>Số dư tại 31/12/2021</b>	<b>1.779.760.764.295</b>	<b>-</b>	<b>9.249.412.755</b>	<b>222.126.154.510</b>	<b>2.011.136.331.560</b>

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA ĐỒNG NAI  
 Địa chỉ: Đường số 9, KCN Biên Hòa 1, Tp Biên Hòa, Đồng Nai  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**5.9 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
<b>Mua sắm TSCĐ</b>	<b>34.483.919.374</b>	<b>56.394.339.315</b>
Máy móc, thiết bị	34.483.919.374	56.394.339.315
<b>Xây dựng cơ bản</b>	<b>363.506.781.221</b>	<b>116.538.591.622</b>
Các công trình nhà máy	349.369.664.773	113.565.984.666
Các công trình khác	14.137.116.448	2.972.606.956
<b>Cộng</b>	<b>397.990.700.595</b>	<b>172.932.930.937</b>

**5.10 Chi phí trả trước**

**5.10.1 Chi phí trả trước ngắn hạn**

	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	6.885.824.383	4.210.737.654
Chi phí sửa chữa tài sản	1.115.834.299	1.045.421.134
Các khoản khác	9.049.247.155	7.870.389.983
<b>Cộng</b>	<b>17.050.905.837</b>	<b>13.126.548.771</b>

**5.10.2 Chi phí trả trước dài hạn**

	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	32.661.870.012	40.157.846.881
Chi phí sửa chữa tài sản và thay đồng hồ định kỳ	30.019.587.475	35.868.279.394
Các khoản khác	66.743.384.340	37.244.173.666
<b>Cộng</b>	<b>129.424.841.827</b>	<b>113.270.299.941</b>

**5.11 Phải trả người bán ngắn hạn**

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Phải trả cho người bán phục vụ hoạt động kinh doanh	660.685.922.027	660.685.922.027	243.499.384.290	243.499.384.290
Phải trả cho người bán phục vụ mua sắm TSCĐ	71.281.880.958	71.281.880.958	34.323.195.685	34.323.195.685
Phải trả khác	44.907.783.231	44.907.783.231	13.632.166.935	13.632.166.935
<b>Cộng</b>	<b>776.875.586.216</b>	<b>776.875.586.216</b>	<b>291.454.746.910</b>	<b>291.454.746.910</b>

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA ĐỒNG NAI  
 Địa chỉ: Đường số 9, KCN Biên Hòa 1, Tp Biên Hòa, Đồng Nai  
**THUYẾT MINH BAO CAO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**5.12 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước**

	Số phải thu tại 01/01/2021	Số phải nộp tại 01/01/2021	Số phải nộp trong năm	Số thực nộp trong năm	Số phải thu tại 31/12/2021	Số phải nộp tại 31/12/2021
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế GTGT hàng bán nội địa	827.830.730	2.698.941.129	232.146.435.589	226.820.507.799	51.697.423	7.248.735.612
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	994.069.504	-	98.022.641.334	97.096.722.552	68.150.722	-
Thuế xuất, nhập khẩu	97.819.472	-	4.190.909.781	7.351.881.538	3.258.791.229	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	19.085.443	12.371.110.073	50.405.144.633	35.062.085.333	1.214.417.800	28.909.501.730
Thuế thu nhập cá nhân	68.020.770	1.937.268.856	14.057.181.568	13.518.696.664	360.321.082	2.768.054.072
Thuế tài nguyên	-	934.412.611	5.560.283.443	5.201.586.614	-	1.293.109.440
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	67.356.196	-	5.026.870.640	4.969.506.444	9.992.000	-
Thuế bảo vệ môi trường	-	65.088	3.071.107.197	2.855.343.468	-	215.828.817
Các loại thuế khác	35.822.593	567.536.550	1.306.460.346	1.307.740.846	35.822.593	566.256.050
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	6.547.220.417	39.618.765.254	38.455.645.587	-	7.710.340.084
<b>Cộng</b>	<b>2.110.004.708</b>	<b>25.056.554.724</b>	<b>453.405.799.785</b>	<b>432.639.716.845</b>	<b>4.999.192.849</b>	<b>48.711.825.805</b>

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA ĐỒNG NAI  
 Địa chỉ: Đường số 9, KCN Biên Hòa 1, Tp Biên Hòa, Đồng Nai  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**5.13 Chi phí phải trả**

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
Chi phí lãi vay	93.337.933.899	57.044.422.126
Cước vận chuyển	2.436.523.515	3.410.628.273
Chi phí khác	57.080.798.994	35.360.452.427
<b>Cộng</b>	<b>152.855.256.408</b>	<b>95.815.502.826</b>

**5.14 Phải trả ngắn hạn, dài hạn khác**

**5.14.1 Phải trả ngắn hạn khác**

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Kinh phí công đoàn	2.842.490.541	2.842.490.541	1.761.178.102	1.761.178.102
Bảo hiểm xã hội	1.311.532.487	1.311.532.487	1.128.944.586	1.128.944.586
Bảo hiểm y tế	195.860.703	195.860.703	219.899.795	219.899.795
Bảo hiểm thất nghiệp	45.609.076	45.609.076	89.322.564	89.322.564
Cổ tức phải trả	3.978.744.836	3.978.744.836	975.381.125	975.381.125
Lãi vay phải trả	133.200.492.193	133.200.492.193	94.137.792.871	94.137.792.871
Phải trả khác	103.642.024.515	103.642.024.515	158.943.333.023	158.943.333.023
<b>Cộng</b>	<b>245.216.754.351</b>	<b>245.216.754.351</b>	<b>257.255.852.066</b>	<b>257.255.852.066</b>

**5.14.2 Phải trả dài hạn khác**

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Lãi vay phải trả	183.011.595.719	183.011.595.719	193.258.179.319	193.258.179.319
Nhận kí quỹ, kí cược	10.700.010.136	10.700.010.136	10.152.654.475	10.152.654.475
Các khoản phải trả khác	772.677.435.107	772.677.435.107	168.618.440.535	168.618.440.535
<b>Cộng</b>	<b>966.389.040.962</b>	<b>966.389.040.962</b>	<b>372.029.274.329</b>	<b>372.029.274.329</b>

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA ĐỒNG NAI  
 Địa chỉ: Đường số 9, KCN Biên Hòa 1, Tp Biên Hòa, Đồng Nai  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**5.15 Vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn, dài hạn**

**5.15.1 Vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn**

	31/12/2021			01/01/2021		
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Tăng VND	Giảm VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Vay và thuế tài chính ngắn hạn từ các Ngân hàng thương mại	1.917.405.840.848	1.917.405.840.848	5.007.675.269.648	4.463.080.301.973	1.372.810.873.173	1.372.810.873.173
Vay và thuế tài chính ngắn hạn từ các cá nhân, tổ chức tín dụng khác	695.510.564.527	695.510.564.527	985.040.723.667	611.574.237.113	322.044.077.973	322.044.077.973
<b>Cộng</b>	<b>2.612.916.405.375</b>	<b>2.612.916.405.375</b>	<b>5.992.715.993.315</b>	<b>5.074.654.539.086</b>	<b>1.694.854.951.146</b>	<b>1.694.854.951.146</b>

**5.15.2 Vay và nợ thuế tài chính dài hạn**

	31/12/2021			01/01/2021		
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Tăng VND	Giảm VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Vay và thuế tài chính dài hạn từ các Ngân hàng thương mại	1.916.795.271.359	1.916.795.271.359	663.878.608.295	143.520.242.326	1.396.436.905.390	1.396.436.905.390
Vay và thuế tài chính dài hạn từ các cá nhân, tổ chức tín dụng khác	2.746.972.341.579	2.746.972.341.579	2.286.460.860.142	1.945.442.884.150	2.405.954.365.587	2.405.954.365.587
<b>Cộng</b>	<b>4.663.767.612.938</b>	<b>4.663.767.612.938</b>	<b>2.950.339.468.437</b>	<b>2.088.963.126.476</b>	<b>3.802.391.270.977</b>	<b>3.802.391.270.977</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA ĐỒNG NAI**  
 Địa chỉ: Đường số 9, KCN Biên Hòa 1, Tp Biên Hòa, Đồng Nai  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**5.16 Vốn chủ sở hữu ("VCSH")**

**5.16.1 Bảng biến động vốn chủ sở hữu**

	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Vốn khác của chủ sở hữu VND	Cổ phiếu quỹ VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	LNST chưa phân phối VND	Lợi ích cổ đông không kiểm soát VND	Tổng cộng VND
<b>Số dư tại 01/01/2020</b>	<b>1.000.085.350.000</b>	<b>68.800.023.336</b>	<b>19.881.878.888</b>	<b>(28.342.000)</b>	<b>16.947.943.391</b>	<b>54.054.204.545</b>	<b>909.955.167.604</b>	<b>2.069.696.225.764</b>
Tăng vốn trong năm	91.459.580.000	97.761.722.320	16.389.545.465	-	(11.389.545.465)	(5.000.000.000)	153.590.995.000	342.812.297.320
Lãi trong năm	-	-	-	-	-	13.332.664.479	8.525.756.612	21.858.421.091
Chia cổ tức bằng tiền	-	-	-	-	-	(7.973.205.615)	(6.580.678.869)	(6.580.678.869)
Chia cổ tức bằng cổ phiếu	-	-	7.973.205.615	-	-	(21.793.911)	5.226.784.385	5.226.784.385
Trích quỹ KTPL và quỹ khác	-	-	-	-	-	(13.895.797.505)	(18.919.938)	(40.713.849)
Trích quỹ Đầu tư phát triển	-	-	-	-	13.895.797.505	-	-	-
Tăng/ (giảm) do thay đổi tỷ lệ sở hữu tại công ty con	-	-	-	-	(2.857.095.166)	(19.314.543.116)	344.131.857.001	321.960.218.719
Khác	-	-	-	-	-	(37.938.044)	(38.680.341)	(76.618.385)
<b>Số dư tại 31/12/2020</b>	<b>1.091.544.930.000</b>	<b>166.561.745.656</b>	<b>44.244.629.968</b>	<b>(28.342.000)</b>	<b>16.597.100.265</b>	<b>21.143.590.833</b>	<b>1.414.792.281.454</b>	<b>2.754.855.936.176</b>
<b>Số dư tại 01/01/2021</b>	<b>1.091.544.930.000</b>	<b>166.561.745.656</b>	<b>44.244.629.968</b>	<b>(28.342.000)</b>	<b>16.597.100.265</b>	<b>21.143.590.833</b>	<b>1.414.792.281.454</b>	<b>2.754.855.936.176</b>
Tăng vốn trong năm	97.554.200.000	104.224.383.160	1.535.373.974	-	(1.535.373.974)	-	61.361.570.000	263.140.153.160
Lãi trong năm	-	-	-	-	-	2.065.959.522	13.841.396.152	15.907.355.674
Chia cổ tức bằng tiền	-	-	-	-	-	-	(20.140.087.810)	(20.140.087.810)
Trích quỹ KTPL và quỹ khác	-	-	-	-	-	(6.197.257.597)	(10.134.687.718)	(16.331.945.315)
Trích quỹ Đầu tư phát triển	-	-	-	-	10.485.173.940	(10.485.173.940)	-	-
Tăng/ (giảm) do thay đổi tỷ lệ sở hữu tại công ty con	-	-	-	-	-	(653.620.924)	1.002.657.623.432	1.002.004.002.508
Khác	-	-	-	-	-	1.035.616.474	(2.233.176.186)	(1.197.559.712)
<b>Số dư tại 31/12/2021</b>	<b>1.189.099.130.000</b>	<b>270.786.128.816</b>	<b>45.780.003.942</b>	<b>(28.342.000)</b>	<b>25.546.900.231</b>	<b>6.909.114.368</b>	<b>2.460.144.919.324</b>	<b>3.998.237.854.681</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA ĐỒNG NAI**

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

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

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

	Năm 2021 <i>VND</i>	Năm 2020 <i>VND</i>
<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>		
Vốn góp đầu năm	1.091.544.930.000	1.000.085.350.000
Vốn góp tăng trong năm	97.554.200.000	91.459.580.000
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp cuối năm	1.189.099.130.000	1.091.544.930.000
<b>Cổ tức, lợi nhuận đã chia</b>	-	-
<i>Trong đó chia bằng cổ phiếu</i>	-	-
<i>Cổ phiếu thường ESOP</i>	-	-

**5.16.3 Cổ phiếu**

	31/12/2021 <i>Cổ phiếu</i>	01/01/2021 <i>Cổ phiếu</i>
<b>Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành</b>	<b>118.909.913</b>	<b>109.154.493</b>
<b>Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng</b>	<b>118.909.913</b>	<b>109.154.493</b>
Cổ phiếu phổ thông	118.909.913	109.154.493
<b>Số lượng cổ phiếu quỹ</b>	<b>8.810</b>	<b>8.810</b>
Cổ phiếu phổ thông	8.810	8.810
<b>Số lượng cổ phiếu đang lưu hành</b>	<b>118.901.103</b>	<b>109.145.683</b>
Cổ phiếu phổ thông	118.901.103	109.145.683
<i>Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/Cổ phiếu)</i>	<i>10.000</i>	<i>10.000</i>

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA ĐỒNG NAI  
 Địa chỉ: Đường số 9, KCN Biên Hòa 1, Tp Biên Hòa, Đồng Nai  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

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

**6.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Quý IV.2021 VND	Quý IV.2020 VND	Năm 2021 VND	Năm 2020 VND
Doanh thu cung cấp hàng hóa, dịch vụ	2.017.762.219.409	971.615.671.505	6.424.396.212.530	3.295.388.684.623
<b>Cộng</b>	<b>2.017.762.219.409</b>	<b>971.615.671.505</b>	<b>6.424.396.212.530</b>	<b>3.295.388.684.623</b>

**6.2 Các khoản giảm trừ doanh thu**

	Quý IV.2021 VND	Quý IV.2020 VND	Năm 2021 VND	Năm 2020 VND
Chiết khấu thương mại	34.263.244.288	712.074.267	68.177.248.837	1.214.893.914
Giảm giá hàng bán	746.243.874	-	1.082.566.828	292.700.000
Hàng bán bị trả lại	2.923.838.104	2.051.534.562	8.645.762.106	5.226.655.991
<b>Cộng</b>	<b>37.933.326.266</b>	<b>2.763.608.829</b>	<b>77.905.577.771</b>	<b>6.734.249.905</b>

**6.3 Giá vốn hàng bán**

	Quý IV.2021 VND	Quý IV.2020 VND	Năm 2021 VND	Năm 2020 VND
Giá vốn của hàng hóa, dịch vụ đã cung cấp	1.650.914.696.480	806.602.920.046	5.356.167.117.003	2.714.354.790.486
<b>Cộng</b>	<b>1.650.914.696.480</b>	<b>806.602.920.046</b>	<b>5.356.167.117.003</b>	<b>2.714.354.790.486</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA ĐỒNG NAI**

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

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**6.4 Doanh thu hoạt động tài chính**

	Quý IV.2021 VND	Quý IV.2020 VND	Năm 2021 VND	Năm 2020 VND
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	225.054.453	13.228.708.791	14.883.597.962
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	36.768.702.743	7.218.600.130	89.014.684.882	51.368.509.560
Lãi từ hoạt động đầu tư	32.954.189.420	51.766.967.904	151.510.638.389	131.256.938.381
Lãi bán chứng khoán kinh doanh	135.621.433	26.325.670.000	6.267.270.002	27.704.927.351
Lãi chênh lệch tỷ giá	1.294.073.971	690.529.354	5.832.860.057	3.314.520.542
<b>Cộng</b>	<b>71.152.587.567</b>	<b>86.226.821.841</b>	<b>265.854.162.121</b>	<b>228.528.493.796</b>

**6.5 Chi phí hoạt động tài chính**

	Quý IV.2021 VND	Quý IV.2020 VND	Năm 2021 VND	Năm 2020 VND
Lãi tiền vay	169.544.899.267	95.831.270.465	523.784.348.525	312.945.226.602
Lỗ chênh lệch tỷ giá	4.780.443.122	1.503.831.634	10.515.686.337	4.955.626.177
Chi phí tài chính khác	3.546.984.406	1.985.919.580	12.709.700.592	5.087.146.766
<b>Cộng</b>	<b>177.872.326.795</b>	<b>99.321.021.679</b>	<b>547.009.735.454</b>	<b>322.987.999.545</b>

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

	Quý IV.2021 VND	Quý IV.2020 VND	Năm 2021 VND	Năm 2020 VND
a> Chi phí bán hàng	118.352.115.996	62.138.970.614	335.904.810.060	205.203.833.489
b> Chi phí quản lý doanh nghiệp	142.339.785.765	89.216.051.008	401.996.694.079	262.846.538.239
<b>Cộng</b>	<b>260.691.901.761</b>	<b>151.355.021.622</b>	<b>737.901.504.139</b>	<b>468.050.371.728</b>

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA ĐỒNG NAI  
 Địa chỉ: Đường số 9, KCN Biên Hòa 1, Tp Biên Hòa, Đồng Nai  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

6.7 Chi phí thuế TNDN hiện hành	Quý IV.2021 VND	Quý IV.2020 VND	Năm 2021 VND	Năm 2020 VND
Chi phí thuế thu nhập hiện hành Công ty mẹ	2.567.856.019	-	2.567.856.019	-
Chi phí thuế thu nhập hiện hành các đơn vị thành viên	7.239.745.543	4.528.732.355	39.723.809.384	15.303.019.690
<b>Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>9.807.601.562</b>	<b>4.528.732.355</b>	<b>42.291.665.403</b>	<b>15.303.019.690</b>
6.8 Lãi cơ bản trên cổ phiếu				
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	7.941.674.403	331.066.859	15.907.355.674	27.085.205.476
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông công ty mẹ	515.338.769	7.526.462.337	2.065.959.522	13.332.664.479
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	109.235.788	101.092.159	109.235.788	101.092.159
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>5</b>	<b>74</b>	<b>19</b>	<b>132</b>

## 7. CÁC THÔNG TIN KHÁC

### 7.1 Giao dịch và số dư với các bên liên quan

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

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

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

### 7.2 Thông tin về hoạt động liên tục

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



Nguyễn Văn Hiếu  
Tổng Giám đốc

Đồng Nai, ngày 28 tháng 01 năm 2022

Trần Thái Sơn  
Kế toán trưởng

Phạm Thị Ngọc Huệ  
Người lập biểu