

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA HÀ NỘI (NHH)



BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ II - NĂM 2022

Nơi nhận:

- UBCK NN
- Sở GD&ĐT TP HCM
- Lưu TCKT NHH

HÀ NỘI, THÁNG 07 NĂM 2022



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN		Mã số	Thuyết minh	30/06/2022	01/01/2022
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN		100			
I. Tiền và các khoản tương đương tiền		110	4.1	383,493,888,140	410,265,024,806
1. Tiền		111		50,882,294,672	48,544,328,862
2. Các khoản tương đương tiền		112		43,332,294,672	40,994,328,862
				7,550,000,000	7,550,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn		130		209,890,064,273	267,404,146,649
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng		131		173,562,030,471	180,108,850,385
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		132		17,359,441,906	17,327,717,492
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn		135		-	63,000,000,000
6. Các khoản phải thu khác		136	4.2	18,968,591,896	6,967,578,772
IV. Hàng tồn kho		140		116,514,205,700	88,565,502,109
1. Hàng tồn kho		141	4.3	118,060,356,849	89,397,856,738
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		149		(1,546,151,149)	(832,354,629)
V. Tài sản ngắn hạn khác		150		6,207,323,495	5,751,047,186
1. Chi phí trả trước ngắn hạn		151		5,582,717,721	5,749,991,085
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		152		623,549,673	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		153		1,056,101	1,056,101
B - TÀI SẢN DÀI HẠN		200		1,154,668,814,248	630,740,321,072
I. Các khoản phải thu dài hạn		210		903,087,831	903,087,831
6. Phải thu dài hạn khác		216	4.2	903,087,831	903,087,831
II. Tài sản cố định		220		174,330,333,740	176,672,847,383
1. Tài sản cố định hữu hình		221	4.4	153,166,570,328	154,346,087,807
<i>Nguyên giá</i>		222		642,561,180,056	622,903,225,678
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>		223		(489,394,609,728)	(468,557,137,871)
2. Tài sản cố định thuê tài chính		224	4.5	16,576,398,457	17,225,220,949
<i>Nguyên giá</i>		225		18,393,161,245	18,393,161,245
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>		226		(1,816,762,788)	(1,167,940,296)
3. Tài sản cố định vô hình		227	4.6	4,587,364,955	5,101,538,627
<i>Nguyên giá</i>		228		10,308,004,411	10,308,004,411
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>		229		(5,720,639,456)	(5,206,465,784)
IV. Tài sản dở dang dài hạn		240		50,076,799	6,347,320,559
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		242		50,076,799	6,347,320,559
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn		250	4.8	967,399,739,812	434,245,506,943
1. Đầu tư vào công ty con		251		809,630,000,000	458,230,000,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		253		172,260,000,000	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		254		(14,490,260,188)	(23,984,493,057)
V. Tài sản dài hạn khác		260		11,985,576,066	12,571,558,356
1. Chi phí trả trước dài hạn		261		11,985,576,066	12,571,558,356
TỔNG CỘNG TÀI SẢN		270		1,538,162,702,388	1,041,005,345,878

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA HÀ NỘI

Tổ 12, phường Phúc Lợi,
Quận Long Biên, thành phố Hà Nội

Mẫu số B01a-DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính

A - NỢ PHẢI TRẢ	300		397,438,778,855	474,267,529,376
I. Nợ ngắn hạn	310		381,907,341,097	408,204,325,684
1 Phải trả người bán ngắn hạn	311		85,546,973,449	108,283,289,139
2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		9,953,040,901	5,930,022,026
3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		4,891,634,195	9,337,568,295
4 Phải trả người lao động	314		9,011,110,431	10,409,928,831
5 Chi phí phải trả ngắn hạn	315		562,060,757	577,295,415
9 Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	4.7	56,043,182,824	816,372,784
10 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	4.9	203,515,666,489	258,976,567,643
12 Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		12,383,672,051	13,873,281,551
II. Nợ dài hạn	330		15,531,437,758	66,063,203,692
8 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	4.9	15,531,437,758	66,063,203,692
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1,140,723,923,533	566,737,816,502
I. Vốn chủ sở hữu	410	4.10	1,140,723,923,533	566,737,816,502
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		728,800,000,000	364,400,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		728,800,000,000	364,400,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		327,962,683,602	145,866,725,129
8 Quỹ đầu tư phát triển	418		3,598,936,874	3,598,936,874
11 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		80,362,303,057	52,872,154,499
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		42,872,154,499	-
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		37,490,148,558	52,872,154,499
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1,538,162,702,388	1,041,005,345,878

Hà Nội, ngày 29 tháng 07 năm 2022

Người lập

Đỗ Anh Tuấn

Kế toán trưởng

Đỗ Thị Hương Giang
KẾ TOÁN TRƯỞNG

Tổng Giám đốc


TỔNG GIÁM ĐỐC
Bùi Thanh Nam

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA HÀ NỘI

Tổ 12, phường Phúc Lợi,

Quận Long Biên, thành phố Hà Nội

Mẫu số B02a-DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG
Quý 2 năm 2022

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý II/2022	Quý II/2021	Đơn vị tính: VND	
					Từ ngày 1/1/2022 đến 30/6/2022	Từ ngày 1/1/2021 đến 30/6/2021
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	5.1	318,456,236,665	316,416,117,296	695,376,226,103	633,973,542,847
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		179,927,625	82,873	391,224,046	82,873
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		318,276,309,040	316,416,034,423	694,985,002,057	633,973,459,974
4. Giá vốn hàng bán	11	5.2	287,822,255,093	286,508,790,474	618,722,902,678	575,486,562,057
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		30,454,053,947	29,907,243,949	76,262,099,379	58,486,897,917
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.3	561,060,401	2,488,794,653	1,215,526,623	4,447,677,737
7. Chi phí tài chính	22	5.4	(6,136,527,833)	11,216,672,950	(3,492,351,080)	14,598,290,475
<i>Trong đó: chi phí lãi vay</i>	23		3,277,870,685	3,360,633,114	5,905,538,589	6,723,709,244
9. Chi phí bán hàng	25		9,580,240,590	9,140,509,783	19,270,114,836	17,978,416,590
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		8,047,692,725	7,602,543,338	15,765,943,880	15,108,745,414
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		19,523,708,866	4,436,312,531	45,933,918,366	15,249,123,175
12. Thu nhập khác	31		2,223,041,793	2,242,188,252	4,003,958,138	4,120,750,636
13. Chi phí khác	32		1,484,839,168	3,984,085,236	2,670,763,486	5,047,942,831
14. Lợi nhuận khác	40		738,202,625	(1,741,896,984)	1,333,194,652	-927,192,195
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		20,261,911,491	2,694,415,547	47,267,113,018	14,321,930,980
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		4,328,266,241	730,672,654	9,776,964,460	3,106,833,982
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		15,933,645,250	1,963,742,893	37,490,148,558	11,215,096,998

Người lập

Nguyễn Tuấn

Kế toán trưởng

Đỗ Thị Hương Giang

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Đỗ Thị Hương Giang

Tổng Giám đốc

*Đỗ Thị Hương Giang*

Hà Nội, ngày 29 tháng 07 năm 2022

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2022

Đơn vị tính: VND

SO TT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
I.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1.	Lợi nhuận trước thuế	01		47,267,113,018	14,321,930,980
2.	Điều chỉnh cho các khoản:				
-	Khấu hao tài sản cố định	02			
-	Các khoản dự phòng	03		22,654,752,741	18,436,015,040
-	Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(8,780,436,349)	7,364,412,898
-	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư			542,236	(121,702,937)
-	Chi phí lãi vay	05		(1,105,274,929)	(3,519,871,064)
3.	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		5,905,538,589	6,723,709,244
-	Tăng, giảm các khoản phải thu			65,942,235,306	43,204,494,161
-	Tăng, giảm hàng tồn kho	09		(8,072,140,651)	(72,803,623,692)
-	Tăng, giảm các khoản phải trả	10		(28,662,500,111)	(1,554,290,127)
-	Tăng, giảm chi phí trả trước	11		36,582,969,054	18,393,857,827
-	Tiền lãi vay đã trả	12		613,151,352	2,594,552,067
-	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(6,717,473,994)	(6,547,705,010)
-	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		(14,280,404,670)	(2,141,830,725)
-	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-	-
	LCT thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(11,489,609,500)	(10,084,128,210)
				33,916,226,786	(28,938,673,709)
II.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1.	Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và TSDH khác	21		(14,036,430,661)	(5,161,809,702)
2.	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		321,191,273	-
3.	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của ĐV khác	23		-	(58,000,000,000)
4.	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của ĐV khác	24		63,000,000,000	155,998,672,683
5.	Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		(523,660,000,000)	(115,000,000,000)
7.	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		3,294,017,730	22,173,812,011
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(471,081,221,658)	10,674,992
III.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1.	Tiền thu từ phát hành CP, nhận góp vốn của CSH	31		546,495,958,473	-
3.	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		151,658,246,337	472,544,491,312
4.	Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(257,342,746,327)	(385,932,261,173)
5.	Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		(1,823,167,098)	(72,389,100)
6.	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(1,200,000)	(36,412,061,600)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		438,987,091,385	50,127,779,439
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		1,822,096,513	21,199,780,722
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		48,544,328,862	67,689,796,603
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái QĐ ngoại tệ	61		515,869,297	(189,786,641)
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		50,882,294,672	88,699,790,684

Hà Nội, ngày 29 tháng 07 năm 2022

Người lập

Đỗ Thị Hương Giang

Đỗ Thị Hương Giang

Kế toán trưởng

Đỗ Thị Hương Giang

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Đỗ Thị Hương Giang

Tổng Giám đốc



Đỗ Thị Hương Giang

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ II NĂM 2022

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Công ty Cổ phần Nhựa Hà Nội (“Công ty”) tiền thân là Xí nghiệp Nhựa Hà Nội được thành lập theo Quyết định số 126/QĐ/UB-CN ngày 24 tháng 1 năm 1972 của Ủy ban Nhân dân Thành phố Hà Nội. Sau đó, Công ty được cổ phần hóa theo Quyết định số 761/QĐ-UBND ngày 16 tháng 9 năm 2008 của Ủy ban Nhân dân Thành phố Hà Nội, và theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh lần đầu số 0100100858 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 31 tháng 10 năm 2008. Công ty cũng được cấp Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp sửa đổi lần thứ 7 số 0100100858 ngày 29 tháng 12 năm 2020.

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

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

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

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

Cơ cấu tổ chức

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022, Công ty có 4 công ty con (31 tháng 12 năm 2021: 4 công ty con) với thông tin cụ thể như sau:

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo*

4	Công ty Cổ phần Vật liệu xây dựng công nghệ cao An Cường	99,95%	99,95%	KCN Kỹ thuật cao An Phát, Km47, quốc lộ 5, P. Việt Hòa, TP. Hải Dương, tỉnh Hải Dương, Việt Nam	Sản xuất và kinh doanh các sản phẩm tấm ốp trần nhựa, sàn nhựa
---	---	--------	--------	---	--

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY**2.1 Mục đích lập báo cáo tài chính riêng**

Công ty có các công ty con như được trình bày tại Thuyết minh số 1. Công ty đã lập báo cáo tài chính riêng này nhằm đáp ứng các yêu cầu về công bố thông tin, cụ thể là theo quy định tại Thông tư 96/2020/TT-BTC – Hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Cũng theo quy định tại các văn bản này, Công ty cũng đã lập báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các công ty con cho năm tài chính kết thúc cùng ngày.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng nên đọc báo cáo này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất nói trên để có được các thông tin đầy đủ về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty và các công ty con.

2.2 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

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

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

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

2.3 Hình thức sổ kế toán áp dụng

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

2.4 Kỳ kế toán năm

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

2.5 Đơn vị tiền tệ trong kế toán

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

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

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

3.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

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

3.2 Hàng tồn kho

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

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

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

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

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

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

3.3 Các khoản phải thu

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

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

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

3.4 Tài sản cố định hữu hình

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

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

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

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

3.5 Thuê tài sản

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

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

Trong trường hợp Công ty là bên đi thuê

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

3.6 Tài sản cố định vô hình

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

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến. Các chi phí nâng cấp và đổi mới tài sản cố định vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và các chi phí khác được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi phát sinh.

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

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

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

3.7 Khấu hao và hao mòn

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

	<i>Thời gian khấu hao</i>
Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 25 năm
Máy móc, thiết bị	3 - 15 năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	10 - 15 năm
Trang thiết bị văn phòng	8 - 10 năm
Phần mềm máy tính	8 năm

3.8 Chi phí đi vay

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

3.9 Chi phí trả trước

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

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

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

3.10 Các khoản đầu tư

Đầu tư vào công ty con

Các khoản đầu tư vào công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối mà công ty mẹ nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các công ty con sau ngày Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi vào kết quả hoạt động kinh doanh riêng. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Đầu tư vào công ty liên doanh

Các khoản đầu tư vào các công ty liên doanh mà trong đó Công ty có quyền đồng kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phân phối từ lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên doanh sau ngày Công ty có quyền đồng kiểm soát được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Dự phòng giảm giá trị các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên kết

Dự phòng được lập cho việc giảm giá trị của các khoản đầu tư góp vốn vào ngày kết thúc kỳ kế toán theo hướng dẫn của Thông tư số 48/2019/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 8 tháng 8 năm 2019. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

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

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

3.11 Các khoản phải trả và chi phí trích trước

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

3.12 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

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

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

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

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

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

3.13 Phân chia lợi nhuận

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

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

Quỹ đầu tư phát triển

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

Quỹ khen thưởng, phúc lợi

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

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

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

3.14 Ghi nhận doanh thu

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

Doanh thu bán hàng

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

Tiền lãi

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

Cổ tức

Doanh thu được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Công ty được xác lập.

Tiền cho thuê

Thu nhập từ tiền cho thuê tài sản theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê.

3.15 Thuế

Thuế thu nhập hiện hành

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

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

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

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

3.15 Thuế (tiếp theo)

Thuế thu nhập hoãn lại

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

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

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

3.16 Các bên liên quan

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

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

4.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Tiền mặt	38,092,000	34,141,000
Tiền gửi ngân hàng	43,294,202,672	40,960,187,862
Các khoản tương đương tiền	7,550,000,000	7,550,000,000
Cộng	50,882,294,672	48,544,328,862

4.2. Phải thu khác

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
a. Phải thu khác ngắn hạn		
Tạm ứng	100,990,000	-
Ký cược ký quỹ	18,457,919,756	4,261,527,195
Lãi dự thu	92,444,964	2,441,875,413
Phải thu khác	317,237,176	264,176,164
Cộng	18,968,591,896	6,967,578,772
b. Phải thu khác dài hạn		
Ký cược ký quỹ	903,087,831	903,087,831
Cộng	903,087,831	903,087,831

4.3. Hàng tồn kho

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Hàng mua đang đi đường	1,150,121,700	-
Nguyên liệu vật liệu	43,642,103,750	29,952,620,909
Công cụ dụng cụ	29,286,379,677	17,038,211,753
Chi phí SXKD dở dang	26,694,143,856	28,888,973,171
Thành phẩm	17,287,607,866	13,518,050,905
Cộng	118,060,356,849	89,397,856,738

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

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

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

4.4. Tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ					
Tại ngày 01/01/2022	70,966,400,748	517,684,325,185	28,897,458,517	5,355,041,228	622,903,225,678
Mua trong kỳ	-	8,684,243,760	1,386,794,546	-	10,071,038,306
Đầu tư XD/CB hoàn thành	-	10,262,636,115	-	-	10,262,636,115
Thanh lý, nhượng bán	-	(253,476,191)	(422,243,852)	-	(675,720,043)
Tại ngày 30/06/2022	70,966,400,748	536,377,728,869	29,862,009,211	5,355,041,228	642,561,180,056
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Tại ngày 01/01/2022	64,957,207,681	376,576,029,053	22,864,262,805	4,159,638,332	468,557,137,871
Khấu hao trong kỳ	628,997,904	19,984,706,872	574,667,669	163,279,830	21,351,652,275
Thanh lý, nhượng bán	-	(253,476,191)	(260,704,227)	-	(514,180,418)
Tại ngày 30/06/2022	65,586,205,585	396,307,259,734	23,178,226,247	4,322,918,162	489,394,609,728
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày 01/01/2022	6,009,193,067	141,108,296,132	6,033,195,712	1,195,402,896	154,346,087,807
Tại ngày 30/06/2022	5,380,195,163	140,070,469,135	6,683,782,964	1,032,123,066	153,166,570,328

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

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

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

4.5. Tài sản cố định thuê tài chính

Khoản mục	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Tổng cộng
	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ			
Tại ngày 01/01/2022	17,973,161,245	420,000,000	18,393,161,245
Tại ngày 30/06/2022	17,973,161,245	420,000,000	18,393,161,245
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Tại ngày 01/01/2022	1,157,323,629	10,616,667	1,167,940,296
Khấu hao trong kỳ	627,822,492	21,000,000	648,822,492
Tại ngày 30/06/2022	1,785,146,121	31,616,667	1,816,762,788
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 01/01/2022	16,815,837,616	409,383,333	17,225,220,949
Tại ngày 30/06/2022	16,188,015,124	388,383,333	16,576,398,457

4.6. Tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Phần mềm máy vi tính	Tổng cộng
	VND	VND
NGUYÊN GIÁ		
Tại ngày 01/01/2022	10,308,004,411	10,308,004,411
Tại ngày 30/06/2022	10,308,004,411	10,308,004,411
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ		
Tại ngày 01/01/2022	5,206,465,784	5,206,465,784
Khấu hao trong kỳ	514,173,672	514,173,672
Tại ngày 30/06/2022	5,720,639,456	5,720,639,456
GIÁ TRỊ CÒN LẠI		
Tại ngày 01/01/2022	5,101,538,627	5,101,538,627
Tại ngày 30/06/2022	4,587,364,955	4,587,364,955

4.7. Phải trả ngắn hạn khác

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Phải trả LC	55,977,989,884	-
Lãi vay phải trả	-	756,164,384
Cổ tức phải trả	56,358,400	57,558,400
Phải trả phải nộp khác	8,834,540	2,650,000
Cộng	56,043,182,824	816,372,784

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

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

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

4.8. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Đầu tư vào công ty con				
Công ty TNHH An Trung Industries	241,010,000,000	(5,831,257,319)	241,010,000,000	(13,333,877,941)
Công ty TNHH phát triển XNK và đầu tư VIEXIM	29,460,000,000	-	29,460,000,000	-
Công ty TNHH MTV Cơ khí chính xác và chế tạo khuôn mẫu Việt Nam	200,000,000,000	(8,659,002,869)	80,000,000,000	(10,650,615,116)
Công ty Cổ phần vật liệu xây dựng công nghệ cao An Cường	339,160,000,000	-	107,760,000,000	-
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác				
Công ty Cổ phần Sản xuất PBAT An Phát	172,260,000,000	-	-	-
Tổng cộng	981,890,000,000	(14,490,260,188)	458,230,000,000	(23,984,493,057)
				434,245,506,943

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

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

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

4.9. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn, dài hạn

	01/01/2022	Giảm trong kỳ	Tăng trong kỳ	30/06/2022
Vay ngắn hạn				
Vay ngân hàng	244,763,643,227	460,779,293,716	404,635,899,422	188,620,248,933
Vay tổ chức khác	-	40,000,000,000	40,000,000,000	-
Vay dài hạn đến hạn trả	10,566,590,220	5,122,196,740	5,804,689,880	11,249,083,360
Bên liên quan	-	100,000,000,000	100,000,000,000	-
Nợ thuê tài chính đến hạn trả	3,646,334,196	1,823,167,098	1,823,167,098	3,646,334,196
TỔNG CỘNG	258,976,567,643	607,724,657,554	552,263,756,400	203,515,666,489
Vay dài hạn				
Vay ngân hàng	27,034,951,836	20,510,080,836	1,801,482,000	8,326,353,000
Bên liên quan	30,000,000,000	30,000,000,000	-	-
Nợ thuê tài chính	9,028,251,856	1,823,167,098	-	7,205,084,758
TỔNG CỘNG	66,063,203,692	52,333,247,934	1,801,482,000	15,531,437,758

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

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

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

4.10. Vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Cộng VND
Tại ngày 01/01/2021	364,400,000,000	145,866,725,129	3,598,936,874	53,164,654,921	567,030,316,924
Lãi trong năm	-	-	-	52,872,154,499	52,872,154,499
Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	(16,724,654,921)	(16,724,654,921)
Chi trả cổ tức	-	-	-	(36,440,000,000)	(36,440,000,000)
Tại ngày 31/12/2021	364,400,000,000	145,866,725,129	3,598,936,874	52,872,154,499	566,737,816,502
Tăng vốn trong kỳ	364,400,000,000	182,095,958,473	-	-	546,495,958,473
Lãi trong kỳ	-	-	-	37,490,148,558	37,490,148,558
Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	(10,000,000,000)	(10,000,000,000)
Tại ngày 30/06/2022	728,800,000,000	327,962,683,602	3,598,936,874	80,362,303,057	1,140,723,923,533

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

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

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

5.1 Doanh thu bán hàng

	Quý II năm 2022	Quý II năm 2021	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý II năm 2022	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý II năm 2021
	VND	VND	VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa	52,789,011,452	55,787,960,134	113,719,384,184	101,796,139,302
Doanh thu bán thành phẩm	264,746,047,015	259,952,121,877	580,494,386,457	531,308,128,332
Doanh thu cung cấp dịch vụ	921,178,198	676,035,285	1,162,455,462	869,275,213
Cộng	318,456,236,665	316,416,117,296	695,376,226,103	633,973,542,847

5.2 Giá vốn hàng bán

	Quý II năm 2022	Quý II năm 2021	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý II năm 2022	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý II năm 2021
	VND	VND	VND	VND
Giá vốn bán hàng hóa	52,850,761,898	54,584,849,840	113,489,953,173	102,351,809,002
Giá vốn bán thành phẩm	233,685,603,195	231,923,940,634	503,947,059,505	473,134,753,055
Giá vốn cung cấp dịch vụ	1,285,890,000	-	1,285,890,000	-
Cộng	287,822,255,093	286,508,790,474	618,722,902,678	575,486,562,057

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA HÀ NỘI

Tổ 12, phường Phúc Lợi
Quận Long Biên, thành phố Hà Nội

MÃ SỐ B 09A – DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

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

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH (TIẾP THEO)**5.3 Doanh thu hoạt động tài chính**

	Quý II năm 2022	Quý II năm 2021	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý II năm 2022	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý II năm 2021
	VND	VND	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	324,903,248	1,569,016,576	944,587,281	3,519,871,064
Lãi chênh lệch tỷ giá	236,157,153	798,094,728	270,939,342	806,123,324
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại	-	121,683,349	-	121,683,349
Cộng	561,060,401	2,488,794,653	1,215,526,623	4,447,677,737

5.4 Chi phí tài chính

	Quý II năm 2022	Quý II năm 2021	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý II năm 2022	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý II năm 2021
	VND	VND	VND	VND
Lãi tiền vay	3,277,870,685	3,360,633,114	5,905,538,589	6,723,709,244
Lỗ chênh lệch tỷ giá	79,292,115	14,807,827	95,800,964	33,349,222
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại	542,236	-	542,236	-
Dự phòng các khoản đầu tư	(9,494,232,869)	7,841,232,009	(9,494,232,869)	7,841,232,009
Cộng	(6,136,527,833)	11,216,672,950	(3,492,351,080)	14,598,290,475

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

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

6. CÁC BÊN LIÊN QUAN

Danh sách các bên liên quan

Danh mục các bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty Cổ phần Tập đoàn An Phát Holdings	Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Nhựa An Phát xanh	Công ty cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần KCN Kỹ thuật cao An Phát	Công ty cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần An Tiến Industries	Công ty cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần An Thành Bicsol	Công ty cùng tập đoàn
An Thanh Bicsol Singapore PTE., Ltd	Công ty cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Liên vận An Tín	Công ty cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Nhựa bao bì An Vinh	Công ty cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Sản xuất PBAT An Phát	Công ty cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Nhựa bao bì Vinh	Công ty liên kết của Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Sản xuất tổng hợp Sunrise Việt Nam	Công ty liên kết của Công ty trong tập đoàn
Công ty Cổ phần Xăng dầu An Đông	Công ty liên kết của Công ty trong tập đoàn
Công ty Cổ phần AnCorp	Công ty liên kết của Công ty trong tập đoàn
Công ty TNHH Linh kiện nhựa ô tô Vinfast – An Phát	Công ty liên kết (đến 30/6/2021)
Công ty Cổ phần Anbio	Công ty cùng lãnh đạo chủ chốt công ty mẹ
AFC EcoPlastics LCC	Công ty cùng tập đoàn (từ 1/4/2021)
An Phat International INC	Công ty cùng tập đoàn (từ 1/4/2021)

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

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

6. CÁC BÊN LIÊN QUAN (TIẾP THEO)

Giao dịch với các bên liên quan

	VND	VND
Doanh Thu bán hàng	5,788,689,895	76,601,416,286
Công ty Cổ phần An Thành Bicsol	4,784,530,426	2,043,009,075
An Phat International INC	-	63,180,056,672
Công ty Cổ phần An Tiên Industries	16,877,974	10,000,000
Công ty TNHH Linh kiện nhựa ô tô Vinfast – An Phát	-	10,251,109,148
Công ty Cổ phần KCN kỹ thuật cao An Phát	185,959,343	267,648,250
Công ty Cổ phần KCN kỹ thuật cao An Phát 1	309,140,224	-
Công ty Cổ phần Nhựa bao bì An Vinh	13,804,715	46,210,068
Công ty Cổ phần Nhựa An Phát xanh	92,430,183	103,796,064
Công ty Cổ phần Anbio	124,592,488	615,524,532
Công ty Cổ phần sản xuất tổng hợp Sunrise Việt Nam	211,345,759	28,456,834
Công ty Cổ phần Liên Vận An Tín	50,008,783	22,763,553
Công ty Cổ phần Tập đoàn An phát Holdings	-	32,842,090
Thu nhập khác	87,654,546	68,781,819
Công ty Cổ phần Liên Vận An Tín	2,200,000	600,000
Công ty Cổ phần An Tiên Industries	85,454,546	68,181,819
Mua hàng hóa dịch vụ	227,699,287,335	240,096,565,421
Công ty TNHH Linh kiện nhựa ô tô Vinfast – An Phát	-	29,036,067,704
Công ty Cổ phần An Thành Bicsol	2,233,176,155	3,318,050,055
An Thanh Bicsol Singapore PTE.,Ltd	3,376,844,100	6,442,156,800
Công ty Cổ phần Nhựa bao bì An Vinh	1,458,508,000	2,884,714,833
Công ty Cổ phần Liên Vận An Tín	100,529,036,925	52,729,279,508
Công ty Cổ phần Anbio	-	1,109,223,579
Công ty Cổ phần An Tiên Industries	31,200,000	415,634,000
Công ty Cổ phần Tập đoàn An phát Holdings	-	61,205,708,522
Công ty Cổ phần nhựa An Phát xanh	118,265,519,184	78,503,238,016
Công ty Cổ phần Sản xuất tổng hợp Sunrise Việt Nam	359,840,400	1,328,783,509
Công ty Cổ phần KCN kỹ thuật cao An Phát	1,445,162,571	3,123,708,895
Mua tài sản cố định	-	8,304,894,151
Công ty Cổ phần KCN kỹ thuật cao An Phát	-	5,240,651,355
Công ty TNHH Linh kiện nhựa ô tô Vinfast – An Phát	-	3,064,242,796

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

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

6. CÁC BÊN LIÊN QUAN (TIẾP THEO)

Giao dịch với các bên liên quan (Tiếp theo)

	6 tháng/2022 VND	6 tháng/2021 VND
Lãi cho vay	112,767,123	134,794,520
Công ty Cổ phần Anbio	112,767,123	115,068,493
Công ty Cổ phần Tập đoàn An phát Holdings	-	19,726,027
Chi tiền cho vay	8,400,000,000	11,000,000,000
Công ty Cổ phần Tập đoàn An phát Holdings	-	3,000,000,000
Công ty Cổ phần Anbio	8,400,000,000	8,000,000,000
Nhận lại tiền cho vay	-	3,000,000,000
Công ty Cổ phần Tập đoàn An phát Holdings	-	3,000,000,000
Vay	220,400,000,000	137,600,000,000
Công ty Cổ phần sản xuất tổng hợp Sunrise Việt Nam	-	3,000,000,000
Công ty Cổ phần Tập đoàn An phát Holdings	70,400,000,000	97,400,000,000
Công ty Cổ phần KCN kỹ thuật cao An Phát	100,000,000,000	-
Công ty Cổ phần nhựa An Phát xanh	-	37,200,000,000
Công ty Cổ phần Liên Vận An Tín	50,000,000,000	-
Trả vay	246,825,000,000	92,350,000,000
Công ty Cổ phần KCN kỹ thuật cao An Phát	100,000,000,000	-
Công ty Cổ phần Tập đoàn An phát Holdings	84,825,000,000	80,400,000,000
Công ty Cổ phần sản xuất tổng hợp Sunrise Việt Nam	-	3,000,000,000
Công ty Cổ phần An Tiến Industries	-	8,950,000,000
Công ty Cổ phần Liên Vận An Tín	62,000,000,000	-
Chi phí tài chính	1,635,844,109	1,069,795,890
Công ty Cổ phần Liên Vận An Tín	860,438,357	16,438,356
Công ty Cổ phần KCN kỹ thuật cao An Phát	502,027,396	-
Công ty Cổ phần Nhựa An Phát xanh	-	34,832,876
Công ty Cổ phần Tập đoàn An phát Holdings	273,378,356	943,586,302
Công ty Cổ phần An Tiến Industries	-	46,993,151
Công ty Cổ phần sản xuất tổng hợp Sunrise Việt Nam	-	27,945,205
Mua Cổ phần	-	71,250,000,000
Công ty Cổ phần KCN kỹ thuật cao An Phát	-	71,250,000,000

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

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

6. CÁC BÊN LIÊN QUAN (TIẾP THEO)

Số dư với các bên liên quan

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Phải thu hàng hóa dịch vụ	4,479,346,404	8,881,471,695
An Phat International INC	-	8,688,004,221
Công ty Cổ phần Anbio	235,949,802	101,057,095
Công ty Cổ phần An Thành Bicsol	3,569,567,867	-
Công ty Cổ phần Nhựa An Phát xanh	99,828,198	-
Công ty Cổ Phần Nhựa Bao Bì An Vinh	5,000,000	37,224,000
Công ty Cổ phần An Tiến Industries	-	55,186,379
Công ty Cổ phần KCN kỹ thuật cao An Phát 1	337,685,186	-
Công ty Cổ phần Sản xuất tổng hợp Sunrise Việt Nam	231,315,351	-
Phải thu khác	112,767,123	32,820,548
Công ty Cổ phần Anbio	112,767,123	32,820,548
Phải thu về cho vay	8,900,000,000	-
Công ty Cổ phần Anbio	8,900,000,000	-
Người mua trả tiền trước	-	48,996,868
Công ty Cổ phần KCN kỹ thuật cao An Phát	-	48,996,868
Trả trước cho người bán	113,550,097	14,804,460
Công ty Cổ phần Sản xuất tổng hợp Sunrise Việt Nam	-	14,804,460
Công ty Cổ phần KCN kỹ thuật cao An Phát	113,550,097	-
Phải trả cho người bán	145,947,787,069	171,753,530,922
Công ty Cổ phần An Thành Bicsol	508,173,771	873,955,152
Công ty Cổ phần Liên Vận An Tín	16,061,359,486	55,661,034,929
Công ty Cổ phần An Tiến Industries	661,800,000	815,800,000
Công ty Cổ phần nhựa An Phát xanh	126,844,910,498	97,390,859,104
Công ty Cổ phần Sản xuất tổng hợp Sunrise Việt Nam	381,038,900	-
Công ty Cổ phần KCN kỹ thuật cao An Phát	367,902,032	662,078,637
An Thanh Bicsol Singapore PTE.,Ltd	-	2,907,975,000
Công ty Cổ Phần Nhựa Bao Bì An Vinh	534,876,025	462,027,143
Công ty Cổ phần Anbio	-	2,074,600
Công ty Cổ phần Tập đoàn An phát Holdings	587,726,357	12,977,726,357

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

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

6. CÁC BÊN LIÊN QUAN (TIẾP THEO)

Số dư với các bên liên quan (Tiếp theo)

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Phải trả khác	1,083,688,358	2,122,069,482
Công ty Cổ phần Liên Vận An Tín	900,253,564	1,846,892,220
Công ty Cổ phần Tập đoàn An phát Holdings	183,434,794	196,232,056
Công ty Cổ phần KCN kỹ thuật cao An Phát	-	78,945,206
Vay ngắn và dài hạn	18,000,000,000	44,425,000,000
Công ty Cổ phần Liên Vận An Tín	18,000,000,000	30,000,000,000
Công ty Cổ phần Tập đoàn An phát Holdings	-	14,425,000,000

Người lập

Đỗ Anh Tuấn

Kế toán trưởng

Đỗ Thị Hương Giang
KẾ TOÁN TRƯỞNG

Hà Nội, ngày 29 tháng 07 năm 2022

Tổng Giám đốc



TỔNG GIÁM ĐỐC
Bùi Thanh Nam