

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA HÀ NỘI (NHH)



BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I - NĂM 2024

Nơi nhận:

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

HÀ NỘI, THÁNG 04 NĂM 2024

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2024	01/01/2024
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		908,216,209,113	833,749,782,499
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4.1	108,165,278,370	68,340,657,663
1. Tiền	111		60,015,298,370	50,790,657,663
2. Các khoản tương đương tiền	112		48,149,980,000	17,550,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		98,644,815,000	200,192,000,000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		98,644,815,000	200,192,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		404,424,211,665	294,940,405,706
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		210,782,995,834	225,698,917,511
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		95,298,062,844	32,932,283,075
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		76,000,000,000	7,000,000,000
6. Các khoản phải thu khác	136	4.2	23,946,004,963	30,912,057,096
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(1,602,851,976)	(1,602,851,976)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		260,644,617,551	230,582,555,144
1. Hàng tồn kho	141	4.3	260,644,617,551	233,247,299,856
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	(2,664,744,712)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		36,337,286,527	39,694,163,986
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		18,242,646,871	16,202,600,873
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		18,094,639,656	23,475,981,971
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	15,581,142
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1,227,748,893,120	1,242,880,047,090
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		6,396,973,413	5,357,993,671
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu dài hạn nội bộ	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	4.2	6,396,973,413	5,357,993,671
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		785,227,423,039	798,732,153,906
1. Tài sản cố định hữu hình	221	4.4	692,710,459,592	723,455,269,424
<i>Nguyên giá</i>	222		1,499,137,314,236	1,508,242,011,291
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(806,426,854,644)	(784,786,741,867)

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA HÀ NỘI

Tổ 12, phường Phúc Lợi,

Quận Long Biên, thành phố Hà Nội

Mẫu số B01a-DN/HN

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

ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính

2.	Tài sản cố định thuê tài chính	224	4.5	86,191,557,428	68,631,827,666
	<i>Nguyên giá</i>	225		100,101,627,052	80,861,261,462
	<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		(13,910,069,624)	(12,229,433,796)
3.	Tài sản cố định vô hình	227	4.6	6,325,406,019	6,645,056,816
	<i>Nguyên giá</i>	228		16,420,789,411	16,211,789,411
	<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(10,095,383,392)	(9,566,732,595)
III.	Bất động sản đầu tư	230		-	-
	<i>Nguyên giá</i>	231		-	-
	<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	232		-	-
IV.	Tài sản dở dang dài hạn	240		1,694,359,684	1,908,654,472
1	Chi phí sản xuất kinh doanh dài hạn	241		-	-
2	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		1,694,359,684	1,908,654,472
V.	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		297,891,461,329	299,132,386,348
1.	Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2.	Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	4.7	182,349,557,497	182,778,073,609
3.	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4.	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5.	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		115,541,903,832	116,354,312,739
V.	Tài sản dài hạn khác	260		136,538,675,655	137,748,858,693
1	Chi phí trả trước dài hạn	261		136,243,575,937	137,478,250,500
2	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		295,099,718	74,800,987
3	Thiết bị vật tư phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4	Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5	Lợi thế thương mại	269		-	195,807,206
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		2,135,965,102,233	2,076,629,829,589
A -	NỢ PHẢI TRẢ	300		722,174,634,333	703,411,896,251
I.	Nợ ngắn hạn	310		669,657,023,433	666,286,577,823
1	Phải trả người bán ngắn hạn	311		136,331,555,848	126,460,714,750
2	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		20,338,944,448	20,890,314,563
3	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		11,138,912,782	9,476,493,621
4	Phải trả người lao động	314		18,960,697,124	22,163,048,875
5	Chi phí phải trả ngắn hạn	315		13,580,646,824	24,260,845,667
6	Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7	Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8	Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9	Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	4.8	2,112,022,555	2,000,154,598
10	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	4.9	454,817,321,340	448,650,974,237
11	Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12	Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		12,376,922,512	12,384,031,512
13	Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14	Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324		-	-
II.	Nợ dài hạn	330		52,517,610,900	37,125,318,428
1.	Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2	Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3	Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4	Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5	Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6	Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7	Phải trả dài hạn khác	337		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA HÀ NỘITổ 12, phường Phúc Lợi,
Quận Long Biên, thành phố Hà Nội

Mẫu số B01a-DN/HN


Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính


8	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	4.9	52,517,610,900	37,125,318,428
9	Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10	Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12	Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13	Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
B -	VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1,413,790,467,900	1,373,217,933,338
I.	Vốn chủ sở hữu	410	4.10	1,413,790,467,900	1,373,217,933,338
1.	Vốn góp của chủ sở hữu	411		728,800,000,000	728,800,000,000
	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		728,800,000,000	728,800,000,000
	- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2.	Thặng dư vốn cổ phần	412		327,962,683,602	327,962,683,602
3	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4	Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5	Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8	Quỹ đầu tư phát triển	418		13,417,059,302	13,417,059,302
9	Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		319,023,709,764	279,045,243,670
	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		279,045,243,670	184,891,708,688
	- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		39,978,466,094	94,153,534,982
12	Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
13	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		24,587,015,232	23,992,946,764
II.	Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1	Nguồn kinh phí	431		-	-
2	Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		2,135,965,102,233	2,076,629,829,589

Hà Nội, ngày 26 tháng 04 năm 2024

Người lập

Kế toán trưởng


Phạm Thị Ngọc


Phạm Thị Ngọc



Phó Tổng Giám đốc

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
Đỗ Thị Hương Giang

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT Quý I năm 2024

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý I/2024	Quý I/2023	Đơn vị tính: VND	
					Từ ngày 1/1/2024 đến 31/03/2024	Từ ngày 1/1/2023 đến 31/03/2023
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	5.1	445,528,985,742	542,116,450,807	542,116,450,807	
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		282,787,072	133,267,450	133,267,450	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		445,246,198,670	541,983,183,357	541,983,183,357	
4. Giá vốn hàng bán	11	5.2	357,747,805,851	449,835,637,893	449,835,637,893	
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		87,498,392,819	92,147,545,464	92,147,545,464	
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.3	8,272,232,856	6,994,938,571	6,994,938,571	
7. Chi phí tài chính	22	5.4	5,134,833,639	13,852,821,056	13,852,821,056	
8. Trong đó: chi phí lãi vay	23		4,910,584,381	12,951,156,589	12,951,156,589	
9. Phần lãi lỗ trong cty liên kết, liên doanh	24		(428,516,112)	(2,942,606,377)	(2,942,606,377)	
10. Chi phí bán hàng	25		23,797,960,126	24,579,501,293	24,579,501,293	
11. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		17,833,933,307	16,350,962,734	16,350,962,734	
12. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		48,575,382,491	41,416,592,575	41,416,592,575	
13. Thu nhập khác	31		595,396,776	640,078,926	640,078,926	
14. Chi phí khác	32		268,742,479	86,935,203	86,935,203	
15. Lợi nhuận khác	40		326,654,297	553,143,723	553,143,723	
16. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		48,902,036,788	41,969,736,298	41,969,736,298	
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		8,549,800,957	9,135,701,030	9,135,701,030	
18. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		(220,298,731)	242,311,664	242,311,664	
18.1 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		40,572,534,562	32,591,723,604	32,591,723,604	
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cty mẹ	61		39,978,466,094	32,588,557,484	32,588,557,484	
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		594,068,468	3,166,120	3,166,120	

Người lập

Kế toán trưởng

Hà Nội, ngày 22 tháng 04 năm 2024

Phó Tổng Giám đốc



Phạm Thị Nga

Phạm Thị Nga

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
Đỗ Thị Hương Giang

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024

Đơn vị tính: VND

SỐ	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023
I.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1.	<i>Lợi nhuận trước thuế</i>	01		48,902,036,788	41,969,736,298
2.	Điều chỉnh cho các khoản:				
-	Khấu hao tài sản cố định	02		25,223,712,762	28,063,256,824
-	Các khoản dự phòng	03		(2,664,744,712)	(4,631,403,307)
-	Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các k	04		-	-
-	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(4,472,778,166)	(1,758,301,060)
-	Chi phí lãi vay	06		4,910,584,381	12,951,156,589
-	Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3.	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		71,898,811,053	76,594,445,344
-	Tăng, giảm các khoản phải thu	09		19,165,123,458	117,792,125,235
-	Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(27,397,317,695)	52,268,837,352
-	Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(11,240,106,999)	(218,303,222,449)
-	Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(1,680,495,318)	3,602,902,123
-	Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
-	Tiền lãi vay đã trả	14		(4,934,504,872)	(11,465,822,110)
-	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(4,973,320,931)	(17,848,581,052)
-	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
-	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(7,109,000)	(10,160,818,400)
	LCT thuần từ hoạt động kinh doanh	20		40,831,079,696	(7,520,133,957)
II.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1.	Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và TSDH khác	21		(80,278,625,724)	(14,111,576,790)
2.	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		19,240,365,590	-
3.	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của ĐV khác	23		(174,581,815,000)	(273,500,000,000)
4.	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của ĐV khác	24		207,129,000,000	13,600,000,000
5.	Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		-	(43,400,000,000)
6.	Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		4,618,051,789	-
7.	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		16,700,217,253	7,809,744,150
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(7,172,806,092)	(309,601,832,640)
III.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1.	Tiền thu từ phát hành CP, nhận góp vốn của CSH	31		-	-
2.	Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3.	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		308,561,994,101	312,964,662,606
4.	Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(298,307,688,338)	(278,018,670,764)
5.	Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		(4,087,958,660)	(6,317,091,401)
6.	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		6,166,347,103	28,628,900,441
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		39,824,620,707	(288,493,066,156)
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		68,340,657,663	357,140,742,117
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái QĐ ngoại tệ	61		-	-
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		108,165,278,370	68,647,675,961

Hà Nội, ngày 14 tháng 04 năm 2024

Phó Tổng Giám đốc

HPC
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
Đỗ Thị Hồng Giang

Người lập

Kế toán trưởng

Phạm Thị Ngọc

Phạm Thị Ngọc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I NĂM 2024

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 11 số 0100100858 ngày 13 tháng 10 năm 2023.

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

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

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

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

Cơ cấu tổ chức

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024, Công ty có 4 công ty con (31 tháng 12 năm 2023: 4 công ty con) với thông tin cụ thể như sau:

STT	Tên công ty	Tỷ lệ		Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động chính
		Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết		
1	Công ty TNHH Phát triển Xuất nhập khẩu và Đầu tư VIEXIM	100%	100%	Thôn Hào, xã Liêu Xá, huyện Yên Mỹ, tỉnh Hưng Yên	Sản xuất và kinh doanh các sản phẩm về nhựa
2	Công ty TNHH An Trung Industries	100%	100%	KCN Kỹ thuật cao An Phát, Km47, quốc lộ 5, P. Việt Hòa, TP. Hải Dương, tỉnh Hải Dương, Việt Nam	Sản xuất các sản phẩm nhựa
3	Công ty TNHH Một thành viên Cơ khí Chính xác và Chế tạo Khuôn mẫu Việt Nam	100%	100%	KCN Kỹ thuật cao An Phát, Km47, quốc lộ 5, P. Việt Hòa, TP. Hải Dương, tỉnh Hải Dương, Việt Nam	Gia công cơ khí, xử lý và tráng phủ kim loại
4	Công ty Cổ phần Vật liệu xây dựng công nghệ cao An Cường	94,86%	94,86%	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, sản phẩm nhựa

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

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

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

2.1 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

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

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

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

2.2 Hình thức sổ kế toán áp dụng

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

2.3 Kỳ kế toán năm

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

2.4 Đơn vị tiền tệ trong kế toán

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

2.5 Cơ sở hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty mẹ và các công ty con cho kỳ hoạt động từ 1/1/2024 đến 31/03/2024.

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

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

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

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

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

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY (tiếp theo)

2.5 Cơ sở hợp nhất (tiếp theo)

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

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

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

3.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

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

3.2 Hàng tồn kho

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

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

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

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

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

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

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

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

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

3.3 Các khoản phải thu

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

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

3.4 Tài sản cố định hữu hình

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

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

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

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

3.5 Thuê tài sản

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

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

Trong trường hợp Nhóm Công ty là bên đi thuê

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

3.6 Tài sản cố định vô hình

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

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

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo***3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)****3.7 Khấu hao và hao mòn**

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

	<i>Thời gian khấu hao</i>
Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 35 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 Nhóm Công ty. Chi phí đi vay được hạch toán như chi phí phát sinh trong năm.

3.9 Chi phí trả trước

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

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

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

3.10 Hợp nhất kinh doanh và lợi thế thương mại

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

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

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

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

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

3.11 Các khoản đầu tư

Đầu tư vào liên doanh

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

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

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

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

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

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

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

Dự phòng giảm giá trị các khoản đầu tư

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

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

3.12 Các khoản phải trả và chi phí trích trước

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

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

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

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

3.13 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

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

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

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

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

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

3.14 Phân chia lợi nhuận

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

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

Quỹ đầu tư phát triển

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

Quỹ khen thưởng, phúc lợi

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

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

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

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

3.15 Ghi nhận doanh thu

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

Doanh thu bán hàng

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

Tiền lãi

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

3.16 Thuế

Thuế thu nhập hiện hành

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

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

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

Thuế thu nhập hoãn lại

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

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

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

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

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

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**3.16 Thuế (tiếp theo)***Thuế thu nhập hoãn lại (tiếp theo)*

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

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

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

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

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

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

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

3.17 Các bên liên quan

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo***4. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN****4.1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	31/03/2024	01/01/2024
	VND	VND
Tiền mặt	250.076.713	157.757.768
Tiền gửi ngân hàng	59.765.221.657	50.632.899.895
Các khoản tương đương tiền	48.149.980.000	17.550.000.000
Cộng	108.165.278.370	68.340.657.663

4.2. Phải thu khác

	31/03/2024	01/01/2024
	VND	VND
a. Ngắn hạn		
Tạm ứng	6.723.751.891	624.681.924
Ký quỹ, ký cược	7.053.385.655	4.811.923.657
Lãi dự thu	3.465.736.617	14.938.625.434
Phải thu khác	6.703.130.800	10.536.826.081
Cộng	23.946.004.963	30.912.057.096
b. Dài hạn		
Ký cược, ký quỹ dài hạn	6.396.973.413	5.357.993.671
Cộng	6.396.973.413	5.357.993.671

4.3. Hàng tồn kho

	31/03/2024	01/01/2024
	VND	VND
Hàng mua đang đi đường	3.153.727.018	2.854.927.825
Nguyên liệu, vật liệu	131.483.156.137	110.619.487.264
Công cụ dụng cụ	9.502.351.465	9.170.699.576
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	56.771.375.767	49.989.085.832
Thành phẩm	57.400.566.896	60.251.021.462
Hàng hóa	2.333.440.268	362.077.897
Cộng	260.644.617.551	233.247.299.856

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

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

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

4.4. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị văn phòng VND	Cộng VND
NGUYÊN GIÁ					
Tại ngày 01/01/2024	354.847.939.366	1.085.817.052.434	60.349.163.981	7.227.855.510	1.508.242.011.291
Mua trong năm	43.849.379	7.601.344.217	747.772.728	436.178.000	8.829.144.324
Đầu tư XDCB hoàn thành	-	1.838.707.763	-	-	1.838.707.763
Thanh lý, nhượng bán	-	(19.772.549.142)	-	-	(19.772.549.142)
Tại ngày 31/03/2024	354.891.788.745	1.075.484.555.272	61.096.936.709	7.664.033.510	1.499.137.314.236
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Tại ngày 01/01/2024	140.102.167.705	605.708.912.747	33.303.741.084	5.671.920.331	784.786.741.867
Khấu hao trong kỳ	3.035.026.648	17.796.285.103	977.869.434	134.313.863	21.943.495.048
Thanh lý, nhượng bán	-	(303.382.271)	-	-	(303.382.271)
Tại ngày 31/03/2024	143.137.194.353	623.201.815.579	34.281.610.518	5.806.234.194	806.426.854.644
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày 01/01/2024	214.745.771.661	480.108.139.687	27.045.422.897	1.555.935.179	723.455.269.424
Tại ngày 31/03/2024	211.754.594.392	452.282.739.693	26.815.326.191	1.857.799.316	692.710.459.592

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

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

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

4.5. Tài sản cố định thuê tài chính

	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Cộng VND
NGUYÊN GIÁ			
Tại ngày 01/01/2024	79.961.261.462	900.000.000	80.861.261.462
Thuê trong kỳ	19.240.365.590	-	19.240.365.590
Tại ngày 31/03/2024	99.201.627.052	900.000.000	100.101.627.052
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Tại ngày 01/01/2024	12.030.817.129	198.616.667	12.229.433.796
Khấu hao trong kỳ	1.658.135.828	22.500.000	1.680.635.828
Tại ngày 31/03/2024	13.688.952.957	221.116.667	13.910.069.624
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 01/01/2024	67.930.444.333	701.383.333	68.631.827.666
Tại ngày 31/03/2024	85.512.674.095	678.883.333	86.191.557.428

4.6. Tài sản cố định vô hình

	Phần mềm máy vi tính VND	Cộng VND
NGUYÊN GIÁ		
Tại ngày 01/01/2024	16.211.789.411	16.211.789.411
Tăng trong kỳ	209.000.000	209.000.000
Tại ngày 31/03/2024	16.420.789.411	16.420.789.411
HAO MÒN LŨY KẾ		
Tại ngày 01/01/2024	9.566.732.595	9.566.732.595
Khấu hao trong kỳ	528.650.797	528.650.797
Tại ngày 31/03/2024	10.095.383.392	10.095.383.392
GIÁ TRỊ CÒN LẠI		
Tại ngày 01/01/2024	6.645.056.816	6.645.056.816
Tại ngày 31/03/2024	6.325.406.019	6.325.406.019

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA HÀ NỘITổ 12, phường Phúc Lợi,
Quận Long Biên, thành phố Hà Nội**MẪU SỐ B 09 – DN/HN**Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo***4. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)****4.7. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh**

	01/01/2024	Đầu tư thêm	Phân chia lãi/(lỗ)	Cổ tức được chia	31/03/2024
Công ty Cổ phần Sản xuất PBAT An Phát	182.778.073.609	-	(428.516.112)	-	182.349.557.497
Cộng	182.778.073.609	-	(428.516.112)	-	182.349.557.497

4.8. Phải trả khác

	31/03/2024 VND	01/01/2024 VND
a. Ngắn hạn		
Kinh phí công đoàn	596.827.470	260.257.776
Bảo hiểm xã hội	-	116
Bảo hiểm y tế	972.508	320.508
Cổ tức phải trả	63.358.400	63.358.400
Lãi vay phải trả	8.219.178	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.442.644.999	1.676.217.798
Cộng	2.112.022.555	2.000.154.598

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

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

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

4.9. Vay và nợ thuế tài chính ngân hàng, dài hạn

	01/01/2024	Giảm trong kỳ	Tăng trong kỳ	31/03/2024
Vay ngắn hạn				
Vay ngân hàng	387.680.994.485	262.941.867.172	283.561.994.101	408.301.121.414
Vay dài hạn đến hạn trả	15.449.899.464	6.365.821.166	-	9.084.078.298
Bên liên quan	29.000.000.000	34.000.000.000	30.000.000.000	25.000.000.000
Nợ thuế tài chính đến hạn trả	16.520.080.288	4.087.958.660	-	12.432.121.628
TỔNG CỘNG	448.650.974.237	307.395.646.998	313.561.994.101	454.817.321.340
Vay dài hạn				
Vay ngân hàng	20.666.555.426	-	-	20.666.555.426
Nợ thuế tài chính	16.458.763.002	-	15.392.292.472	31.851.055.474
TỔNG CỘNG	37.125.318.428	-	15.392.292.472	52.517.610.900

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA HÀ NỘI
Tổ 12, phường Phúc Lợi,
Quận Long Biên, thành phố Hà Nội

MẪU SỐ B 09 – DN/HN
Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính

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

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

4. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC 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	Lợi ích cổ đông không kiểm soát VND	Tổng VND
Số dư tại ngày 01/01/2023	728.800.000.000	327.962.683.602	13.417.059.302	231.331.708.688	203.228.709	1.301.714.680.301
Vốn góp tăng trong năm	-	-	-	-	-	-
Lãi trong kỳ	-	-	-	95.126.012.037	1.117.241.000	96.243.253.037
Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	(10.000.000.000)	-	(10.000.000.000)
Chia cổ tức bằng tiền	-	-	-	(36.440.000.000)	-	(36.440.000.000)
Tăng/giảm do thay đổi tỷ lệ sở hữu	-	-	-	(972.477.055)	22.672.477.055	21.700.000.000
Số dư tại ngày 01/01/2024	728.800.000.000	327.962.683.602	13.417.059.302	279.045.243.670	23.992.946.764	1.373.217.933.338
Lãi trong kỳ	-	-	-	39.978.466.094	594.068.468	40.572.534.562
Số dư tại ngày 31/03/2024	728.800.000.000	327.962.683.602	13.417.059.302	319.023.709.764	24.587.015.232	1.413.790.467.900

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

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

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

5.1 Doanh thu bán hàng

	Quý I/2024	Quý I/2023	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý I/2024	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý I/2023
	VND	VND	VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa	20.367.147.089	5.458.020.923	20.367.147.089	5.458.020.923
Doanh thu bán thành phẩm	421.510.513.948	534.563.923.330	421.510.513.948	534.563.923.330
Doanh thu dịch vụ	3.425.444.964	1.959.903.281	3.425.444.964	1.959.903.281
Doanh thu công trình và khác	225.879.741	134.603.273	225.879.741	134.603.273
Cộng	445.528.985.742	542.116.450.807	445.528.985.742	542.116.450.807

5.2 Giá vốn hàng bán

	Quý I/2024	Quý I/2023	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý I/2024	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý I/2023
	VND	VND	VND	VND
Giá vốn bán hàng hóa	17.503.632.795	5.741.808.017	17.503.632.795	5.741.808.017
Giá vốn bán thành phẩm	338.237.313.017	443.261.364.485	338.237.313.017	443.261.364.485
Giá vốn cung cấp dịch vụ	1.960.810.039	771.345.026	1.960.810.039	771.345.026
Giá vốn công trình và khác	46.050.000	61.120.365	46.050.000	61.120.365
Cộng	357.747.805.851	449.835.637.893	357.747.805.851	449.835.637.893

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

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

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

5.3 Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý I/2024	Quý I/2023	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý I/2024	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý I/2023
	VND	VND	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	5.046.095.559	4.700.907.437	5.046.095.559	4.700.907.437
Lãi chênh lệch tỷ giá	3.226.137.297	2.294.031.134	3.226.137.297	2.294.031.134
Cộng	8.272.232.856	6.994.938.571	8.272.232.856	6.994.938.571

5.4 Chi phí tài chính

	Quý I/2024	Quý I/2023	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý I/2024	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý I/2023
	VND	VND	VND	VND
Lãi tiền vay	4.910.584.381	12.951.156.589	4.910.584.381	12.951.156.589
Lỗ chênh lệch tỷ giá	224.249.258	901.664.467	224.249.258	901.664.467
Cộng	5.134.833.639	13.852.821.056	5.134.833.639	13.852.821.056

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

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

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 KCN Kỹ thuật cao An Phát 1	Công ty cùng tập đoàn
AFC EcoPlastics LCC	Công ty cùng tập đoàn
An Phat International INC	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
AnKor Bioplastic	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 Vinh	Công ty liên kết của Công ty trong tập đoàn
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 dịch vụ xăng dầu An Đông	Công ty liên kết của Công ty trong tập đoàn
Công ty Cổ phần Anbio	Công ty cùng lãnh đạo chủ chốt công ty mẹ
Công ty Cổ Phần Ancop	Công ty liên kết của Công ty trong tập đoàn
Công ty Cổ phần giải pháp và dịch vụ phần mềm Nam Việt	Công ty liên kết của Công ty trong tập đoàn
Công ty Cổ phần Dịch vụ Suất ăn Công nghiệp An Phát	Công ty liên kết của Công ty trong tập đoàn

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

	Quý 1/2024 VND	Quý 1/2023 VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	3.659.020.916	6.883.269.343
Công ty Cổ phần Tập đoàn An Phát Holdings	-	134.603.273
Công ty Cổ phần Nhựa An Phát Xanh	284.983.729	113.455.140
Công ty Cổ phần KCN kỹ thuật cao An Phát	21.191.781	
Công ty Cổ phần Nhựa bao bì An Vinh	-	249.545
AFC Ecoplastics LLC	813.561.980	
Công ty Cổ phần An Thành Bicsol	2.539.283.426	6.596.561.385
Công ty Cổ phần Sản xuất tổng hợp Sunrise Việt Nam	-	38.400.000
Thu nhập khác	35.190.000	-
Công ty Cổ phần An Tiến Industries	35.190.000	-
Mua hàng hóa dịch vụ	25.002.365.322	34.850.318.425
Công ty Cổ phần Tập đoàn An Phát Holdings	1.696.500.000	210.000.000
Công ty Cổ phần Nhựa An Phát Xanh	330.215.631	12.709.764.564
Công ty Cổ phần KCN kỹ thuật cao An Phát	630.487.989	693.955.888
Công ty Cổ phần Nhựa bao bì An Vinh	936.547.768	772.013.937
Công ty Cổ phần An Tiến Industries	33.900.000	108.101.249
Công ty Cổ phần Liên vận An Tín	17.822.642.634	15.497.271.172
Công ty Cổ phần An Thành Bicsol	1.187.024.300	3.450.196.363
Công ty Cổ phần Sản xuất tổng hợp Sunrise Việt Nam	3.997.500	32.480.000
Công ty Cổ phần Dịch vụ suất ăn công nghiệp An Phát	2.361.049.500	1.376.535.252
	Quý 1/2024 VND	Quý 1/2023 VND
Chi cho vay	7.000.000.000	-
Công ty Cổ phần KCN kỹ thuật cao An Phát	7.000.000.000	-
Thu hồi cho vay	14.000.000.000	-
Công ty Cổ phần KCN kỹ thuật cao An Phát	14.000.000.000	-
Doanh thu tài chính	1.660.490.005	294.257.808
Công ty Cổ phần Tập đoàn An Phát Holdings	-	126.410.958
Công ty Cổ phần KCN kỹ thuật cao An Phát	51.953.425	-
Công ty Cổ phần KCN kỹ thuật cao An Phát 1	1.608.536.580	-
Công ty Cổ phần Sản xuất PBAT An Phát	-	47.401.645
Công ty Cổ phần Anbio	-	120.445.205
Tiền nhận từ đi vay	30.000.000.000	-
Công ty Cổ phần KCN kỹ thuật cao An Phát 1	25.000.000.000	-
Công ty Cổ phần An Thành Bicsol	5.000.000.000	-

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

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

6. CÁC BÊN LIÊN QUAN (TIẾP THEO)

Giao dịch với các bên liên quan (Tiếp Theo)

	Quý 1/2024	Quý 1/2023
	VND	VND
Tiền chi trả gốc vay	34.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Nhựa bao bì An Vinh	5.000.000.000	-
Công ty Cổ phần An Thành Bicsol	27.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Sản xuất tổng hợp Sunrise Việt Nam	2.000.000.000	-
Chi phí tài chính	225.397.261	-
Công ty Cổ phần KCN kỹ thuật cao An Phát 1	8.219.178	-
Công ty Cổ phần An Thành Bicsol	211.917.809	-
Công ty Cổ phần Sản xuất tổng hợp Sunrise Việt Nam	5.260.274	-

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

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

6. CÁC BÊN LIÊN QUAN (TIẾP THEO)

Số dư với các bên liên quan

	31/03/2024	01/01/2024
	VND	VND
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	1.668.011.440	1.282.818
Công ty Cổ phần Nhựa An Phát Xanh	308.183.306	361.368
Công ty Cổ phần KCN kỹ thuật cao An Phát	-	345.600
AFC Ecoplastics LLC	425.692.800	-
Công ty Cổ phần An Tiến Industries	38.709.000	-
Công ty Cổ phần An Thành Bicsol	895.426.334	-
Công ty Cổ phần Dịch vụ suất ăn công nghiệp An Phát	-	575.850
Trả trước cho người bán ngắn hạn	164.290.623	246.217.432
Công ty Cổ phần KCN kỹ thuật cao An Phát	164.290.623	246.217.432
Phải thu về cho vay ngắn hạn	-	7.000.000.000
Công ty Cổ phần KCN kỹ thuật cao An Phát	-	7.000.000.000
Phải thu ngắn hạn khác	7.307.182.414	9.598.141.646
Công ty Cổ phần KCN kỹ thuật cao An Phát	-	323.246.575
Công ty Cổ phần KCN kỹ thuật cao An Phát 1	7.170.405.698	9.138.118.355
Công ty Cổ phần Sản xuất PBAT An Phát	136.776.716	136.776.716
Phải trả người bán ngắn hạn	11.274.072.906	10.294.636.356
Công ty Cổ phần Tập đoàn An Phát Holdings	551.340.000	
Công ty Cổ phần Nhựa An Phát Xanh	110.085.500	1.399.680
Công ty Cổ phần KCN kỹ thuật cao An Phát	171.497.067	
Công ty Cổ phần Nhựa bao bì An Vinh	652.047.465	699.639.245
Công ty Cổ phần An Tiến Industries	18.645.000	18.645.000
Công ty Cổ phần Liên vận An Tín	8.047.425.784	6.154.700.311
Công ty Cổ phần An Thành Bicsol	451.440.000	413.160.000
An Thanh Bicsol Singapore PTE., Ltd	-	2.082.537.600
Công ty Cổ phần Sản xuất tổng hợp Sunrise Việt Nam	1.014.750	
Công ty Cổ phần Dịch vụ suất ăn công nghiệp An Phát	1.270.577.340	924.554.520

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

7. CÁC BÊN LIÊN QUAN (TIẾP THEO)

Số dư với các bên liên quan (Tiếp theo)

	31/03/2024	01/01/2024
	VND	VND
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	-	377.374.542
AFC Ecoplastics LLC	-	377.374.542
Phải trả ngắn hạn khác	1.149.895.187	1.670.544.064
Công ty Cổ phần KCN kỹ thuật cao An Phát 1	8.219.178	-
Công ty Cổ phần Liên vận An Tín	1.141.676.009	1.670.544.064
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	25.000.000.000	29.000.000.000
Công ty Cổ phần KCN kỹ thuật cao An Phát 1	25.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Nhựa bao bì An Vinh	-	5.000.000.000
Công ty Cổ phần An Thành Bicsol	-	22.000.000.000
Công ty Cổ phần Sản xuất tổng hợp Sunrise Việt Nam	-	2.000.000.000

Người lập

Phạm Thị Nga

Kế toán trưởng

Phạm Thị Nga

Hà Nội, ngày 26 tháng 04 năm 2024

Phó Tổng Giám đốc



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
Đỗ Thị Hương Giang