

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT VÀ CÔNG NGHỆ NHỰA PHA LÊ
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
QUÝ IV NĂM 2023



CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT VÀ CÔNG NGHỆ NHỰA PHA LÊ

Địa chỉ: Lô đất CN4.3 KCN MP Đình Vũ, Khu kinh tế Đình Vũ - Cát Hải, P. Đông Hải 2, Q. Hải An, TP. Hải Phòng

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2023	01/01/2023
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1,266,909,047,912	1,111,613,439,082
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	3	17,053,894,951	4,042,335,759
1. Tiền	111		17,053,894,951	3,687,335,759
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	355,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	4	47,150,000,000	49,223,500,000
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		47,150,000,000	49,223,500,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		901,809,735,490	773,873,328,597
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5	535,592,761,017	573,503,982,583
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	6	101,691,604,438	4,683,342,581
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn		V.6	13,938,762,461	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	7	253,086,202,232	198,185,598,091
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	8	(2,499,594,658)	(2,499,594,658)
IV. Hàng tồn kho	140	9	288,979,795,932	275,398,074,791
1. Hàng tồn kho	141		288,979,795,932	275,398,074,791
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		11,915,621,540	9,076,199,935
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	11	1,857,428,571	1,753,262,002
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		9,537,913,066	6,693,358,476
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153		520,279,903	629,579,457
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		485,123,070,943	695,329,403,618
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		2,752,044,340	2,639,159,633
6. Phải thu dài hạn khác	216	5.6	2,752,044,340	2,639,159,633
II. Tài sản cố định	220		179,738,992,499	192,837,421,894
1. Tài sản cố định hữu hình	221	12	167,678,234,896	180,400,744,575
- Nguyên giá	222		292,808,762,565	285,586,532,278
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(125,130,527,669)	(105,185,787,703)
3. Tài sản cố định vô hình	227	13	12,060,757,603	12,436,677,319
- Nguyên giá	228		15,036,788,688	15,036,788,688
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(2,976,031,085)	(2,600,111,369)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	10	7,459,272,870	552,918,758
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		7,459,272,870	552,918,758
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	4	273,172,694,746	472,379,409,167
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	298,000,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		209,000,000,000	173,000,000,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		65,170,000,000	-
4. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	254		(3,297,305,254)	(2,920,590,833)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		2,300,000,000	4,300,000,000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		22,000,066,488	26,920,494,166
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	11	22,000,066,488	26,920,494,166
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1,752,032,118,855	1,806,942,842,700

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT VÀ CÔNG NGHỆ NHỰA PHA LÊ

Địa chỉ: Lô đất CN4.3 KCN MP Đình Vũ, Khu kinh tế Đình Vũ - Cát Hải, P. Đông Hải 2, Q. Hải An, TP. Hải Phòng

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2023	01/01/2023
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		959,220,693,707	1,026,535,124,871
I. Nợ ngắn hạn	310		945,296,642,766	1,002,810,154,871
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	14	103,206,657,235	201,803,196,766
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		121,177,345,023	4,797,946,701
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	15	3,448,906,940	4,044,578,445
4. Phải trả người lao động	314		1,103,492,342	2,845,239,618
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	16	2,023,934,853	2,765,591,294
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	17	5,582,033,805	5,887,506,935
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	18	704,211,401,580	773,722,980,924
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		4,542,870,988	6,943,114,188
II. Nợ dài hạn	330		13,924,050,941	23,724,970,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	18	13,924,050,941	23,724,970,000
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		792,811,425,148	780,407,717,829
I. Vốn chủ sở hữu	410	19	792,811,425,148	780,407,717,829
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		700,000,000,000	700,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		700,000,000,000	700,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		(200,000,000)	(200,000,000)
5. Cổ phiếu quỹ	415		(1,530,000)	(1,530,000)
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		5,885,826,969	5,885,826,969
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		87,127,128,179	74,723,420,860
- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		74,724,320,860	64,443,344,019
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		12,402,807,319	10,280,076,841
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1,752,032,118,855	1,806,942,842,700

TP. Hà Nội, ngày 30 tháng 01 năm 2024

NGƯỜI LẬP BIỂU



NGUYỄN VIỆT HOÀN

KẾ TOÁN TRƯỞNG



PHẠM XUÂN TRÍ

TỔNG GIÁM ĐỐC




TRẦN HẢI YẾN

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT VÀ CÔNG NGHỆ NHỰA PHA LÊ

Địa chỉ: Lô đất CN4.3 KCN MP Đình Vũ, Khu kinh tế Đình Vũ - Cát Hải, P. Đông Hải 2, Q. Hải An, TP. Hải Phòng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/10/2023 và kết thúc ngày 31/12/2023

Đơn vị: VND

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý IV năm 2023	Quý IV năm 2022	Lũy kế hết Q4 năm 2023	Lũy kế hết Q4 năm 2022
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	21	495,212,524,283	528,367,914,011	1,835,042,230,189	2,001,288,578,931
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	02	22	-	7,035,600	10,627,200	656,827,205
3 Doanh thu thuần về bán hàng hoá và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		495,212,524,283	528,360,878,411	1,835,031,602,989	2,000,631,751,726
4 Giá vốn hàng bán	11	23	466,022,261,925	467,488,004,516	1,697,817,377,112	1,775,315,501,689
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		29,190,262,358	60,872,873,895	137,214,225,877	225,316,250,037
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21	24	1,732,708,869	3,040,937,296	6,801,270,654	61,108,016,886
7 Chi phí tài chính	22	25	15,956,615,307	37,415,768,479	66,075,578,211	133,940,867,687
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		14,688,822,723	26,734,628,801	63,339,959,573	65,304,177,887
8 Chi phí bán hàng	24	26	3,769,646,718	19,674,320,439	29,341,689,522	112,041,016,875
9 Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	27	5,347,814,077	6,673,116,078	23,110,605,355	26,249,832,205
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)}	30		5,848,895,125	150,606,195	25,487,623,443	14,192,550,156
11 Thu nhập khác		28	133,522	99,132,347	2,820,665,733	558,666,942
12 Chi phí khác	32	28	8,320,675,014	1,304,901,533	12,363,828,831	2,153,774,824
13 Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(8,320,541,492)	(1,205,769,186)	(9,543,163,098)	(1,595,107,882)
14 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40+45)	50		(2,471,646,367)	(1,055,162,991)	15,944,460,345	12,597,442,274
15 Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	29	1,221,881,290	205,103,210	3,541,653,026	2,317,365,434
16 Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17 Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		(3,693,527,657)	(1,260,266,201)	12,402,807,319	10,280,076,840

NGƯỜI LẬP BIỂU

NGUYỄN VIỆT HOÀN

KẾ TOÁN TRƯỞNG

PHẠM XUÂN TRÍ

TP. Hà Nội, ngày 30 tháng 01 năm 2024

TỔNG GIÁM ĐỐC



TRẦN HẢI YẾN

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT VÀ CÔNG NGHỆ NHỰA PHA LÊ

Địa chỉ: Lô đất CN4.3 KCN MP Đình Vũ, Khu kinh tế Đình Vũ - Cát Hải, P. Đông Hải 2, Q. Hải An, TP. Hải Phòng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/10/2023 và kết thúc ngày 31/12/2023

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế hết Q4 năm 2023	Lũy kế hết Q4 năm 2022
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		15,944,460,345	12,597,442,275
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		22,469,922,319	22,202,106,830
- Các khoản dự phòng	03		376,714,421	576,919,386
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	384,479,030
- Lãi lỗ từ hoạt động đầu tư	05		-	(51,991,669,733)
- Chi phí lãi vay	06		63,339,959,573	65,304,177,887
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		102,131,056,658	49,073,455,675
- (Tăng)/Giảm các khoản phải thu	09		68,045,453,364	(113,628,165,849)
- (Tăng)/Giảm hàng tồn kho	10		(13,581,721,141)	34,766,002,968
- Tăng/(Giảm) các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		11,978,191,352	(53,950,215,103)
- (Tăng)/Giảm chi phí trả trước	12		4,816,261,109	5,081,460,133
- (Tăng)/Giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	119,659,535,969
- Tiền lãi vay đã trả	14		(61,053,639,834)	(70,425,508,603)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(3,406,953,678)	(3,084,281,733)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(2,400,243,200)	(1,990,141,082)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		106,528,404,630	(34,497,857,625)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và TSDH khác	21		(19,283,378,217)	(8,909,734,252)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22		3,005,531,181	1,463,055,556
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		2,073,500,000	(37,323,500,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	6,646,280,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	(284,300,000,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	160,806,000,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		-	1,629,447,213
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(14,204,347,036)	(159,988,451,483)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành CP, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	299,800,000,000
3. Tiền thu từ đi vay	33	VII.1	1,647,140,864,815	1,796,871,892,781
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	VII.2	(1,726,453,363,217)	(1,924,185,451,956)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(79,312,498,402)	172,486,440,825
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG NĂM	50		13,011,559,192	(21,999,868,283)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		4,042,335,759	26,044,553,665
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	(2,349,623)
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	17,053,894,951	4,042,335,759

TP. Hà Nội, ngày 30 tháng 01 năm 2024

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC





NGUYỄN VIỆT HOÀN

PHẠM XUÂN TRÍ

TRẦN HẢI YẾN

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT VÀ CÔNG NGHỆ NHỰA PHA LÊ

Lô đất CN4.3 KCN MP Đình Vũ, Khu kinh tế Đình Vũ - Cát Hải, P. Đông Hải 2, Q. Hải An, TP. Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1.1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Sản xuất và Công nghệ Nhựa Pha Lê tiền thân là Công ty Cổ phần Khoáng sản Pha Lê, được thành lập theo Giấy chứng nhận đầu tư số 02221000087 do Ban quản lý Khu kinh tế Hải Phòng cấp ngày 08 tháng 10 năm 2014, điều chỉnh lại ngày 12 tháng 12 năm 2014. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 0103018538 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 18 tháng 11 năm 2008 và đăng ký thay đổi lần thứ 17 ngày 21 tháng 09 năm 2022.

Vốn điều lệ của Công ty là 700.000.000.000 đồng, tương đương 70.000.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Lô đất CN4.3 khu công nghiệp MP Đình Vũ, khu kinh tế Đình Vũ - Cát Hải, phường Đông Hải 2, quận Hải An, thành phố Hải Phòng.

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

1.2. Lĩnh vực kinh doanh

Công ty hoạt động trong lĩnh vực sản xuất, thương mại.

1.3. Ngành nghề kinh doanh

- Khai khoáng khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Thăm dò, khai thác, chế biến và mua bán khoáng sản (trừ khoáng sản Nhà nước cấm);
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chi tiết: Xây dựng các công trình thể thao, vui chơi giải trí, sân tennis, sân golf; Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, hạ tầng cơ sở;
- Hoạt động vui chơi giải trí khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Kinh doanh các công trình thể thao, vui chơi giải trí, sân tennis, sân golf;
- Xây dựng các công trình công ích. Chi tiết: Thi công xây dựng công trình thủy điện vừa và nhỏ;
- Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác. Chi tiết: Mua bán ô tô;
- Bán mô tô, xe máy.
- Bán phụ tùng và các
- Bán phụ tùng và các
- Và các ngành nghề khác có mã: 1020, 1311, 1312, 1313, 1321, 1322, 2013, 2030, 2220, 2396, 2410, 2420, 2511, 2610, 2630, 2640, 2710, 2750, 2819, 3312, 3314, 3320, 3530, 4312, 4321, 4322, 4632, 4652, 4649, 4669, 6820, 7730, 8299, và các ngành nghề chưa khớp mã với Hệ thống ngành kinh tế Việt Nam.

1.4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

1.5. Cấu trúc doanh nghiệp

Đơn vị trực thuộc	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
Văn phòng đại diện Hà Nội	Hà Nội	Bán hàng thương mại
Nhà máy Hải Phòng	Hải Phòng	Sản xuất hạt nhựa
Chi nhánh Nghệ An	Nghệ An	Khai thác và sản xuất đá

Thông tin về các công ty con, công ty liên kết của Công ty xem chi tiết tại Thuyết minh số 4.

2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

2.1. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT VÀ CÔNG NGHỆ NHỰA PHA LÊ

Lô đất CN4.3 KCN MP Đình Vũ, Khu kinh tế Đình Vũ - Cát Hải, P. Đông Hải 2, Q. Hải An, TP. Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam ("VND"), hạch toán theo nguyên tắc giá gốc, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

2.2. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

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

Báo cáo tài chính của Công ty được lập và trình bày đảm bảo tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

2.3. Cơ sở lập Báo cáo tài chính riêng

Báo cáo tài chính riêng được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính riêng của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các nghiệp vụ, giao dịch phát sinh tại các đơn vị thành viên hạch toán phụ thuộc và tại Văn phòng Công ty.

Trong Báo cáo tài chính riêng của Công ty, các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ có liên quan đến tài sản, nguồn vốn và công nợ phải thu, phải trả nội bộ đã được loại trừ toàn bộ.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng nên đọc báo cáo này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất 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.

2.4. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong năm tài chính được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

- Khi mua bán ngoại tệ: là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
- Khi ghi nhận nợ phải thu: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi ghi nhận nợ phải trả: là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản: áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ: áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả: áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ 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 các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính. Trong đó lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ không được sử dụng để phân phối lợi nhuận hoặc chia cổ tức.

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT VÀ CÔNG NGHỆ NHỰA PHA LÊ

Lô đất CN4.3 KCN MP Đình Vũ, Khu kinh tế Đình Vũ - Cát Hải, P. Đông Hải 2, Q. Hải An, TP. Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

2.5. Các khoản tiền

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

2.6. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn, trái phiếu... được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

Các khoản đầu tư vào công ty con, đầu tư vào công ty liên kết

Các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên kết được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm: các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Giá trị ghi sổ ban đầu của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm cụ thể như sau:

Đối với các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết: Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty con, công ty liên kết tại thời điểm trích lập dự phòng.

Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.

Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

2.7. Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Các khoản phải thu được phân loại là ngắn hạn và dài hạn trên báo cáo tài chính riêng căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày báo cáo.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

2.8. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm: chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

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

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT VÀ CÔNG NGHỆ NHỰA PHA LÊ

Lô đất CN4.3 KCN MP Đình Vũ, Khu kinh tế Đình Vũ - Cát Hải, P. Đông Hải 2, Q. Hải An, TP. Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

2.9. Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

<i>Loại tài sản cố định</i>	<i>Thời gian khấu hao (năm)</i>
Nhà cửa vật kiến trúc	10 - 22
Máy móc và thiết bị	05 - 15
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	05 - 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 05
Quyền sử dụng đất	20 - 50

2.10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm tài sản cố định đang mua sắm và xây dựng mà chưa hoàn thành tại ngày kết thúc năm tài chính và được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí về xây dựng, lắp đặt máy móc thiết bị và các chi phí trực tiếp khác.

2.11. Thuê hoạt động

Thuê hoạt động là loại hình thuê tài sản cố định mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

2.12. Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều năm tài chính được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các năm tài chính sau.

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

Các loại chi phí trả trước của Công ty bao gồm:

- Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản mà Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu đồng và do đó không đủ điều kiện để ghi nhận là tài sản cố định theo quy định hiện hành. Nguyên giá công cụ dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 06 tháng đến 36 tháng.
- Chi phí san lấp mặt bằng khu mỏ để phục vụ cho hoạt động khai thác và sản xuất kinh doanh chung tại chi nhánh Nghệ An. Công ty đánh giá các chi phí này phục vụ cho hoạt động kinh doanh lâu dài và phân bổ vào chi phí hoạt động trong 10 năm.
- Các chi phí liên quan đến cấp giấy phép và đầu tư khai thác mỏ tại chi nhánh Nghệ An phân bổ theo thời gian khai thác còn lại khu mỏ, thời gian phân bổ trong vòng 19 năm.
- Chi phí trả trước khác được ghi nhận theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu dụng từ 03 tháng đến 36 tháng.

2.13. Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Các khoản phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên báo cáo tài chính riêng căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày báo cáo.

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT VÀ CÔNG NGHỆ NHỰA PHA LÊ

Lô đất CN4.3 KCN MP Đình Vũ, Khu kinh tế Đình Vũ - Cát Hải, P. Đông Hải 2, Q. Hải An, TP. Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

2.14. Các khoản vay

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

2.15. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

2.16. Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong năm báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như chi phí lãi tiền vay phải trả... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của năm báo cáo.

Việc trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được tính toán một cách chặt chẽ và phải có bằng chứng hợp lý, tin cậy về các khoản chi phí phải trích trước trong kỳ, để đảm bảo số chi phí phải trả hạch toán vào tài khoản này phù hợp với số chi phí thực tế phát sinh.

2.17. Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra;
- Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ;
- Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc năm tài chính.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Dự phòng phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của năm tài chính. Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở năm tài chính trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở năm báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm.

2.18. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu của Công ty được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và được Công ty mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế mua lại và phải xử lý ghi giảm vốn điều lệ trong thời hạn 10 ngày kể từ ngày hoàn thành việc thanh toán mua lại cổ phiếu theo quy định tại Điều 134 của Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17/06/2020 và Điều 36 của Luật Chứng khoán số 54/2019/QH14 ngày 06/12/2019, trừ các trường hợp sau đây:

a) Công ty phải bán ra ngay sau khi mua lại đối với các cổ phiếu sau:

- Cổ phiếu mua lại để sửa lỗi giao dịch hoặc mua lại cổ phiếu lô lẻ;
- Cổ phiếu lẻ mua lại theo phương án phát hành cổ phiếu để trả cổ tức, phương án phát hành cổ phiếu từ nguồn vốn chủ sở hữu;
- Cổ phiếu lô lẻ mua lại theo yêu cầu của cổ đông.

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT VÀ CÔNG NGHỆ NHỰA PHA LÊ

Lô đất CN4.3 KCN MP Đình Vũ, Khu kinh tế Đình Vũ - Cát Hải, P. Đông Hải 2, Q. Hải An, TP. Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

b) Công ty không được mua lại cổ phiếu quỹ của chính mình cho đến khi hoàn thành việc xử lý cổ phiếu quỹ đã mua từ trước thời điểm Luật Chứng khoán số 54/2019/QH14 có hiệu lực ngày 01/01/2021. Cổ phiếu quỹ Công ty đã mua trước đây được bán hoặc dùng cổ phiếu quỹ làm cổ phiếu thưởng theo quy định tại Luật Chứng khoán số 70/2006/QH11 đã được sửa đổi, bổ sung một số điều theo Luật Chứng khoán số 62/2010/QH12 và các văn bản quy định chi tiết thi hành các văn bản trên.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ 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 và Quỹ khen thưởng Ban điều hành: 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.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

2.19. Doanh thu

Doanh thu bán hàng

- Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:
- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

2.20. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong năm gồm: Giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT VÀ CÔNG NGHỆ NHỰA PHA LÊ

Lô đất CN4.3 KCN MP Đình Vũ, Khu kinh tế Đình Vũ - Cát Hải, P. Đông Hải 2, Q. Hải An, TP. Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Khoản giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng năm tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của năm phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các năm trước, đến năm sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính riêng thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính riêng của năm lập báo cáo (năm trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính riêng thì ghi giảm doanh thu của năm phát sinh (năm sau).

2.21. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong năm được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong năm và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan,... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong năm.

2.22. Chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thanh lý, chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong năm không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

2.23. Thuế thu nhập doanh nghiệp

a. Chi phí thuế TNDN hiện hành

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế TNDN trong năm tài chính hiện hành.

b. Chính sách ưu đãi thuế

Theo Giấy chứng nhận đầu tư lần đầu số 0222100087 ngày 08/10/2014 và Giấy chứng nhận đầu tư điều chỉnh ngày 12/12/2014 của Ban quản lý khu kinh tế Hải Phòng, thuế suất thuế TNDN áp dụng đối với thu nhập từ Dự án đầu tư "Dự án nhà máy sản xuất bột đá siêu mịn và phụ gia ngành nhựa" là 10% trong 15 năm được tính liên tục từ năm đầu tiên dự án có doanh thu. Đồng thời, Công ty được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 4 năm, giảm 50% số thuế phải nộp trong 9 năm tiếp theo được tính liên tục từ năm đầu tiên phát sinh thu nhập chịu thuế từ dự án đầu tư (năm 2021 Công ty được hưởng ưu đãi giảm 50% thuế thu nhập doanh nghiệp).

Theo Giấy chứng nhận đầu tư lần đầu số 6007621343 ngày 11/08/2010 và Giấy chứng nhận đầu tư thay đổi lần thứ 2 ngày 21/07/2017 của Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Nghệ An, thuế suất thuế TNDN áp dụng đối với thu nhập từ Dự án đầu tư "Khai thác và xây dựng hệ thống nhà xưởng chế biến đá ốp lát tại xã Châu Tiến, huyện Quỳnh Hợp" theo quy định hiện hành của pháp luật. Do đó, thuế suất thuế TNDN đối với dự án là 10% trong 15 năm được tính liên tục từ năm đầu tiên dự án có doanh thu; đồng thời Công ty được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 4 năm, giảm 50% số thuế phải nộp trong 9 năm tiếp theo được tính liên tục từ năm đầu tiên phát sinh thu nhập chịu thuế từ dự án đầu tư (năm 2021 là năm thứ 3 Công ty được hưởng ưu đãi miễn thuế thu nhập doanh nghiệp).

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT VÀ CÔNG NGHỆ NHỰA PHA LÊ

Lô đất CN4.3 KCN MP Đình Vũ, Khu kinh tế Đình Vũ - Cát Hải, P. Đông Hải 2, Q. Hải An, TP. Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

c. Thuế suất thuế TNDN năm hiện hành

Trong năm, Công ty được áp dụng các mức thuế suất thuế TNDN như sau:

- Miễn thuế TNDN đối với thu nhập từ Dự án đầu tư "Khai thác và xây dựng hệ thống nhà xưởng chế biến đá ốp lát tại xã Châu Tiến, huyện Quỳnh Hợp";
- Thuế suất đối với thu nhập từ Dự án đầu tư "Dự án nhà máy sản xuất bột đá siêu mịn và phụ gia ngành nhựa" là 10%, được giảm 50% số thuế phải nộp;
- Thuế suất 20% đối với các hoạt động còn lại.

2.24. Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp này.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/12/2023	01/01/2023
	VND	VND
Tiền mặt	2,509,479,399	3,186,930,347
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	14,544,415,552	500,405,412
Tiền đang chuyển	-	-
Các khoản tương đương tiền		355,000,000
Cộng	17,053,894,951	4,042,335,759

4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Đơn vị tính: VND

	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Đầu tư ngắn hạn	61,088,762,461	-	49,223,500,000	-
Tiền gửi có kỳ hạn	47,150,000,000	-	49,223,500,000	-
Cho vay	13,938,762,461	-	-	-
Đầu tư dài hạn	2,300,000,000	-	4,300,000,000	-
Tiền gửi có kỳ hạn	-	-	-	-
Trái phiếu	2,300,000,000	-	4,300,000,000	-
Cộng	63,388,762,461	-	53,523,500,000	-

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT VÀ CÔNG NGHỆ NHỰA PHA LÊ

Lô đất CN4.3 KCN MP Đình Vũ, Khu kinh tế Đình Vũ - Cát Hải, P. Đông Hải 2, Q. Hải An, TP. Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Đơn vị tính: VND

	31/12/2023			01/01/2023		
	Số lượng cổ phần	Giá gốc	Dự phòng	Số lượng cổ phần	Giá gốc	Dự phòng
Đầu tư vào công ty con	-	-	-	23,325,000	298,000,000,000	(2,218,383,865)
Công ty Cổ phần Hoàng Gia Pha Lê				20,400,000	238,000,000,000	-
Công ty Cổ phần khoáng sản Minh Cầm				2,925,000	60,000,000,000	(2,218,383,865)
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	11,655,000	209,000,000,000	(3,297,305,254)	9,900,000	173,000,000,000	(702,206,968)
Công ty CP Thương mại và Du lịch Tân Việt An	9,900,000	173,000,000,000	(702,206,968)	9,900,000	173,000,000,000	(702,206,968)
Công ty Cổ phần khoáng sản Minh Cầm	1,755,000	36,000,000,000	(2,595,098,286)			
Đầu tư vào đơn vị khác	5,586,000	65,170,000,000	-	-	-	-
Công ty Cổ phần Hoàng Gia Pha Lê	5,586,000	65,170,000,000	-	-	-	-
Cộng	17,241,000	274,170,000,000	(3,297,305,254)	33,225,000	471,000,000,000	(2,920,590,833)

Thông tin chi tiết về các công ty con, công ty liên kết của Công ty như sau:

Tên Công ty	Địa chỉ	Mối quan hệ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần Hoàng Gia Pha Lê	Tỉnh Đồng Nai	Đầu tư công ty khác	14.00%	14.00%	Sản xuất sản phẩm ván sàn SPC
Công ty Cổ phần khoáng sản Minh Cầm	Tỉnh Quảng Bình	Công ty liên kết	45.00%	45.00%	Khai thác khoáng sản
Công ty CP Thương mại và Du lịch Tân Việt An	Tỉnh Quảng Ninh	Công ty liên kết	49.50%	49.50%	Vận tải hàng hóa bằng đường bộ

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT VÀ CÔNG NGHỆ NHỰA PHA LÊ

Lô đất CN4.3 KCN MP Đình Vũ, Khu kinh tế Đình Vũ - Cát Hải, P. Đông Hải 2, Q. Hải An, TP. Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

5. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

Đơn vị tính: VND

	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Công ty TNHH Thương mại Nhựa Hà Nội	38,485,528,022	-	73,342,453,972	-
Công ty TNHH Phát triển Thương mại Vũ Hoàng	120,653,926,600	-	107,053,755,800	-
Công ty CP SX và CN Vật liệu Hoàng Gia Pha Lê	-	-	74,325,439,269	-
Công ty TNHH ĐT và Phát triển Kinh doanh Sông Hồng	221,417,032,590	-	114,656,970,270	-
Các đối tượng khác	155,036,273,805	(2,499,594,658)	204,125,363,272	(2,499,594,658)
Cộng	535,592,761,017	(2,499,594,658)	573,503,982,583	(2,499,594,658)

6. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

Đơn vị tính: VND

	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Harvest Europe Limited	125,437,320	-	157,990,760	-
Công ty TNHH GC Marketing Solutions Việt Nam	-	-	544,500,000	-
Công ty CP Thương mại Châu Thanh	445,376,800	-	445,376,800	-
Các đối tượng khác	101,120,790,318	-	3,535,475,021	-
Cộng	101,691,604,438	-	4,683,342,581	-

7. PHẢI THU KHÁC

Đơn vị tính: VND

	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>a. Ngắn hạn</i>				
Tạm ứng	1,149,949,373	-	28,440,000	-
Phải thu khác	251,936,252,859	-	198,157,158,091	-
Cộng	253,086,202,232	-	198,185,598,091	-

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT VÀ CÔNG NGHỆ NHỰA PHA LÊ

Lô đất CN4.3 KCN MP Đình Vũ, Khu kinh tế Đình Vũ - Cát Hải, P. Đông Hải 2, Q. Hải An, TP. Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

8. NỢ XẤU

Đơn vị tính: VND

	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Phải thu khách hàng				
Công ty TNHH SXTM Và Bao bì Duy Anh	188,760,000	-	188,760,000	-
Công ty TNHH Thịnh Phát	444,125,900	-	444,125,900	-
Công ty CP KS, Bao bì và Nhựa VINAICO	454,082,750	-	454,082,750	-
Công ty TNHH MTV Đức Linh	-	-	-	-
Công ty TNHH SX - XK - TM Vạn Trường Sinh	157,010,000	47,103,000	157,010,000	47,103,000
PT.GUNAWANFAJAR	385,760,000	151,531,000	374,480,000	151,531,000
Công ty TNHH Latca - Công ty CP Thương mại Châu Thanh	444,325,000	133,297,500	444,325,000	133,297,500
	445,376,800	-	445,376,800	-
Các đối tượng khác	541,836,914	229,671,206	553,036,914	229,671,206
Cộng	3,061,197,364	561,602,706	3,061,197,364	561,602,706

9. HÀNG TỒN KHO

Đơn vị tính: VND

	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng mua đang đi đường	1,171,677,550	-	3,310,117,780	-
Nguyên liệu, vật liệu	245,764,677,124	-	197,348,583,272	-
Công cụ, dụng cụ	781,672,847	-	580,820,055	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	759,345,288	-	-	-
Thành phẩm	32,341,347,555	-	64,280,925,084	-
Hàng hóa	8,161,075,568	-	9,877,628,600	-
Cộng	288,979,795,932	-	275,398,074,791	-

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT VÀ CÔNG NGHỆ NHỰA PHA LÊ

Lô đất CN4.3 KCN MP Đình Vũ, Khu kinh tế Đình Vũ - Cát Hải, P. Đông Hải 2, Q. Hải An, TP. Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

10. TÀI SẢN DỒ DANG DÀI HẠN	31/12/2023	01/01/2023
	VND	VND
<i>Chi phí Xây dựng cơ bản dở dang dài hạn</i>		
Dự án khác	7,459,272,870	552,918,758
Cộng	7,459,272,870	552,918,758
11. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC	31/12/2023	01/01/2023
	VND	VND
a. Ngắn hạn	1,857,428,571	1,753,262,002
b. Dài hạn	22,000,066,488	26,920,494,166
Cộng	23,857,495,059	28,673,756,168

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT VÀ CÔNG NGHỆ NHỰA PHA LÊ

Lô đất CN4.3 KCN MP Đình Vũ, Khu kinh tế Đình Vũ - Cát Hải, P. Đông Hải 2, Q. Hải An, TP. Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**12. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH***Đơn vị tính: VND*

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số dư ngày 01/01/2023	99,142,122,033	161,630,119,712	23,559,774,491	1,254,516,042	285,586,532,278
Mua trong năm	-	-	12,306,724,105	70,300,000	12,377,024,105
Đầu tư XD/CB hoàn thành	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(5,154,793,818)	-	(5,154,793,818)
Số dư ngày 31/12/2023	99,142,122,033	161,630,119,712	30,711,704,778	1,324,816,042	292,808,762,565
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư ngày 01/01/2023	29,696,621,920	64,871,249,122	10,025,094,401	592,822,260	105,185,787,703
Khấu hao trong năm	7,434,009,684	12,310,366,133	2,094,404,287	255,222,499	22,094,002,603
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(2,149,262,637)	-	(2,149,262,637)
Phân loại lại	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư ngày 31/12/2023	37,130,631,604	77,181,615,255	9,970,236,051	848,044,759	125,130,527,669
Giá trị còn lại					
Tại ngày 01/01/2023	69,445,500,113	96,758,870,590	13,534,680,090	661,693,782	180,400,744,575
Tại ngày 31/12/2023	62,011,490,429	84,448,504,457	20,741,468,727	476,771,283	167,678,234,896

13. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Tại ngày 31/12/2023, tài sản cố định vô hình của công ty là giá trị quyền sử dụng đất của Lô đất CN4.3, Khu công nghiệp MP Đình Vũ, phường Đông Hải 2, thuộc khu kinh tế Đình Vũ - Cát Hải, Hải Phòng, Việt Nam với Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất do Ủy ban Nhân dân Thành phố Hải Phòng cấp có thời hạn 40 năm kể từ ngày 01/02/2016 với tổng nguyên giá là 15,036,788,688 VNĐ, giá trị hao mòn lũy kế đến thời điểm 31/12/2023 là 2,694,091,298 VNĐ với giá trị khấu hao trong năm là 93,979,929 VNĐ.

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT VÀ CÔNG NGHỆ NHỰA PHA LÊ

Lô đất CN4.3 KCN MP Đình Vũ, Khu kinh tế Đình Vũ - Cát Hải, P. Đông Hải 2, Q. Hải An, TP. Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

Đơn vị tính: VND

	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<i>Ngắn hạn</i>				
Công ty Cổ phần Stavian Hóa Chất	33,848,450,120	33,848,450,120	47,496,312,120	47,496,312,120
Công ty TNHH KD và TM Á Châu	-	-	20,086,239,590	20,086,239,590
Công ty Cổ phần 2R Việt Nam	9,161,085,287	9,161,085,287	63,342,006,080	63,342,006,080
Các đối tượng khác	60,197,121,828	60,197,121,828	70,878,638,976	70,878,638,976
Cộng	103,206,657,235	103,206,657,235	201,803,196,766	201,803,196,766

15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Đơn vị tính: VND

	01/01/2023	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	31/12/2023
	<i>Phải nộp</i>			
Thuế GTGT	293,124,530	706,091,208	556,672,361	442,543,377
Thuế xuất nhập khẩu	-	720,345,913	720,345,913	-
Thuế TNDN	2,390,677,507	3,541,653,026	3,406,953,678	2,525,376,855
Thuế TNCN	70,475,368	370,392,022	381,869,299	58,998,091
Thuế tài nguyên	959,984,955	2,331,072,000	3,150,992,955	140,064,000
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	330,316,085	1,576,455,766	1,624,847,234	281,924,617
Cộng	4,044,578,445	9,246,009,935	9,841,681,440	3,448,906,940

16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	31/12/2023	01/01/2023
	VND	VND
<i>Ngắn hạn</i>		
Trích trước chi phí lãi vay phải trả	908,344,495	1,155,340,805
Trích trước các chi phí khác	1,115,590,358	1,610,250,489
Cộng	2,023,934,853	2,765,591,294

17. PHẢI TRẢ KHÁC

	31/12/2023	01/01/2023
	VND	VND
<i>a) Ngắn hạn</i>		
Các khoản bảo hiểm và KPCĐ	5,582,033,805	5,887,506,935
Các khoản phải trả, phải nộp khác	1,604,725,247	1,905,637,415
	3,977,308,558	3,981,869,520
<i>b) Dài hạn</i>	-	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác	-	-
Cộng	5,582,033,805	5,887,506,935

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT VÀ CÔNG NGHỆ NHỰA PHA LÊ

Lô đất CN4.3 KCN MP Đình Vũ, Khu kinh tế Đình Vũ - Cát Hải, P. Đông Hải 2, Q. Hải An, TP. Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

18. Vay và nợ thuê tài chính

Đơn vị tính: VND

	31/12/2023		Trong năm		01/01/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	704,211,401,580.00	704,211,401,580	1,643,802,102,353	1,713,313,681,697	773,722,980,924	773,722,980,924
a1) Vay ngắn hạn	704,211,401,580	704,211,401,580	1,643,802,102,353	1,713,313,681,697	773,722,980,924	773,722,980,924
Ngân hàng TPBank- CN Hải Phòng	11,915,130,000	11,915,130,000	23,755,468,000	23,752,488,000	11,912,150,000	11,912,150,000
Ngân hàng TMCP ngoại thương Việt Nam - CN Thăng Long	19,928,785,791	19,928,785,791	44,986,298,109	44,366,227,627	19,308,715,309	19,308,715,309
Ngân hàng BIDV - CN Đống Đa	428,994,774,485	428,994,774,485	957,283,894,630	962,135,672,916	433,846,552,771	433,846,552,771
Ngân hàng Agribank - CN Thủ Đức	108,057,805,299	108,057,805,299	197,839,503,105	163,083,740,769	73,302,042,963	73,302,042,963
Ngân Hàng Vietinbank - CN Hồng Bàng, Hải Phòng	49,977,467,076	49,977,467,076	124,455,538,076	135,731,505,872	61,253,434,872	61,253,434,872
Ngân hàng TNHH MTV HongLeong Việt Nam Chi nhánh Hà Nội	23,801,097,422	23,801,097,422	89,234,635,863	101,124,741,991	35,691,203,550	35,691,203,550
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	222,584,160	222,584,160	222,819,742	-	(235,582)	(235,582)
Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam- CN Phạm Hùng	-	-	11,953,443,679	23,938,400,139	11,984,956,460	11,984,956,460
Ngân hàng MB- chi nhánh Hai Bà Trưng	13,805,726,800	13,805,726,800	81,855,651,955	148,441,168,683	80,391,243,528	80,391,243,528
Ngân hàng VIB - CN Hội Sớ	47,508,030,547	47,508,030,547	112,214,849,194	110,739,735,700	46,032,917,053	46,032,917,053
b) Vay dài hạn	13,924,050,941	13,924,050,941	3,338,762,461	13,139,681,520	23,724,970,000	23,724,970,000
b1) Vay dài hạn						
Công ty CP Khoáng sản Minh Cẩm	10,844,970,000	10,844,970,000	-	12,880,000,000	23,724,970,000	23,724,970,000
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh	3,079,080,941	3,079,080,941	3,338,762,461	259,681,520	-	-
Tổng cộng	718,135,452,521	718,135,452,521	1,647,140,864,814	1,726,453,363,217	797,447,950,924	797,447,950,924

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT VÀ CÔNG NGHỆ NHỰA PHA LÊ

Lô đất CN4.3 KCN MP Đình Vũ, Khu kinh tế Đình Vũ - Cát Hải, P. Đông Hải 2, Q. Hải An, TP. Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

19. Vốn chủ sở hữu

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư tại ngày 01/01/2022	400,000,000,000	-	(1,530,000)	5,885,826,969	64,443,344,019	470,327,640,988
Lãi trong năm trước	300,000,000,000	(200,000,000)	-	-	10,280,076,841	310,080,076,841
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư tại ngày 31/12/2022	700,000,000,000	(200,000,000)	(1,530,000)	5,885,826,969	74,723,420,860	780,407,717,829
Tăng vốn trong kỳ này	-	-	-	-	-	-
Lãi trong năm nay	-	-	-	-	12,402,807,319	12,402,807,319
Trích lập các quỹ	-	-	-	-	-	-
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	900,000	900,000
Số dư tại ngày 31/12/2023	700,000,000,000	(200,000,000)	(1,530,000)	5,885,826,969	87,127,128,179	792,811,425,148

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	31/12/2023		01/01/2023	
	Tỷ lệ	Số tiền (VND)	Tỷ lệ	Số tiền (VND)
Ông Mai Thanh Phương	21.09%	147,600,000,000	21.09%	147,600,000,000
Các cổ đông khác	78.91%	552,400,000,000	78.91%	552,400,000,000
Cộng	100%	700,000,000,000	100%	700,000,000,000

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT VÀ CÔNG NGHỆ NHỰA PHA LÊ

Lô đất CN4.3 KCN MP Đình Vũ, Khu kinh tế Đình Vũ - Cát Hải, P. Đông Hải 2, Q. Hải An, TP. Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

<i>c) Cổ phiếu</i>		31/12/2023	01/01/2023	
		Cổ phiếu	Cổ phiếu	
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		70,000,000	40,000,000	
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		70,000,000	70,000,000	
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>		70,000,000	70,000,000	
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)		153	153	
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>		153	153	
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		69,999,847	69,999,847	
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>		69,999,847	69,999,847	
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/ Cổ phiếu				
<i>d) Các quỹ của Công ty</i>				
Khoản mục	01/01/2023	Số tăng trong năm	Số giảm trong năm	31/12/2023
Quỹ đầu tư phát triển	5,885,826,969	-	-	5,885,826,969
Cộng	5,885,826,969	-	-	5,885,826,969
20. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN			31/12/2023	01/01/2023
<i>Ngoại tệ các loại</i>				
Tiền gửi ngân hàng USD			17,048.20	14,735.85
21. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ			Lũy kế hết Q4 năm 2023 VND	Lũy kế hết Q4 năm 2022 VND
<i>a) Doanh thu</i>				
Doanh thu bán hàng			1,835,042,230,189	2,001,288,578,931
Cộng			1,835,042,230,189	2,001,288,578,931
22. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU			Lũy kế hết Q4 năm 2023 VND	Lũy kế hết Q4 năm 2022 VND
Chiết khấu thương mại			0	-
Hàng bán bị trả lại			-	-
Giảm giá hàng bán			10,627,200	656,827,205
Cộng			10,627,200	656,827,205

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT VÀ CÔNG NGHỆ NHỰA PHA LÊ

Lô đất CN4.3 KCN MP Đình Vũ, Khu kinh tế Đình Vũ - Cát Hải, P. Đông Hải 2, Q. Hải An, TP. Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**23. GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	Lũy kế hết Q4 năm 2023 VND	Lũy kế hết Q4 năm 2022 VND
Giá vốn hàng bán	1,697,817,377,112	1,775,315,501,689
Cộng	1,697,817,377,112	1,775,315,501,689

24. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Lũy kế hết Q4 năm 2023 VND	Lũy kế hết Q4 năm 2022 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay		
Doanh thu hoạt động tài chính khác	6,801,270,654	61,108,016,886
Cộng	6,801,270,654	61,108,016,886

25. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Lũy kế hết Q4 năm 2023 VND	Lũy kế hết Q4 năm 2022 VND
Chi phí lãi vay	63,339,959,573	65,304,177,887
Chi phí tài chính khác	2,735,618,638	68,636,689,800
Cộng	66,075,578,211	133,940,867,687

26. THU NHẬP KHÁC

	Lũy kế hết Q4 năm 2023 VND	Lũy kế hết Q4 năm 2022 VND
Thu nhập từ thanh lý TSCĐ	2,818,181,809	-
Thu nhập khác	2,483,924	558,666,942
Cộng	2,820,665,733	558,666,942

27. CHI PHÍ KHÁC

	Lũy kế hết Q4 năm 2023 VND	Lũy kế hết Q4 năm 2022 VND
Chi phí khác	12,363,828,831	2,153,774,824
Cộng	12,363,828,831	2,153,774,824

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT VÀ CÔNG NGHỆ NHỰA PHA LÊ

Lô đất CN4.3 KCN MP Đình Vũ, Khu kinh tế Đình Vũ - Cát Hải, P. Đông Hải 2, Q. Hải An, TP. Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**28. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	Lũy kế hết Q4 năm 2023 VND	Lũy kế hết Q4 năm 2022 VND
a. Chi phí bán hàng	29,341,689,522	112,041,016,875
b. Chi phí quản lý doanh nghiệp	23,110,605,355	26,249,832,205
Cộng	52,452,294,877	138,290,849,080

29. CHI PHÍ THUẾ TNDN HIỆN HÀNH

	Lũy kế hết Q4 năm 2023 VND	Lũy kế hết Q4 năm 2022 VND
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế kỳ hiện hành	3,541,653,026	2,317,365,434
Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	-
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	3,541,653,026	2,317,365,434

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT VÀ CÔNG NGHỆ NHỰA PHA LÊ

Lô đất CN4.3 KCN MP Đình Vũ, Khu kinh tế Đình Vũ - Cát Hải, P. Đông Hải 2, Q. Hải An, TP. Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

31. THÔNG TIN SO SÁNH

Số liệu được dùng để so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính riêng Quý IV năm 2022 và Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 của Công ty Cổ phần Sản xuất và Công nghệ Nhựa Pha Lê.

TP. Hà Nội, ngày 30 tháng 01 năm 2024

NGƯỜI LẬP BIỂU



NGUYỄN VIỆT HOÀN

KẾ TOÁN TRƯỞNG



PHẠM XUÂN TRÍ

TỔNG GIÁM ĐỐC



TRẦN HẢI YẾN

