



**CÔNG TY CỔ PHẦN PHỤ GIA NHỰA**  
**PLASTIC ADDITIVES JSC.**

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

## **QUÝ III NĂM 2020**

Nội dung:

1. Báo cáo của ban giám đốc
2. Bảng cân đối kế toán
3. Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh
4. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
5. Thuyết minh báo cáo tài chính

Vĩnh phúc, Ngày 19 tháng 10 năm 2020



## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

### QUÝ III NĂM 2020

#### MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	2-3
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	4-5
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH	6-7
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	8-9
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	10-27

Tháng 10 năm 2020

## **BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC**

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Phụ Gia Nhựa (sau đây gọi tắt là “Công ty”) đệ trình Báo cáo Tài Chính của Công ty cho kỳ kế toán Quý III năm 2020 (từ 01/07/2020 - 30/09/2020).

### **HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC**

Các thành viên Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc điều hành Công ty cho kỳ kế toán từ 01/07/2020 - 30/09/2020 và đến ngày lập báo cáo bao gồm:

#### **Hội đồng quản trị:**

Ông Trần Đăng Công	Chủ tịch
Ông Trần Đăng Phi	Thành viên
Bà Nguyễn Thị Thanh Hương	Thành viên
Bà Ngô Hoài Thanh	Thành viên
Ông Trần Tuấn Nghĩa	Thành viên
Ông Phạm Duy Ga	Thành viên

#### **Ban Giám đốc điều hành:**

Ông Trần Đăng Công	Chủ tịch HĐQT kiêm Tổng Giám đốc,
Bà Nguyễn Thị Thanh Hương	Giám đốc tài chính

### **BAN KIỂM SOÁT**

Các thành viên Ban Kiểm soát của Công ty cho kỳ kế toán từ 01/07/2020 - 30/09/2020 và cho đến ngày lập báo cáo bao gồm:

Bà Nguyễn Thị Duyên	Trưởng Ban kiểm soát
Ông Nguyễn Minh Tiền	Thành viên
Ông Trần Đắc Nhật	Thành viên

Kế toán trưởng Công ty cho kỳ kế toán từ 01/07/2020 - 30/09/2020 và cho đến ngày lập báo cáo là bà Trần Thị Việt Oanh.

### **CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN**

Ban Giám đốc Công ty khẳng định rằng, không có sự kiện quan trọng nào phát sinh sau ngày kết thúc niên độ kế toán, có ảnh hưởng trọng yếu, cần phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính kèm theo.

## **BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (TIẾP)**

### **TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC**

Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán Quý III từ 01/07/2020-30/09/2020, phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong việc lập Báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính một cách hợp lý, thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không; và
- Lập báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính.

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ sách kế toán được ghi chép phù hợp để phản ánh hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính 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. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và vì vậy thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

### **CAM KẾT KHÁC**

Ban Giám đốc cam kết rằng, Công ty đã tuân thủ việc công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán và quy định về quản trị công ty tại Nghị định 71/2017/NĐ-CP ngày 06/06/2017 hướng dẫn về quản trị công ty áp dụng đối với Công ty đại chúng và Thông tư số 95/2017/TT-BTC ngày 22/09/2017 của Bộ Tài chính hướng dẫn một số điều của Nghị định 71/2017/NĐ-CP.

Thay mặt và đại diện cho Ban Giám đốc.



**Trần Đặng Công**  
Chủ tịch HĐQT kiêm Tổng Giám đốc  
Vĩnh Phúc, ngày 19 tháng 10 năm 2020

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**

**Quý III năm 2020**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
<b>TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>90.742.262.220</b>	<b>78.397.273.260</b>
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4.1	9.548.388.162	7.300.191.543
Tiền	111		9.548.388.162	7.300.191.543
<b>Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>52.140.689.287</b>	<b>45.997.567.738</b>
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	4.3	51.709.321.795	45.359.817.305
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		81.000.000	591.493.317
Phải thu ngắn hạn khác	136	4.4	350.367.492	46.257.116
<b>Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>28.191.696.597</b>	<b>24.957.435.654</b>
Hàng tồn kho	141	4.5	28.191.696.597	24.957.435.654
<b>Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>861.488.174</b>	<b>142.078.325</b>
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	4.6	258.520.718	131.595.615
Thuế GTGT được khấu trừ	152		602.967.456	10.482.710
<b>TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>24.547.813.562</b>	<b>13.519.293.562</b>
<b>Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>	4.4	<b>575.449.167</b>	<b>393.220.209</b>
Phải thu dài hạn khác	216		575.449.167	393.220.209
<b>Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>21.478.686.912</b>	<b>10.882.174.173</b>
Tài sản cố định hữu hình	221	4.7	16.969.228.162	8.144.311.898
- Nguyên giá	222		27.586.842.980	18.638.863.145
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(10.617.614.818)	(10.494.551.247)
Tài sản cố định thuê tài chính	224	4.8	4.509.458.750	2.737.862.275
- Nguyên giá	225		5.218.131.864	2.890.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(708.673.114)	(152.137.725)
<b>Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>13.402.000</b>	<b>459.777.000</b>
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		13.402.000	459.777.000
<b>Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>600.000.000</b>	<b>300.000.000</b>
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	4.2	600.000.000	300.000.000
<b>Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>1.880.275.483</b>	<b>1.484.122.180</b>
Chi phí trả trước dài hạn	261	4.6	1.880.275.483	1.484.122.180
<b>TỔNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>115.290.075.782</b>	<b>91.916.566.822</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)**

**Quý III năm 2020**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
<b>NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>74.533.824.914</b>	<b>53.236.428.729</b>
<b>Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>58.670.883.676</b>	<b>51.800.894.650</b>
Phải trả người bán ngắn hạn	311	4.9	22.759.289.937	13.961.762.033
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	4.10	1.501.586.557	1.292.041.320
Phải trả người lao động	314		50.080.549	90.669.976
Chi phí phải trả ngắn hạn	315		214.023.400	31.500.000
Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
Phải trả ngắn hạn khác	319	4.13	4.022.675.382	2.679.382.860
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	4.11	29.698.892.016	33.578.959.852
<b>Dự phòng phải trả ngắn hạn</b>	<b>321</b>			
Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		424.335.835	166.578.609
<b>Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>15.862.941.238</b>	<b>1.435.534.079</b>
Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	4.12	27.087.812	37.245.743
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	4.11	15.835.853.426	1.398.288.336
<b>VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>	<b>4.14</b>	<b>40.756.250.868</b>	<b>38.680.138.093</b>
Vốn chủ sở hữu	410		<b>40.756.250.868</b>	<b>38.680.138.093</b>
Vốn góp của chủ sở hữu	411		33.000.000.000	33.000.000.000
Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		33.000.000.000	33.000.000.000
Quỹ đầu tư phát triển	418		1.273.007.505	499.735.828
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		6.483.243.363	5.180.402.265
LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm kỳ trước	421a		254.954.411	25.257.750
LNST chưa phân phối kỳ này	421b		6.228.288.952	5.155.144.515
<b>TỔNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>115.290.075.782</b>	<b>91.916.566.822</b>

Vĩnh Phúc, ngày 19 tháng 10 năm 2020

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Chủ tịch HĐQT kiêm  
Tổng Giám đốc





Nguyễn Thị Nga

Trần Thị Việt Oanh

Trần Đặng Công

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Quý III năm 2020

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Đơn vị tính: Đồng Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	4.15	46.623.962.018	33.359.028.335	123.677.742.804	68.426.046.178
Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		46.623.962.018	33.359.028.335	123.677.742.804	68.426.046.178
Giá vốn hàng bán	11	4.16	41.606.778.843	29.563.911.331	111.777.363.733	61.297.246.130
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		5.017.183.175	3.795.117.004	11.900.379.071	7.128.800.048
Doanh thu hoạt động tài chính	21	4.17	13.928.980	13.180.520	42.757.032	19.075.463
Chi phí tài chính	22	4.18	974.669.419	719.683.723	2.576.915.360	1.983.840.587
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		974.269.245	711.809.038	2.556.640.264	1.968.441.647
Chi phí bán hàng	25	4.19	41.319.029	97.003.494	170.872.279	289.655.517
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	4.19	540.405.319	497.551.236	1.529.510.149	1.615.023.980
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		3.474.718.388	2.494.059.071	7.665.838.315	3.259.355.427
Thu nhập khác	31	4.20		485.000.000	2.939.709	955.000.000
Chi phí khác	32	4.21	297.637	483.722.337	32.985.109	983.813.591
Lợi nhuận khác	40		(297.637)	1.277.663	(30.045.400)	(28.813.591)
Tổng kế toán lợi nhuận trước thuế	50		3.474.420.751	2.495.336.734	7.635.792.915	3.230.541.836
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		708.819.996	505.159.257	1.571.619.575	666.339.196
Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		2.765.600.755	1.990.177.477	6.064.173.340	2.564.202.640
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	4.22	838,06	603,08	1.837,63	777,03

Vĩnh Phúc, ngày 19 tháng 10 năm 2020

Người lập biểu



Nguyễn Thị Nga

Kế toán trưởng



Trần Thị Việt Oanh



Chủ tịch HĐQT kiêm  
Tổng Giám đốc

Trần Đặng Công



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý III năm 2020

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
Lợi nhuận trước thuế	01		7.635.792.915	3.230.541.836
<b>Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		1.259.333.185	967.253.882
Lãi/lỗ các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(5.941.551)	
- Lãi hoạt động đầu tư	05		(21.896.896)	(11.671.579)
- Chi phí lãi vay	06	4.18	2.556.640.264	1.968.441.647
<b>Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi VLD</b>	<b>08</b>		<b>11.423.927.917</b>	<b>6.154.565.786</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(8.079.711.865)	(4.320.351.351)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(3.234.260.943)	(1.755.110.911)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		11.307.492.635	2.707.006.089
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(523.078.406)	(147.016.725)
- Tiền lãi vay đã trả	14	4.18	(2.556.640.264)	(1.945.760.397)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	4.10	(1.291.272.747)	(915.360.809)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17			
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>7.046.456.327</b>	<b>(222.028.318)</b>
- Chi để mua sắm, XD TSCĐ và TSDH khác	21		(11.034.100.296)	(1.579.332.736)
- Thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, TSDH khác	22		1.150.314.112	955.000.000
- Chi cho vay mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(300.000.000)	
- Thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
- Thu lãi vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		24.034.396	11.668.116
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(10.159.751.788)</b>	<b>(612.664.620)</b>

- Thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31		
- Tiền thu từ đi vay	33	57.415.396.244	44.447.030.435
- Tiền trả nợ gốc vay	34	(47.167.253.929)	(35.857.548.653)
- Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	35	4.11 (2.246.650.235)	(886.498.444)
- Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả cho chủ sở hữu	36	(2.640.000.000)	
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>5.361.492.080</b>	<b>7.702.983.338</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>	<b>2.248.196.619</b>	<b>6.868.290.400</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>60</b>	<b>7.300.191.543</b>	<b>891.907.697</b>
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>9.548.388.162</b>	<b>7.760.198.097</b>

Vĩnh Phúc, ngày 19 tháng 10 năm 2020

Người lập biểu

Nguyễn Thị Nga

Kế toán trưởng

Trần Thị Việt Oanh



Trần Đặng Công

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

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

### **1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**

#### **1.1 Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Phụ Gia Nhựa (sau đây gọi tắt là “Công ty”) hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty Cổ phần số 2500287403 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Vĩnh Phúc thay đổi lần 5 ngày 30/10/2019. Vốn điều lệ trên Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh của Công ty là 33.000.000.000 đồng, chia thành 3.300.000 cổ phần với mệnh giá là 10.000 đồng / cổ phần.

Trụ sở chính của Công ty hiện đặt tại Thôn Minh Quyết, phường Khai Quang, thành phố Vĩnh Yên, tỉnh Vĩnh Phúc, Việt Nam.

Người đại diện theo Pháp luật của Công ty là ông Trần Đăng Công.

Cổ phiếu của Công ty đã được niêm yết trên Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội (HNX) từ ngày 04 tháng 07 năm 2019 với mã chứng khoán là PGN.

#### **1.2 Hoạt động sản xuất kinh doanh chính**

Hoạt động sản xuất kinh doanh chính của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh bao gồm:

- Sản xuất sản phẩm hóa chất khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Sản xuất các sản phẩm hóa chất khác;
- Sản xuất sơn, véc ni và các chất sơn, quét tương tự, sản xuất mực in và ma tít . Chi tiết: Sản xuất sơn, véc ni và các chất sơn, quét tương tự, sản xuất mực in và ma tít.
- Sản xuất sản phẩm khác từ cao su. Chi tiết: Sản xuất sản phẩm khác từ cao su;
- Sản xuất sản phẩm từ Plastic;
- Mua bán máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác
- Bán buôn tổng hợp;
- Vận tải hàng hóa đường bộ bằng ô tô, Chi tiết: vận tải hàng hóa đường bộ bằng ô tô;
- Hoạt động hỗ trợ dịch vụ tài chính chưa được phân vào đâu: Chi tiết: hoạt động tư vấn đầu tư;
- Dịch vụ lưu giữ hàng hóa;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt và Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường bộ;
- Sản xuất mỹ phẩm, xà phòng, chất tẩy rửa, làm bóng và chế phẩm vệ sinh (trừ các loại Nhà nước cấm);
- Xử lý ô nhiễm và hoạt động quản lý chất thải khác;
- Thoát nước và xử lý nước thải.

Đối với ngành nghề có điều kiện, Doanh nghiệp chỉ hoạt động sản xuất kinh doanh khi có đủ điều kiện theo quy định của Pháp luật.

### **2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO VÀ KỲ KẾ TOÁN**

#### **2.1 Cơ sở lập báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, 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.

Báo cáo tài chính của Công ty được lập theo Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp.

## **2.2 NĂM TÀI CHÍNH**

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm dương lịch. Báo cáo tài chính Quý III năm 2020 này được lập cho giai đoạn từ 01/07/2020 - 30/09/2020.

## **3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**

Sau đây là những chính sách kế toán quan trọng được Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính này:

### **3.1 Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chuẩn mực và chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các Quy định pháp lý có liên quan đến việc lập Báo cáo tài chính.

### **3.2 Ước tính kế toán**

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

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

Tiền mặt và các khoản tương đương tiền mặt bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn hoặc các khoản đầu tư có khả năng thanh khoản cao. Các khoản có khả năng thanh khoản cao là các khoản có khả năng chuyển đổi thành các khoản tiền mặt xác định trong thời gian không quá 03 tháng và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.

### **3.4 Các khoản phải thu và dự phòng phải thu khó đòi**

Các khoản phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ và dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập phù hợp theo hướng dẫn tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính.

Sự tăng hoặc giảm khoản dự phòng phải thu khó đòi hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong năm.

### **3.5 Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm giá mua, chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí

lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung hoặc chi phí liên quan khác, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá xuất của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được, được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất....) của hàng tồn kho thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc niên độ kế toán

Sự tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trong năm

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

### **3.6 Tài sản cố định hữu hình và hao mòn**

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế .

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do các nhà thầu xây dựng bao gồm giá trị công trình hoàn thành, bàn giao, các chi phí liên quan trực tiếp khác và lệ phí trước bạ, nếu có. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao cụ thể như sau:

<b>Nhóm tài sản</b>	<b>Thời gian khấu hao (năm)</b>
Nhà xưởng, vật kiến trúc	25
Máy móc, thiết bị	05-10
Phương tiện vận tải	10

### **3.7 Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản, cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh.

Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

### **3.8 Ghi nhận doanh thu, chi phí**

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi các rủi ro, lợi ích và quyền sở hữu hàng hóa được chuyển sang người mua; đồng thời đơn vị có thể xác định được các chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng. Thời điểm ghi nhận doanh thu thông thường trùng với thời điểm chuyển giao hàng hóa, dịch vụ, phát hành hóa đơn cho người mua và người mua chấp nhận thanh toán.

Doanh thu bán hàng xuất khẩu được ghi nhận khi Công ty hoàn thành thủ tục Hải quan về kê khai xuất khẩu hàng hóa và hàng thực xuất khỏi cảng Việt Nam.

Doanh thu hoạt động tài chính là lợi nhuận được chia hàng năm (nếu có) từ các Doanh nghiệp mà Công ty tham gia góp vốn, lãi từ tiền gửi ngân hàng được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi ngân hàng và lãi suất áp dụng cho từng thời kỳ.

Chi phí sản xuất kinh doanh phát sinh, có liên quan đến việc hình thành doanh thu trong năm được tập hợp theo thực tế và ước tính đúng kỳ kế toán.

Giá vốn hàng hóa và dịch vụ khác được xác định trên cơ sở nguyên tắc phù hợp với doanh thu thực hiện trong kỳ kế toán.

### **3.9 Thuế**

Thuế thu nhập doanh nghiệp (nếu có) thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ. Thuế thu nhập doanh nghiệp được tính theo thuế suất có hiệu lực, được áp dụng là 20% tính trên thu nhập chịu thuế

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

### 3.10 Ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá giao dịch thực tế áp dụng tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh từ các nghiệp vụ này sẽ được hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí trong kỳ kế toán.

Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá hối đoái tại ngày này, cụ thể như sau:

- Tỷ giá sử dụng để quy đổi số dư các khoản mục tài sản tiền tệ là tỷ giá mua vào tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán của Ngân hàng Thương mại nơi Doanh nghiệp thường xuyên có phát sinh giao dịch. Các khoản tiền, phải thu ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản, ký quỹ.
- Tỷ giá sử dụng để quy đổi số dư các khoản phải trả tiền tệ là tỷ giá bán ra tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán của Ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có phát sinh giao dịch.

Khoản chênh lệch và tỷ giá hối đoái do việc đánh giá lại số dư cuối năm sau khi bù trừ chênh lệch tăng chênh lệch giảm, số chênh lệch còn lại được hạch toán vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính trong năm.

### 3.11. Bên liên quan

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

## 4. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN, BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH VÀ BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ.

### 4.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

*Đơn vị tính: Đồng*

	30/09/2020	01/01/2020
Tiền mặt	3.287.886.760	1.135.626.047
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	6.260.501.402	6.164.565.496
Tiền đang chuyển		
Các khoản tương đương tiền	-	-
<b>Cộng</b>	<b>9.548.388.162</b>	<b>7.300.191.543</b>

#### 4.2 Đầu tư tài chính dài hạn

Là trái phiếu của Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam phát hành ra công chúng: Năm 2018 với số lượng trái phiếu sở hữu là 30 trái phiếu tại ngày 29/06/2018, mệnh giá trái phiếu 10.000.000 VND, kỳ hạn trái phiếu 10 năm. Lãi suất: Trái phiếu có lãi suất thả nổi (lãi suất có điều chỉnh định kỳ) và được xác định bằng lãi suất tham chiếu +0,8%/năm. Hình thức trái phiếu: Trái phiếu ghi danh được phát hành theo hình thức ghi sổ. Ngày phát hành: 29/06/2018, ngày đáo hạn: 29/06/2028.

Năm 2020 với số lượng trái phiếu sở hữu là 3.000 trái phiếu tại ngày 30/07/2020, mệnh giá trái phiếu 100.000 VND, kỳ hạn trái phiếu 10 năm. Lãi suất: Trái phiếu có lãi suất thả nổi (lãi suất có điều chỉnh định kỳ) và được xác định bằng lãi suất tham chiếu +1%/năm. Hình thức trái phiếu: Trái phiếu ghi danh được phát hành theo hình thức ghi sổ. Ngày phát hành: 30/07/2020, ngày đáo hạn: 30/07/2030.

Tại thời điểm 30/09/2020, các trái phiếu này đang được cầm cố tại Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam - Chi nhánh Vĩnh Phúc.

#### 4.3 Phải thu của khách hàng

Phải thu của khách hàng ngắn hạn	Đơn vị tính: Đồng	
	30/09/2020	01/01/2020
Công ty TNHH Hóa chất Hồng Phát	30.328.843.295	34.951.108.325
Công ty cổ phần hóa chất Thăng Long	533.731.000	356.554.000
Công ty cổ phần đầu tư thương mại và Dịch vụ Vạn Lộc Phát	7.850.605.000	6.673.605.000
Công ty cổ phần An Tiến Industries	1.372.167.500	2.265.010.000
Công ty TNHH đầu tư phát triển thương mại Minh Dương	1.460.250.000	-
Công ty cổ phần xây dựng và dịch vụ tổng hợp Hoàng Hải	-	859.900.000
Công ty Cổ phần xe điện Anbico	9.840.600.000	-
Các khoản phải thu khách hàng khác	323.125.000	253.639.980
<b>Cộng</b>	<b>51.709.321.795</b>	<b>45.359.817.305</b>

Phải thu khách hàng là bên liên quan	Đơn vị tính: Đồng	
	30/09/2020	01/01/2020
Công ty TNHH Hóa chất Hồng Phát	30.328.843.295	34.951.108.325
Công ty cổ phần Hóa chất Thăng Long	533.731.000	356.554.000
Công ty cổ phần đầu tư thương mại và Dịch vụ Vạn Lộc Phát	7.850.605.000	6.673.605.000



**4.4 Phải thu khác**

	<i>Đơn vị tính: Đồng</i>	
	<b>30/09/2020</b>	<b>01/01/2019</b>
<b>Ngắn hạn</b>	<b>350.367.492</b>	<b>46.257.116</b>
Ngân hàng TMCP Công thương - CN Vĩnh Phúc	9.425.000	11.562.500
Ký quỹ, ký cược	340.942.492	34.694.616
<b>Dài hạn</b>	<b>575.449.167</b>	<b>393.220.209</b>
Phải thu khác	215.157.464	186.585.209
Ký cược, ký quỹ	360.291.703	206.635.000

**4.5 Hàng tồn kho**

	<i>Đơn vị tính: Đồng</i>	
	<b>30/09/2020</b>	<b>01/01/2019</b>
Nguyên vật liệu	23.903.612.899	21.526.210.660
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	35.197.162	17.603.156
Thành phẩm	4.247.606.536	3.408.341.838
Hàng mua đang đi trên đường		-
Hàng hóa	5.280.000	5.280.000
<b>Cộng</b>	<b>28.191.696.597</b>	<b>24.957.435.654</b>

**4.6 Chi phí trả trước**

	<i>Đơn vị tính: Đồng</i>	
	<b>30/09/2020</b>	<b>01/01/2020</b>
<b>Ngắn hạn</b>	<b>258.520.718</b>	<b>131.595.615</b>
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	5.336.768	1.588.888
Chi phí mua bảo hiểm	105.323.633	71.972.285
Các khoản khác	147.860.317	58.034.442
<b>Dài hạn</b>	<b>1.880.275.483</b>	<b>1.484.122.180</b>
Chi phí đền bù xây dựng	1.229.448.520	1.253.555.353
Các khoản khác	650.826.963	230.566.827
	<b>2.138.796.201</b>	<b>1.615.717.795</b>

**4.7 Tài sản cố định hữu hình**

	Nhà cửa, Vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Đơn vị tính: Đồng	
			Phương tiện vận tải TD	Cộng
<b>Nguyên giá</b>				
01/01/2020	6.691.393.011	10.984.268.316	963.201.818	18.638.863.145
- Mua sắm, xây dựng	10.611.827.709	1.449.089.547		12.060.917.256
- Thanh lý, nhượng bán		(3.112.937.421)		(3.112.937.421)
30/09/2020	17.303.220.720	9.320.420.442	963.201.818	27.586.842.980
<b>Hao mòn lũy kế</b>				
01/01/2020	2.178.857.851	7.935.495.125	380.198.271	10.494.551.247
- Số khấu hao trong kỳ	268.371.725	368.072.190	66.353.881	702.797.796
- Thanh lý, nhượng bán		(579.734.225)		(579.734.225)
30/09/2020	2.447.229.576	7.723.833.090	446.552.152	10.617.614.818
<b>Giá trị còn lại</b>				
01/01/2020	4.512.535.160	3.048.773.191	583.003.547	8.144.311.898
30/09/2020	14.855.991.144	1.596.587.352	516.694.666	16.969.228.162

**4.8 Tài sản cố định thuê tài chính**

	Đơn vị tính: Đồng	
	Máy móc thiết bị	Cộng
<b>Nguyên giá</b>		
01/01/2020	2.890.000.000	2.890.000.000
Số tăng trong kỳ: Mua mới	2.328.131.864	2.328.131.864
Số giảm trong kỳ: Thanh lý	-	-
30/09/2020	5.218.131.864	5.218.131.864
<b>Giá trị hao mòn</b>		
01/01/2020	152.137.725	152.137.725
Số khấu hao tăng trong kỳ	556.535.389	556.535.389
Số khấu hao giảm trong kỳ		
30/09/2020	708.673.114	708.673.114
<b>Giá trị còn lại</b>		
01/01/2020	2.737.862.275	2.737.862.275
30/09/2020	4.509.458.750	4.509.458.750

**4.9 Phải trả người bán**

	30/09/2020		Đơn vị tính: Đồng 01/01/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>Các khoản phải trả người bán</b>	<b>22.759.289.937</b>	<b>22.759.289.937</b>	<b>13.961.762.033</b>	<b>13.961.762.033</b>
Công ty TNHH Hóa chất Hồng Phát	2.095.036.166	2.095.036.166	965.583.116	965.583.116
Công ty cổ phần đầu tư thương mại và Dịch vụ Vạn Lộc Phát	5.988.989.600	5.988.989.600	1.530.650.000	1.530.650.000
Công ty cổ phần hóa chất Thăng Long	427.757.412	427.757.412	1.732.759.000	1.732.759.000
Công ty trách nhiệm hữu hạn Đức Minh	7.191.220.300	7.191.220.300	4.456.202.300	4.456.202.300
Công ty TNHH thương mại quốc tế Chailease	1.443.557.391	1.443.557.391	1.257.040.180	1.257.040.180
Công ty TNHH CEN Việt Nam	1.138.830.000	1.138.830.000	998.580.000	998.580.000
Trung Tâm Triển Khai Công Nghệ			907.500.000	907.500.000
Công ty TNHH Wilmar Marketing CLV	707.313.750	707.313.750	-	-
Đối tượng khác	3.766.585.318	3.766.585.318	2.113.447.437	2.113.447.437
<b>Phải trả người bán là các bên liên quan</b>	<b>8.511.783.178</b>	<b>8.511.783.178</b>	<b>4.228.992.116</b>	<b>4.228.992.116</b>
Công ty TNHH Hóa chất Hồng Phát	2.095.036.166	2.095.036.166	965.583.116	965.583.116
Công ty cổ phần đầu tư thương mại và Dịch vụ Vạn Lộc Phát	5.988.989.600	5.988.989.600	1.530.650.000	1.530.650.000
Công ty cổ phần hóa chất Thăng Long	427.757.412	427.757.412	1.732.759.000	1.732.759.000

**4.10 Thuế và các khoản phải nộp / phải thu Nhà nước**

	30/09/2020		Đơn vị tính: Đồng 01/01/2020	
	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ
Thuế giá trị gia tăng phải nộp	14.606.392	147.945.006	162.551.398	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.341.922.914	1.520.969.408	1.589.188.113	1.273.704.209
Thuế thu nhập cá nhân	145.057.251	45.436.590	172.156.730	18.337.111
Thuế nhà đất, tiền thuê đất		26.884.368	26.884.368	
Các loại thuế khác		3.000.000	3.000.000	
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp Nhà nước		7.486.044	7.486.044	
<b>Cộng</b>	<b>1.501.586.557</b>	<b>1.751.721.416</b>	<b>1.961.266.653</b>	<b>1.292.041.320</b>

**4.11 Vay và nợ thuê tài chính**

	30/09/2020	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	<i>Đơn vị tính: Đồng</i> 01/01/2020
<b>Vay ngắn hạn</b>	<b>27.866.151.806</b>	<b>44.243.034.770</b>	<b>48.985.027.331</b>	<b>32.608.144.367</b>
Vay ngắn hạn ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam CN Vĩnh Phúc – tài khoản VND (01)	22.393.008.717	35.967.714.304	34.933.756.778	21.359.051.191
Vay ngân hàng Tiên Phong (02)	2.382.739.120	2.782.739.120	2.897.787.666	2.497.787.666
Vay ngắn hạn ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng (03)	2.490.873.180	4.885.470.480	4.890.973.180	2.496.375.880
Vay thấu chi ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	-	1.638.526	636.851	(1.001.675)
Vay ngắn hạn ngoại tệ USD ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam CN Vĩnh Phúc (01)	599.530.789	605.472.340	441.872.856	435.931.305
Ông Trần Đăng Công (06)	-	-	4.820.000.000	4.820.000.000
Bà Vũ Thị Tuyết (07)	-	-	1.000.000.000	1.000.000.000
<b>Vay dài hạn đến hạn trả ( Thời hạn dưới 1 năm)</b>	<b>1.832.740.210</b>	<b>1.588.975.973</b>	<b>727.051.248</b>	<b>970.815.485</b>
Vay dài hạn đến hạn trả ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam CN Vĩnh Phúc (04)	51.000.000	34.000.000	158.805.000	175.805.000
Công ty cho thuê tài chính TNHH MTV Quốc tế Chailease – CN Hà Nội (05)	1.781.740.210	1.554.975.973	568.246.248	795.010.485
<b>Vay dài hạn</b>	<b>15.835.853.426</b>	<b>21.554.945.050</b>	<b>7.117.349.960</b>	<b>1.398.288.336</b>
Vay dài hạn ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam CN Vĩnh Phúc – tài khoản VND (04)	7.970.000.000	7.800.000.000	34.000.000	204.000.000
Công ty cho thuê tài chính TNHH MTV Quốc tế Chailease – CN Hà Nội (05)	521.853.426	2.560.945.050	3.233.379.960	1.194.288.336
Ông Trần Đăng Công (06)	4.763.000.000	8.613.000.000	3.850.000.000	-
Bà Nguyễn Thị Tuyết (07)	1.800.000.000	1.800.000.000	-	-
Ông Trần Đăng phi (08)	203.000.000	203.000.000	-	-
Bà Nguyễn Thu Hà (09)	578.000.000	578.000.000	-	-
<b>Tổng cộng</b>	<b>45.534.745.442</b>	<b>67.386.955.793</b>	<b>56.829.458.539</b>	<b>34.977.248.188</b>

**4.12 Doanh thu chưa thực hiện được**

*Đơn vị tính: Đồng*

	<u>30/09/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
<b>Dài hạn</b>	<b>27.087.812</b>	<b>37.245.743</b>
Chênh lệch giá bán TSCĐ cao hơn giá trị còn lại thuê tài chính	27.087.812	37.245.743

**4.13 Phải trả ngắn hạn khác**

*Đơn vị tính: Đồng*

	<u>30/09/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
<b>Ngắn hạn</b>		
Kinh phí công đoàn	62.675.382	39.382.860
Các khoản phải trả, phải nộp khác		-
Phải chi trả cổ tức	3.960.000.000	2.640.000.000
	<b>4.022.675.382</b>	<b>2.679.382.860</b>

**4.14 Vốn chủ sở hữu**

**a. Bảng đối chiếu biến động vốn Chủ sở hữu**

*Đơn vị tính: Đồng*

	Vốn đầu tư của Chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế Chưa phân phối	Tổng cộng
<b>01/01/2019</b>	<b>33.000.000.000</b>	-	<b>3.331.572.187</b>	<b>36.331.572.187</b>
Lãi trong năm			5.155.144.515	5.155.144.515
Cổ tức phải trả			(2.640.000.000)	(2.640.000.000)
Trích lập các quỹ		499.735.828	(666.314.437)	(166.578.609)
<b>31/12/2019</b>	<b>33.000.000.000</b>	<b>499.735.828</b>	<b>5.180.402.265</b>	<b>38.680.138.093</b>
<b>01/01/2020</b>	<b>33.000.000.000</b>	<b>499.735.828</b>	<b>5.180.402.265</b>	<b>38.680.138.093</b>
Lãi trong năm			6.064.173.340	6.064.173.340
Điều chỉnh theo ND68			229.696.661	229.696.661
Cổ tức phải trả			(3.960.000.000)	(3.960.000.000)
Phân phối lợi nhuận trong kỳ (1)		773.271.677	(1.031.028.903)	(257.757.226)
<b>30/09/2020</b>	<b>33.000.000.000</b>	<b>1.273.007.505</b>	<b>6.483.243.363</b>	<b>40.756.250.868</b>

(1) Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên 2020 số 1304/2020/NQ-ĐHĐCĐ ngày 13/04/2020 của Công ty cổ phần Phụ Gia Nhựa.

**b. Giao dịch về vốn với các Chủ sở hữu**

	30/09/2020 VND	01/01/2020 VND
<b>Vốn đầu tư của Chủ sở hữu</b>		
Vốn góp đầu kỳ	33.000.000.000	33.000.000.000
Vốn góp tăng trong kỳ		-
Vốn góp giảm trong kỳ		-
Vốn góp cuối kỳ	33.000.000.000	33.000.000.000

**c. Cổ phiếu**

	30/09/2020 VND	01/01/2020 VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	3.300.000	3.300.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	3.300.000	3.300.000
+ Cổ phiếu phổ thông	3.300.000	3.300.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	3.300.000	3.300.000
+ Cổ phiếu phổ thông	3.300.000	3.300.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu (VND/Cổ phiếu)	10.000	10.000

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

*Đơn vị tính: Đồng*

	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý III	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
<b>Doanh thu</b>	<b>46.623.962.018</b>	<b>33.359.028.335</b>	<b>123.677.742.804</b>	<b>68.426.046.178</b>
Doanh thu bán hàng	45.707.524.218	32.588.746.335	121.026.135.254	66.115.655.178
Doanh thu cung cấp dịch vụ	916.437.800	770.282.000	2.651.607.550	2.310.391.000
<b>Doanh thu với các bên liên quan</b>	<b>21.006.906.600</b>	<b>25.561.284.500</b>	<b>54.139.313.250</b>	<b>52.332.748.650</b>
Công ty TNHH Hóa chất Hồng Phát	19.426.382.800	23.610.337.000	48.394.069.700	46.044.738.000
Công ty Cổ phần Hóa chất Thăng Long	1.338.923.800	1.276.222.000	3.108.113.550	5.029.344.150
Công ty CP Đầu tư thương mại và dịch vụ Vạn Lộc Phát	241.600.000	674.725.500	2.637.130.000	1.258.666.500

**4.16 Giá vốn hàng bán**

*Đơn vị tính: Đồng*

	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý III	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Giá vốn của hàng đã bán	41.322.642.627	29.264.184.119	11.0900.649.638	60.512.207.350
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	284.136.216	299.727.212	876.714.095	785.038.780
<b>Tổng</b>	<b>41.606.778.843</b>	<b>29.563.911.331</b>	<b>111.777.363.733</b>	<b>61.297.246.130</b>

**4.17 Doanh thu tài chính**

*Đơn vị tính: Đồng*

	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý III	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	9.733.372	11.096.030	21.896.896	11.671.579
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh	4.195.608	2.084.490	20.860.136	7.403.884

Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại

13.928.980	13.180.520	42.757.032	19.075.463
------------	------------	------------	------------

#### 4.18 Chi phí tài chính

Đơn vị tính: Đồng

	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý III	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	974.269.245	711.809.038	2.556.640.264	1.968.441.647
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh	400.174	7.874.685	20.275.096	15.398.940
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại				
	<b>974.669.419</b>	<b>719.683.723</b>	<b>2.576.915.360</b>	<b>1.983.840.587</b>

#### 4.19 Chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp

Đơn vị tính: Đồng

	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý III	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
<b>Các khoản chi phí quản lý</b>	<b>540.405.319</b>	<b>497.551.236</b>	<b>1.529.510.149</b>	<b>1.615.023.980</b>
Chi phí nhân viên quản lý	219.396.332	209.910.476	649.849.483	611.181.227
Chi phí vật liệu quản lý, đồ dùng văn phòng	6.058.122	9.816.835	23.181.209	37.268.822
Thuế, phí, lệ phí	20.063.616	20.883.727	84.381.143	60.744.066
Chi phí khấu hao TSCĐ	13.188.014	14.213.332	31.229.840	91.095.051
Chi phí dịch vụ mua ngoài	241.181.337	226.916.816	623.039.928	764.878.341
Chi phí quản lý khác	40.517.898	15.810.050	117.828.546	49.856.473
<b>Các khoản chi phí bán hàng</b>	<b>41.319.029</b>	<b>97.003.494</b>	<b>170.872.279</b>	<b>289.655.517</b>
Chi phí nhân viên bán hàng		6.602.161		19.286.891
Chi phí vật liệu, bao bì	681.600		3.421.276	



Chi phí dịch vụ mua ngoài	39.963.429	71.015.067	163.986.683	240.951.149
Chi phí bán hàng khác	674.000	19.386.266	3.464.320	29.417.477

**4.20 Thu nhập khác**

*Đơn vị tính: Đồng*

	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý III	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Thanh lý, nhượng bán tài sản	-	485.000.000		955.000.000
Thu nhập khác	-		2.939.709	-
	-	<b>485.000.000</b>	<b>2.939.709</b>	<b>955.000.000</b>

**4.21 Chi phí khác**

*Đơn vị tính: Đồng*

	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý III	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Các khoản phạt	297.637	26.100	32.985.109	46.520
Các khoản chi phí khác		483.696.237		983.767.071
	<b>297.637</b>	<b>483.722.337</b>	<b>32.985.109</b>	<b>983.813.591</b>

**4.22 Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

Đơn vị tính: Đồng

	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý III	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận/Lỗ kế toán sau thuế TNDN	2.765.600.755	1.990.177.477	6.064.173.340	2.564.202.640
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ cho các cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông + Trích quỹ khen thưởng phúc lợi				
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho các cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông				
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu đang lưu hành trong kỳ	3.300.000	3.300.000	3.300.000	3.300.000
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VNĐ/CP)</b>	<b>838,06</b>	<b>603,08</b>	<b>1837,63</b>	<b>777,03</b>

## 5. Thông tin khác

### 5.1 Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo lưu chuyển tiền tệ

	Từ 01/01/2020 đến 30/09/2020	01/01/2019 đến 30/09/2019
- Mua tài sản bằng cách nhận nợ các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính.	2.560.945.050	1.264.555.111
- Tiền thu từ vay theo kế ước thông thường	57.415.396.244	43.182.475.324
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	47.167.253.929	35.857.548.653

### 5.2 Thông tin các bên liên quan

Mối quan hệ của Công ty với các bên liên quan có phát sinh giao dịch trong kỳ báo cáo kết thúc quý III năm 2020 như sau:

STT	Bên liên quan	Mối quan hệ
1	Công ty TNHH Hóa chất Hồng Phát	Thành viên hội đồng thành viên của Công ty là Chủ tịch HĐQT kiêm Tổng Giám đốc của Công ty Cổ phần Phụ Gia Nhựa
2	Công ty cổ phần Hóa chất Thăng Long	Chủ tịch HĐQT Công ty là Chủ tịch HĐQT kiêm Tổng Giám đốc Công ty cổ phần Phụ Gia Nhựa
3	Công ty CP Đầu tư Thương mại và dịch vụ Vạn Lộc Phát	Chủ tịch HĐQT kiêm tổng Giám đốc của Công ty Cổ phần Phụ Gia Nhựa là thành viên HĐQT của Công ty Cổ phần đầu tư thương mại và dịch vụ Vạn Lộc Phát
4	Công ty cổ phần HNI Hà Nội (Trước đây là công ty cổ phần Công nghệ và thương mại Thiên An)	Người liên quan của thành viên Hội đồng quản trị
5	Ông Trần Đặng Công	Chủ tịch Hội đồng Quản trị kiêm tổng Giám đốc

### 5.3 Giao dịch với các bên liên quan

	<i>Đơn vị tính: Đồng</i>			
	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý III	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
<b>Doanh thu với các bên liên quan</b>	<b>21.006.906.600</b>	<b>25.561.284.500</b>	<b>54.139.313.250</b>	<b>52.332.748.650</b>
Công ty TNHH Hóa chất Hồng Phát	19.426.382.800	23.610.337.000	48.394.069.700	46.044.738.000
Công ty Cổ phần Hóa chất Thăng Long	1.338.923.800	1.276.222.000	3.108.113.550	5.029.344.150
Công ty CP Đầu tư thương mại và dịch vụ Vạn Lộc Phát	241.600.000	674.725.500	2.637.130.000	1.258.666.500

<b>Mua hàng từ các bên liên quan</b>	<b>16.792.923.750</b>	<b>21.940.529.750</b>	<b>43.613.844.000</b>	<b>42.243.844.000</b>
Công ty TNHH Hóa chất Hồng Phát	7.088.087.750	4.541.893.750	22.565.575.500	12.138.728.400
Công ty Cổ phần Hóa chất Thăng Long		877.200.000		2.860.703.600
Công ty CP Đầu tư thương mại và dịch vụ Vạn Lộc Phát	9.704.836.000	16.521.436.000	21.048.268.500	27.244.412.000
<b>Thu tiền vay</b>				
Ông Trần Đăng Công	<b>443.000.000</b>	<b>1.000.000.000</b>	<b>3.793.000.000</b>	<b>3.820.000.000</b>
Ông Trần Đăng Phi	<b>203.000.000</b>		<b>203.000.000</b>	

<b>Số dư với các bên liên quan</b>		<b>30/09/2020</b>	<b>01/01/2020</b>
<b>Phải thu khách hàng</b>		<b>38.713.179.295</b>	<b>41.981.267.325</b>
Công ty TNHH Hóa chất Hồng Phát		30.328.843.295	34.951.108.325
Công ty Cổ phần Hóa chất Thăng Long		533.731.000	356.554.000
Công ty CP Đầu tư thương mại và dịch vụ Vạn Lộc Phát		7.850.605.000	6.673.605.000
<b>Phải trả người bán</b>		<b>8.511.783.178</b>	<b>4.228.992.116</b>
Công ty TNHH Hóa chất Hồng Phát		2.095.036.166	965.583.116
Công ty Cổ phần Hóa chất Thăng Long		427.757.412	1.732.759.000
Công ty CP Đầu tư thương mại và dịch vụ Vạn Lộc Phát		5.988.989.600	1.530.650.000

<b>Vay và nợ thuê tài chính</b>			
Ông Trần Đăng Công		<b>4.763.000.000</b>	<b>4.820.000.000</b>

**6. Thông tin so sánh**

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2019 của Công ty đã được kiểm toán. Số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả kinh doanh và báo cáo tiền tệ là số liệu trên Báo cáo tài chính cho giai đoạn từ 01/07/2019 đến 30/09/2019 của Công ty tự lập.

Vĩnh Phúc, ngày 19 tháng 10 năm 2020

Người lập biểu



Nguyễn Thị Nga

Kế toán trưởng



Trần Thị Việt Oanh

Chủ tịch HĐQT kiêm  
Tổng Giám đốc



Trần Đăng Công