



CÔNG TY CỔ PHẦN PHỤ GIA NHỰA
PLASTIC ADDITIVES JSC.

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III NĂM 2021

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III NĂM 2021

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	10-30

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 2021 (từ 01/07/2021 - 30/09/2021).

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 01/07/2021-30/09/2021 và đến ngày lập báo cáo bao gồm:

Hội đồng quản trị:

Bà Ngô Hoài Thanh	Chủ tịch
Ông Trần Đăng Công	Phó Chủ tịch
Ông Trần Đăng Phi	Thành viên
Ông Chu Văn Phương	Thành viên
Ông Trần Tuấn Nghĩa	Thành viên
Ông Phạm Duy Ga	Thành viên

Ban Giám đốc điều hành:

Ông Trần Đăng Công	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Trọng Cường	Phó Tổng giám đốc
Bà Dương Thị Hải Hà	Giám đốc sản xuất

BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên Ban Kiểm soát của Công ty cho kỳ kế toán từ 01/07/2021-30/09/2021 và cho đến ngày lập báo cáo bao gồm:

Bà Nguyễn Thị Duyên	Trưởng Ban kiểm soát
Ông Nguyễn Quốc Bình	Thành viên
Ông Trần Đắc Nhật	Thành viên

Kế toán trưởng Công ty cho kỳ kế toán từ 01/07/2021 - 30/09/2021 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 01/07/2021-30/09/2021, 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.



Vĩnh Phúc, ngày 19 tháng 10 năm 2021

TỔNG GIÁM ĐỐC
Trần Đăng Công

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý III năm 2021

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021.

Đơn vị tính: Đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		115.424.177.894	80.862.851.731
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4.1	10.240.384.717	3.035.138.000
Tiền	111		10.240.384.717	3.035.138.000
Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	4.2	500.000.000	
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	4.2	500.000.000	
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		66.498.911.653	49.080.664.307
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	4.3	63.953.295.937	48.512.684.809
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		2.265.630.240	250.200.000
Phải thu ngắn hạn khác	136	4.4	279.985.476	317.779.498
Hàng tồn kho	140		37.723.948.695	28.467.818.758
Hàng tồn kho	141	4.5	37.723.948.695	28.467.818.758
Tài sản ngắn hạn khác	150		460.932.829	279.230.666
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	4.6	228.110.025	148.275.851
Thuế GTGT được khấu trừ	152		232.822.804	130.954.815
TÀI SẢN DÀI HẠN	200		26.358.537.418	26.276.797.562
Các khoản phải thu dài hạn	210	4.4	946.778.964	969.893.789
Phải thu dài hạn khác	216		946.778.964	969.893.789
Tài sản cố định	220		22.852.864.289	22.796.245.686
Tài sản cố định hữu hình	221	4.7	15.956.901.280	15.276.452.344
- Nguyên giá	222		28.069.178.473	26.137.753.433
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(12.112.277.193)	(10.861.301.089)
Tài sản cố định thuê tài chính	224	4.8	6.895.963.009	7.519.793.342
- Nguyên giá	225		8.710.000.000	8.588.131.864
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(1.814.036.991)	(1.068.338.522)
Tài sản dở dang dài hạn	240			13.402.000
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			13.402.000
Đầu tư tài chính dài hạn	250		600.000.000	600.000.000
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	4.2	600.000.000	600.000.000
Tài sản dài hạn khác	260		1.958.894.165	1.897.256.087
Chi phí trả trước dài hạn	261	4.6	1.958.894.165	1.897.256.087
TỔNG TÀI SẢN	270		141.782.715.312	107.139.649.293

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)

Quý III năm 2021

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
NỢ PHẢI TRẢ	300		56.601.250.120	63.030.416.803
Nợ ngắn hạn	310		45.647.716.130	42.409.008.356
Phải trả người bán ngắn hạn	311	4.9	12.500.361.540	7.570.696.941
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	4.10	2.048.630.186	1.378.691.637
Phải trả người lao động	314		148.970.310	74.082.141
Chi phí phải trả ngắn hạn	315		322.314.205	70.000.000
Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		8.000.000	
Phải trả ngắn hạn khác	319	4.13	23.678.891	3.960.000.000
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	4.11	29.689.082.582	28.931.201.802
Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		906.678.416	424.335.835
Nợ dài hạn	330		10.953.533.990	20.621.408.447
Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	4.12	17.665.648	29.092.615
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	4.11	10.935.868.342	20.592.315.832
VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	4.14	85.181.465.192	44.109.232.490
Vốn chủ sở hữu	410		67.979.910.000	33.000.000.000
Vốn góp của chủ sở hữu	411		67.979.910.000	33.000.000.000
Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		67.979.910.000	33.000.000.000
Thặng dư vốn cổ phần	412	4.14	(134.050.000)	
Quỹ đầu tư phát triển	418		2.720.035.248	1.273.007.505
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		14.615.569.944	9.836.224.985
LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm kỳ trước	421a		7.906.874.661	421.928.125
LNST chưa phân phối kỳ này	421b		6.708.695.283	9.414.296.860
TỔNG NGUỒN VỐN	440		141.782.715.312	107.139.649.293

Vĩnh Phúc, ngày 19 tháng 10 năm 2021

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Nga



Trần Thị Việt Oanh



TỔNG GIÁM ĐỐC

Trần Dũng Công

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý III năm 2021

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: Đồng			
			Quý III	Năm nay	Năm trước	
			Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	Năm nay	Năm trước	
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	4.15	37.506.616.000	46.623.962.018	119.154.360.080	123.677.742.804
Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		37.506.616.000	46.623.962.018	119.154.360.080	123.677.742.804
Giá vốn hàng bán	11	4.16	32.860.279.671	41.606.778.843	105.327.722.196	111.777.363.733
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		4.646.336.329	5.017.183.175	13.826.637.884	11.900.379.071
Doanh thu hoạt động tài chính	21	4.17	24.627.182	13.928.980	62.922.311	42.757.032
Chi phí tài chính	22	4.18	887.098.156	974.669.419	2.974.669.442	2.576.915.360
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		885.865.559	974.269.245	2.967.495.522	2.556.640.264
Chi phí bán hàng	25	4.19	177.685.503	41.319.029	319.364.311	170.872.279
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	4.19	531.539.849	540.405.319	1.795.318.372	1.529.510.149
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		3.074.640.003	3.474.718.388	8.800.208.070	7.665.838.315
Thu nhập khác	31	4.20	4		209	2.939.709
Chi phí khác	32	4.21	349.583.997	297.637	353.097.841	32.985.109
Lợi nhuận khác	40		(349.583.993)	(297.637)	(353.097.632)	(30.045.400)
Tổng kế toán lợi nhuận trước thuế	50		2.725.056.010	3.474.420.751	8.447.110.438	7.635.792.915
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		557.745.827	708.819.996	1.738.415.155	1.571.619.575
Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		2.167.310.183	2.765.600.755	6.708.695.283	6.064.173.340

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý III năm 2021

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
Lợi nhuận trước thuế	01		8.447.110.438	7.635.792.915
Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		2.085.141.616	1.259.333.185
- Lãi/lỗ các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(14.262.600)	(5.941.551)
- Lãi hoạt động đầu tư	05		314.370.718	(21.896.896)
- Chi phí lãi vay	06	4.18	2.974.669.442	2.556.640.264
Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi VLD	08		13.807.029.614	11.423.927.917
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(19.050.346.360)	(8.079.711.865)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(9.256.129.937)	(3.234.260.943)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		9.739.757.578	11.307.492.635
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(141.472.252)	(523.078.406)
- Tiền lãi vay đã trả	14	4.18	(2.934.726.772)	(2.556.640.264)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	4.10	(1.361.682.437)	(1.291.272.747)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(9.197.570.566)	7.046.456.327
- Chi để mua sắm, XD TSCĐ và TSDH khác	21		(3.961.643.267)	(11.034.100.296)
- Thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, TSDH khác	22		1.510.445.850	1.150.314.112
- Chi cho vay mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(500.000.000)	(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		47.438.810	24.034.396
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(2.903.758.607)	(10.159.751.788)

CÔNG TY CỔ PHẦN PHỤ GIA NHỰA
Thôn Minh Quyết, phường Khai Quang, thành phố Vinh Yên, tỉnh
Vĩnh Phúc

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý III năm 2021

- Thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	32.865.880.000	
- Tiền thu từ đi vay	33	46.115.348.752	57.415.396.244
- Tiền trả nợ gốc vay	34	(54.656.913.456)	(47.167.253.929)
- Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	35	4.11 (3.037.739.406)	(2.246.650.235)
- Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả cho chủ sở hữu	36	(1.980.000.000)	(2.640.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	19.306.575.890	5.361.492.080
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	7.205.246.717	2.248.196.619
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	3.035.138.000	7.300.191.543
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	10.240.384.717	9.548.388.162

Vĩnh Phúc, ngày 19 tháng 10 năm 2021

Người lập biểu

Kê toán trưởng

Tổng Giám đốc





Nguyễn Thị Nga

Trần Thị Việt Oanh

TỔNG GIÁM ĐỐC
Trần Đăng 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 7 ngày 15/07/2021. Vốn điều lệ trên Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh của Công ty là 67.979.910.000 đồng, chia thành 6.797.991 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 Đặng 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);
- 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 2021 này được lập cho giai đoạn từ 01/07/2021-30/09/2021.

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:

Nhóm tài sản	Thời gian khấu hao (năm)
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

	30/09/2021	01/01/2021
Tiền mặt	7.661.887.754	2.785.764.060
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	2.578.496.963	249.373.940

Tiền đang chuyển	-	-
Các khoản tương đương tiền	-	-
Cộng	10.240.384.717	3.035.138.000

4.2 Các khoản đầu tư tài chính

- Khoản đầu tư 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 30/09/2021, các trái phiếu này đang được cầm cố tại Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam - Chi nhánh Vĩnh Phúc.

- Tiền gửi kỳ hạn 1 năm**

Là số tiết kiệm gửi tại ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng – Hội sở trị giá 500 triệu đồng, lãi suất 5,3%/năm. Ngày phát hành: 08/09/2021, ngày đáo hạn: 08/09/2022.

Tại thời điểm 30/09/2021, số tiết kiệm này đang được cầm cố tại Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng – Hội sở

4.3 Phải thu của khách hàng

Phải thu của khách hàng ngắn hạn	Đơn vị tính: Đồng	
	30/09/2021	01/01/2021
Công ty TNHH Hóa chất Hồng Phát	36.107.530.632	38.726.499.209
Công ty cổ phần hóa chất Thăng Long	145.750.000	822.827.500
Công ty cổ phần đầu tư thương mại và Dịch vụ Vạn Lộc Phát	11.359.071.135	5.789.063.600
Công ty cổ phần An Tiến Industries	1.939.795.550	1.907.587.000
Công ty TNHH đầu tư phát triển thương mại Minh Dương	2.467.360.000	454.800.000
Công ty Cổ phần xe điện Anbico	1.742.400.000	722.700.000
Công ty TNHH đầu tư và phát triển nhựa gỗ Châu Âu	5.288.910.000	-
Công ty Cổ phần khoáng sản GCC	274.388.400	-
Công ty Cổ phần xây dựng và dịch vụ tổng hợp Hoàng Hải	1.372.800.000	-
Các khoản phải thu khách hàng khác	3.255.290.220	89.207.500
Cộng	63.953.295.937	48.512.684.809

	<i>Đơn vị tính: Đồng</i>	
	30/09/2021	01/01/2021
Phải thu khách hàng là bên liên quan	47.612.351.767	45.338.390.309
Công ty TNHH Hóa chất Hồng Phát	36.107.530.632	38.726.499.209
Công ty cổ phần Hóa chất Thăng Long	145.750.000	822.827.500
Công ty cổ phần đầu tư thương mại và Dịch vụ Vạn Lộc Phát	11.359.071.135	5.789.063.600

4.4 Phải thu khác

	<i>Đơn vị tính: Đồng</i>	
	30/09/2021	01/01/2021
Ngắn hạn	279.985.476	317.779.498
Ngân hàng TMCP Công thương - CN Vĩnh Phúc	6.582.917	20.541.666
Ký quỹ, ký cược	271.709.504	285.353.915
Phải thu ngắn hạn khác	-	11.883.917
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	1.693.055	-
Dài hạn	946.778.964	969.893.789
Phải thu khác	356.023.964	387.182.086
Ký cược, ký quỹ	590.755.000	582.711.703

4.5 Hàng tồn kho

	<i>Đơn vị tính: Đồng</i>	
	30/09/2021	01/01/2021
Nguyên vật liệu	31.695.019.807	26.004.341.076
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	8.258.762	46.886.058
Thành phẩm	6.015.390.126	2.411.311.624
Hàng mua đang đi trên đường	-	-
Hàng hóa	5.280.000	5.280.000
Cộng	37.723.948.695	28.467.818.758

4.6 Chi phí trả trước

	<i>Đơn vị tính: Đồng</i>	
	30/09/2021	01/01/2021
Ngắn hạn	228.110.025	148.275.851

CÔNG TY CỔ PHẦN PHỤ GIA NHỰAThôn Minh Quyết, phường Khai Quang, thành phố Vĩnh Yên, tỉnh
Vĩnh Phúc**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý III năm 2021

Công cụ, dụng cụ xuất dùng	570.932	5.883.795
Chi phí mua bảo hiểm	53.000.596	74.129.524
Các khoản khác	174.538.497	68.262.532
Dài hạn	1.958.894.165	1.897.256.087
Chi phí đền bù xây dựng	1.197.306.076	1.221.412.909
Các khoản khác	761.588.089	675.843.178
	2.187.004.190	2.045.531.938

4.7 Tài sản cố định hữu hình

	<i>Đơn vị tính: Đồng</i>			
	Nhà cửa, Vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải TD	Cộng
Nguyên giá				
01/01/2021	17.303.220.720	7.871.330.895	963.201.818	26.137.753.433
- Mua sắm, xây dựng	-	4.829.948.040	-	4.829.948.040
- Thanh lý, nhượng bán	(435.121.000)	(2.463.402.000)	-	(2.898.523.000)
30/09/2021	16.868.099.720	10.237.876.935	963.201.818	28.069.178.473
Hao mòn lũy kế				
01/01/2021	2.628.126.576	7.768.428.543	464.745.970	10.861.301.089
- Số khấu hao trong kỳ	538.386.578	746.475.115	54.581.454	1.343.747.569
- Thanh lý, nhượng bán	(85.577.166)	(2.889.877)		(88.467.043)
30/09/2021	3.080.935.988	8.512.013.781	519.327.424	12.112.277.193
Giá trị còn lại				
01/01/2021	14.675.094.144	102.902.352	498.455.848	15.276.452.344
30/09/2021	14.132.403.144	1.725.863.154	443.874.394	15.956.901.280

Tại ngày 30/09/2021: Nguyên giá tài sản cố định đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng là 7.917.826.531 đồng

4.8 Tài sản cố định thuê tài chính

	<i>Đơn vị tính: Đồng</i>	
	Máy móc thiết bị	Cộng
Nguyên giá		
01/01/2021	8.588.131.864	8.588.131.864
Thuê tài chính trong kỳ	2.450.000.000	2.450.000.000
Thanh lý, nhượng bán	(2.328.131.864)	(2.328.131.864)
30/09/2021	8.710.000.000	8.710.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN PHỤ GIA NHỰA
Thôn Minh Quyết, phường Khai Quang, thành phố Vinh Yên, tỉnh
Vĩnh Phúc

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý III năm 2021

Giá trị hao mòn			
01/01/2021		1.068.338.522	1.068.338.522
Số khấu hao tăng trong kỳ		1.215.356.638	1.215.356.638
Số khấu hao giảm trong kỳ		(469.658.169)	(469.658.169)
30/09/2021		1.814.036.991	1.814.036.991
Giá trị còn lại			
01/01/2021		7.519.793.342	7.519.793.342
30/09/2021		6.895.963.009	6.895.963.009

4.9 Phải trả người bán

	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Các khoản phải trả người bán	12.500.361.540	12.500.361.540	7.570.696.941	7.570.696.941
Công ty cổ phần hóa chất Thăng Long	1.779.855.000	1.779.855.000	238.727.135	238.727.135
Công ty trách nhiệm hữu hạn Đức Minh	342.722.000	342.722.000	822.593.800	822.593.800
Công ty TNHH Một Thành Viên nhiên Liệu Sạch VPN	2.716.768.332	2.716.768.332	280.060.000	280.060.000
Công ty TNHH thương mại quốc tế Chailease	1.103.300.000	1.103.300.000	2.000.111.803	2.000.111.803
Công ty TNHH CEN Việt Nam	473.110.000	473.110.000	1.138.830.000	1.138.830.000
Công ty TNHH Wilmar Marketing CLV	-	-	1.151.018.000	1.151.018.000
Công ty TNHH JEBSEN & JESSEN INGREDIENTS Việt Nam	-	-	335.528.160	335.528.160
Công ty cổ phần khoáng sản Công nghiệp Yên Bái	5.302.550.000	5.302.550.000	549.780.000	549.780.000
Công ty cổ phần nhựa Châu Âu	531.178.610	531.178.610	-	-
Công ty TNHH Hóa chất Mega Việt Nam	250.877.598	250.877.598	-	-
Đối tượng khác	-	-	1.054.048.043	1.054.048.043
Phải trả người bán là các bên liên quan	-	-	238.727.135	238.727.135
Công ty cổ phần hóa chất Thăng Long	-	-	238.727.135	238.727.135

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

	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Số đã nộp trong kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số phải nộp trong kỳ
Thuế giá trị gia tăng phải nộp	6.485.236	409.549.626	416.034.862	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.738.415.155	1.361.682.437	1.738.415.155	1.361.682.437
Thuế thu nhập cá nhân	6.097.438	148.523.869	137.612.107	17.009.200
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	297.632.357	-	297.632.357	-
Các loại thuế khác	-	3.000.000	3.000.000	-

CÔNG TY CỔ PHẦN PHỤ GIA NHỰA
Thôn Minh Quyết, phường Khai Quang, thành phố Vinh Yên, tỉnh
Vĩnh Phúc

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý III năm 2021

	30/09/2021	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Đơn vị tính: Đồng
				01/01/2021
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp Nhà nước	2.048.630.186	1.922.755.932	2.592.694.481	1.378.691.637
Cộng				
4.11 Vay và nợ thuê tài chính				
Vay và nợ ngắn hạn	29.689.082.582	45.464.748.748	44.706.867.968	28.931.201.802
Vay ngắn hạn	25.307.825.842	40.555.348.752	41.450.176.056	26.202.653.146
Vay ngắn hạn ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam CN	20.499.341.442	31.703.857.252	33.372.993.776	22.168.477.966
Vĩnh Phúc – tài khoản VND (01)	1.059.332.400	1.073.595.000	14.262.600	-
Vay ngắn hạn ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam CN	-	898.458.000	2.842.598.000	1.944.140.000
Vĩnh Phúc – tài khoản USD (02)	3.749.152.000	6.879.438.500	5.220.321.680	2.090.035.180
Vay ngắn hạn Tiên Phong (03)				
Vay ngắn hạn ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng (04)				
Vay dài hạn đến hạn trả (Thời hạn dưới 1 năm)	4.381.256.740	4.909.399.996	3.256.691.912	2.728.548.656
Vay dài hạn đến hạn trả ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam CN Vĩnh Phúc (05)	2.250.000.000	3.532.000.000	1.350.000.000	68.000.000
Công ty cho thuê tài chính TNHH MTV Quốc tế Chailease – CN Hà Nội (06)	2.131.256.740	1.377.399.996	1.906.691.912	2.660.548.656
Vay dài hạn	10.935.868.342	8.255.000.000	17.911.447.490	20.592.315.832
Vay dài hạn ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam CN	3.971.000.000		3.532.000.000	7.503.000.000
Vĩnh Phúc – tài khoản VND (05)	1.721.868.342	2.695.000.000	2.508.447.490	1.535.315.832
Công ty cho thuê tài chính TNHH MTV Quốc tế Chailease – CN Hà Nội (06)	5.243.000.000	5.470.000.000	8.700.000.000	8.473.000.000
Ông Trần Đăng Công (07)	-	-	1.800.000.000	1.800.000.000
Bà Nguyễn Thị Tuyết (08)	-	-	* 203.000.000	203.000.000
Ông Trần Đăng phi (09)	-	-	578.000.000	578.000.000
Bà Nguyễn Thu Hà (10)	-	-	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN PHỤ GIA NHỰA
Thôn Minh Quyết, phường Khai Quang, thành phố Vĩnh Yên, tỉnh
Vĩnh Phúc

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý III năm 2021

Bà Vũ Thị Tinh Hoa (11)	-	-	500.000.000	500.000.000
Bà Trần Thị Việt Oanh (12)	-	90.000.000	90.000.000	
Tổng cộng	40.624.950.924	53.719.748.748	62.618.315.458	49.523.517.634

(Handwritten signature and date)

4.12 Doanh thu chưa thực hiện được

Đơn vị tính: Đồng

	<u>30/09/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
Ngắn hạn	8.000.000	
Doanh thu cho thuê kho	8.000.000	
Dài hạn	17.665.648	29.092.615
Chênh lệch giá bán TSCĐ cao hơn giá trị còn lại thuê tài chính	17.665.648	29.092.615

4.13 Phải trả ngắn hạn khác

Đơn vị tính: Đồng

	<u>30/09/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
Ngắn hạn		
Kinh phí công đoàn	23.678.891	-
Bảo hiểm xã hội	-	-
Bảo hiểm y tế	-	-
Bảo hiểm thất nghiệp	-	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác	-	-
Phải chi trả cổ tức	-	3.960.000.000
	<u>23.678.891</u>	<u>3.960.000.000</u>

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	Thặng dư vốn	Tổng cộng
01/01/2020	33.000.000.000	499.735.828	5.180.402.265		38.680.138.093
Lãi trong năm			9.414.296.860		9.414.296.860
Điều chỉnh theo NĐ68			229.696.661		229.696.661
Cổ tức phải trả			(3.960.000.000)		(3.960.000.000)
Phân phối lợi nhuận trong kỳ		773.271.677	(1.031.028.903)		(257.757.226)
Tăng khác			2.858.102		2.858.102
31/12/2020	33.000.000.000	1.273.007.505	9.836.224.985	-	44.109.232.490

CÔNG TY CỔ PHẦN PHỤ GIA NHỰAThôn Minh Quyết, phường Khai Quang, thành phố Vinh Yên, tỉnh
Vĩnh Phúc**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý III năm 2021

01/01/2021	33.000.000.000	1.273.007.505	9.836.224.985	44.109.252.490
Lãi trong năm			6.708.695.283	6.708.695.283
Phân phối lợi nhuận trong kỳ		1.447.027.743	(1.929.370.324)	(482.342.581)
Tăng vốn trong kỳ	34.979.910.000		(134.050.000)	34.845.860.000
Tăng do hủy cổ phiếu lẻ từ phát hành cổ phiếu trả cổ tức			20.000	20.000
30/09/2021	67.979.910.000	2.720.035.248	14.615.569.944	(134.050.000) 85.181.465.192

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	<u>30/09/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
- Ông Trần Đặng Công	18.080.400.000	11.590.000.000
- Bà Ngô Hoài Thanh	2.496.000.000	1.600.000.000
- Ông Chu Văn Phương	3.000.000.000	-
- Các cổ đông khác	44.403.510.000	19.810.000.000
Tổng cộng	67.979.910.000	33.000.000.000

c. Giao dịch về vốn với các Chủ sở hữu

	<u>30/09/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
	VND	VND
Vốn đầu tư của Chủ sở hữu		
Vốn góp đầu kỳ	33.000.000.000	33.000.000.000
Vốn góp tăng trong kỳ	34.979.910.000	-
Vốn góp giảm trong kỳ		-
Vốn góp cuối kỳ	67.979.910.000	33.000.000.000

c. Cổ phiếu

	<u>30/09/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
	VND	VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	6.797.991	3.300.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	6.797.991	3.300.000
+ Cổ phiếu phổ thông	6.797.991	3.300.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	6.797.991	3.300.000
+ Cổ phiếu phổ thông	6.797.991	3.300.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu (VND/Cổ phiếu)	10.000	10.000

CÔNG TY CỔ PHẦN PHỤ GIA NHỰA

Thôn Minh Quyết, phường Khai Quang, thành phố Vĩnh Yên, tỉnh Vĩnh Phúc

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý III năm 2021**4.15 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

Doanh thu	Quý III		Đơn vị tính: Đồng	
	Năm nay	Năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý III Năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý III Năm trước
Doanh thu bán hàng	37.506.616.000	46.623.962.018	119.154.360.080	123.677.742.804
Doanh thu cung cấp dịch vụ	36.765.003.400 741.612.600	45.707.524.218 916.437.800	116.792.740.480 2.361.619.600	121.026.135.254 2.651.607.550
Doanh thu với các bên liên quan	22.403.757.500	21.006.906.600	71.820.889.871	54.139.313.250
Công ty TNHH Hóa chất Hồng Phát	15.344.130.000	19.426.382.800	50.610.868.203	48.394.069.700
Công ty Cổ phần Hóa chất Thăng Long	1.254.682.500	1.338.923.800	3.841.318.000	3.108.113.550
Công ty CP Đầu tư thương mại và dịch vụ Vạn Lộc Phát	5.804.945.000	241.600.000	17.368.703.668	2.637.130.000

4.16 Giá vốn hàng bán

Giá vốn của hàng đã bán	Quý III		Đơn vị tính: Đồng	
	Năm nay	Năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý III Năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý III Năm trước
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	32.557.236.643	41.322.642.627	104.399.509.986	11.090.649.638
Tổng	303.043.028	284.136.216	928.212.210	876.714.095
	32.860.279.671	41.606.778.843	105.327.722.196	111.777.363.733

4.17 Doanh thu tài chính

Lãi tiền gửi, tiền cho vay	Quý III		Đơn vị tính: Đồng	
	Năm nay	Năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý III Năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý III Năm trước
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	9.861.827	9.733.372	35.173.116	21.896.896
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh	9.643.680	4.195.608	13.486.595	20.860.136

Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại	5.121.675	14.262.600
---------------------------------------	-----------	------------

4.18 Chi phí tài chính

	24.627.182	13.928.980	62.922.311	42.757.032
Chi phí lãi vay	Năm nay	Năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý III	
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh	885.865.559	974.269.245	Năm nay	Năm trước
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại	1.232.597	400.174	2.967.495.522	2.556.640.264
			7.173.920	20.275.096
	887.098.156	974.669.419	2.974.669.442	2.576.915.360

Đơn vị tính: Đồng

4.19 Chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp

	177.685.503	41.319.029	319.364.311	170.872.279
Các khoản chi phí bán hàng	Năm nay	Năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý III	
Chi phí nhân viên bán hàng	531.539.852	540.405.319	Năm nay	Năm trước
Chi phí vật liệu quản lý, đồ dùng văn phòng	269.984.821	219.396.332	1.795.318.372	1.529.510.149
Thuế, phí, lệ phí	10.108.042	6.058.122	843.683.531	649.849.483
Chi phí khấu hao TSCĐ	15.707.051	20.063.616	26.031.812	23.181.209
Chi phí dịch vụ mua ngoài	16.619.745	13.188.014	60.214.313	84.381.143
Chi phí quản lý khác	214.078.924	241.181.337	49.859.235	31.229.840
	5.041.269	40.517.898	799.488.427	623.039.928
			16.041.054	117.828.546
	177.685.503	41.319.029	319.364.311	170.872.279
Chi phí nhân viên	53.885.651		103.453.651	
Chi phí dịch vụ mua ngoài	123.799.852	41.319.029	215.910.660	170.872.279

Đơn vị tính: Đồng

Đơn vị tính: Đồng

	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý III	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
	2.167.310.183	2.765.600.755	6.708.695.283	6.064.173.340
	6.797.991	3.300.000	5.829.443	3.300.000
	319	838	1.151	1.838

Lợi nhuận/ Lỗ kế toán sau thuế TNDN

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

Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VNĐ/CP)

5. Thông tin khác

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

	Từ 01/01/2021 đến 30/09/2021	01/01/2020 đến 30/09/2020
- Mua tài sản bằng cách nhận nợ các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính.	2.695.000.000	2.560.945.050
- Tiền thu từ vay theo kế ước thông thường	46.115.348.752	57.415.396.244
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	54.656.913.456	47.167.253.929

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 2021 như sau:

STT	Bên liên quan	Mối quan hệ
1	Công ty TNHH Hóa chất Hồng Phát	Tổng Giám đốc của Công ty Cổ phần Phụ Gia Nhựa là giám đốc kinh doanh của công ty TNHH Hóa chất Hồng Phát.
2	Công ty cổ phần Hóa chất Thăng Long	Tổng Giám đốc Công ty cổ phần Phụ Gia Nhựa là Chủ tịch HĐQT của Công ty cổ phần Hóa chất Thăng Long.
3	Công ty CP Đầu tư Thương mại và dịch vụ Vạn Lộc Phát	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. Thành viên HĐQT của công ty Cổ phần Phụ Gia Nhựa là Chủ tịch HĐQT của Công ty Cổ phần đầu tư thương mại và dịch vụ Vạn Lộc Phát.
4	Ông Trần Đặng Công	Tổng Giám đốc
5	Ông Trần Đặng Phi	Thành viên HĐQT

5.3 Thu nhập của Ban Giám đốc

	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý III	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Lương ban giám đốc	152.423.652	57.108.000	333.944.207	185.718.000
Ông Trần Đặng Công	59.900.836	33.704.000	135.305.386	109.109.000
Bà Nguyễn Thị Thanh Hương		23.404.000		76.609.000

Ông Nguyễn Trọng Cường	48.621.641	-	89.961.197	-
Bà Dương Thị Hải Hà	43.901.625	-	108.677.625	-

5.4 Giao dịch với các bên liên quan

Đơn vị tính: Đồng

	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý III	
Doanh thu với các bên liên quan	22.403.757.500	21.006.906.600	71.820.889.871	54.139.313.250
Công ty TNHH Hóa chất Hồng Phát	15.344.130.000	19.426.382.800	50.610.868.203	48.394.069.700
Công ty Cổ phần Hóa chất Thăng Long	1.254.682.500	1.338.923.800	3.841.318.000	3.108.113.550
Công ty CP Đầu tư thương mại và dịch vụ Vạn Lộc Phát	5.804.945.000	241.600.000	17.368.703.668	2.637.130.000
Mua hàng từ các bên liên quan	27.015.510.500	16.792.923.750	76.115.405.250	43.613.844.000
Công ty TNHH Hóa chất Hồng Phát	15.528.693.000	7.088.087.750	45.774.476.000	22.565.575.500
Công ty Cổ phần Hóa chất Thăng Long	6.817.500		1.176.397.500	
Công ty CP Đầu tư thương mại và dịch vụ Vạn Lộc Phát	11.480.000.000	9.704.836.000	29.164.531.750	21.048.268.500
Vay bên liên quan	-	643.000.000	5.470.000.000	3.996.000.000
Ông Trần Đặng Công	-	443.000.000	5.470.000.000	3.793.000.000
Ông Trần Đặng Phi	-	203.000.000	-	203.000.000
Trả gốc vay bên liên quan	-	-	8.903.000.000	3.850.000.000
Ông Trần Đặng Công	-	-	8.700.000.000	3.850.000.000
Ông Trần Đặng Phi	-	-	203.000.000	-
Số dư với các bên liên quan			30/09/2021	01/01/2021
Phải thu khách hàng			47.612.351.767	45.338.390.309
Công ty TNHH Hóa chất Hồng Phát			36.107.530.632	38.726.499.209
Công ty Cổ phần Hóa chất Thăng Long			145.750.000	822.827.500

Công ty CP Đầu tư thương mại và dịch vụ Vạn Lộc Phát	11.359.071.135	5.789.063.600
Phải trả người bán		
Công ty Cổ phần Hóa chất Thăng Long	-	238.727.135
		- 238.727.135
Vay bên liên quan		
Ông Trần Đăng Công	5.243.000.000	8.676.000.000
Ông Trần Đăng Phi	5.243.000.000	8.473.000.000
		- 203.000.000

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 31/12/2020 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 01/07/2020 đến 30/09/2020 của Công ty tự lập.

Vĩnh Phúc, ngày 19 tháng 10 năm 2021

Người lập biểu

Nguyễn Thị Nga

Kế toán trưởng

Trần Thị Việt Oanh

Tổng Giám đốc



TỔNG GIÁM ĐỐC
Trần Đăng Công