



CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA THIÊU NIÊN TIÊN PHONG

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ IV NĂM 2024**

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA THIÊU NIÊN TIỀN PHONG

02 An Đà, phường Lạch Tray, quận Ngô Quyền

Thành phố Hải Phòng, CHXHCN Việt Nam

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	1 - 2
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT	3 - 4
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT	5
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT	6
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT	7 - 23

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA THIẾU NIÊN TIỀN PHONG

02 An Đà, phường Lạch Tray, quận Ngô Quyền

Thành phố Hải Phòng, CHXHCN Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu Niên Tiên Phong (gọi tắt là “Công ty”) đệ trình báo cáo này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho Quý IV năm 2024.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty trong kỳ và đến ngày lập báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

Ông Đặng Quốc Dũng	Chủ tịch
Ông Noboru Kobayashi	Phó chủ tịch
Ông Bùi Đức Long	Thành viên
Ông Chu Văn Phương	Thành viên
Ông Trần Ngọc Bảo	Thành viên
Ông Đào Anh Thắng	Thành viên độc lập

Ban Tổng Giám đốc

Ông Chu Văn Phương	Tổng Giám đốc
Ông Trần Nhật Ninh	Phó Tổng Giám đốc
Bà Ngô Thị Thu Thủy	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Văn Thức	Phó Tổng Giám đốc
Ông Trần Ngọc Bảo	Phó Tổng Giám đốc

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính hợp nhất hàng năm phản ánh một cách 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 hợp nhất này, Ban Tổng 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 xét đoán và ước tính một cách hợp lý và 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 hợp nhất hay không;
- Lập báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

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

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA THIẾU NIÊN TIỀN PHONG

02 An Đà, phường Lạch Tray, quận Ngô Quyền
Thành phố Hải Phòng, CHXHCN Việt Nam

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

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng Giám đốc,



Chu Văn Phương
Tổng Giám đốc

Ngày 20 tháng 01 năm 2025

1107-1# - 01511

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024

MẪU SỐ B 01a-DN/HN

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh		
			Cuối kỳ	Đầu kỳ
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		4,472,882,423,054	3,501,190,530,399
I- Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4	532,864,832,803	485,324,285,487
1. Tiền	111		291,883,664,188	474,782,229,711
2. Các khoản tương đương tiền	112		240,981,168,615	10,542,055,776
II- Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		2,492,000,000,000	950,000,000,000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		2,492,000,000,000	950,000,000,000
III- Các khoản phải thu ngắn hạn	130		428,249,651,492	889,524,952,669
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5	388,318,659,135	869,315,928,192
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		66,751,850,700	48,015,836,819
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	6	28,721,429,057	27,162,774,191
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(55,542,287,400)	(54,969,586,533)
IV- Hàng tồn kho	140	7	1,005,126,876,948	1,158,634,823,678
1. Hàng tồn kho	141		1,005,160,488,222	1,158,634,823,678
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(33,611,274)	-
V- Tài sản ngắn hạn khác	150		14,641,061,811	17,706,468,565
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		12,467,355,826	16,898,722,913
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1,757,070,115	363,978,613
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		416,635,870	443,767,039
B- TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1,941,989,104,469	1,952,508,608,465
I- Tài sản cố định	220		1,265,480,616,982	1,328,548,642,812
1. Tài sản cố định hữu hình	221	8	1,258,375,266,982	1,321,443,292,812
- Nguyên giá	222		3,186,287,977,774	3,116,054,800,291
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(1,927,912,710,792)	(1,794,611,507,479)
2. Tài sản cố định vô hình	227	9	7,105,350,000	7,105,350,000
- Nguyên giá	228		16,966,399,107	16,966,399,107
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(9,861,049,107)	(9,861,049,107)
II- Tài sản dở dang dài hạn	240		11,118,996,692	47,357,468,650
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	10	11,118,996,692	47,357,468,650
III- Đầu tư tài chính dài hạn	250	11	520,028,184,664	442,338,913,287
1. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		360,002,996,064	337,713,724,687
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		101,360,188,600	95,960,188,600
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(1,335,000,000)	(1,335,000,000)
4. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		60,000,000,000	10,000,000,000
IV- Tài sản dài hạn khác	260		145,361,306,131	134,263,583,716
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	12	144,555,266,991	133,239,678,683
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		806,039,140	1,023,905,033
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		6,414,871,527,523	5,453,699,138,864

Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 22 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024

MẪU SỐ B 01a-DN/HN
Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Cuối kỳ	Đầu kỳ
C- NỢ PHẢI TRẢ	300		2,748,497,317,518	2,338,199,851,626
I- Nợ ngắn hạn	310		2,748,497,317,518	2,338,199,851,626
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	13	313,880,517,607	313,255,093,379
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	14	668,967,092,614	10,500,805,769
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	15	71,943,353,295	59,998,511,380
4. Phải trả người lao động	314		54,748,719,227	60,930,665,983
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	16	121,204,259,409	147,447,718,074
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	17	29,134,580,844	23,850,827,773
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		1,481,765,662,365	1,702,740,302,881
8. Quỹ khen thưởng và phúc lợi	322		6,853,132,157	19,475,926,387
D- VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	18	3,666,374,210,005	3,115,499,287,238
I- Vốn chủ sở hữu	410		3,666,374,210,005	3,115,499,287,238
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		1,425,322,840,000	1,295,753,340,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1,425,322,840,000	1,295,753,340,000
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		1,217,621,008,916	1,174,251,384,986
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		1,023,430,361,089	645,494,562,252
- LNST chưa phân phối kỳ trước	421a		287,770,849,552	280,442,842,735
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		735,659,511,537	365,051,719,517
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300+400)	440		6,414,871,527,523	5,453,699,138,864



Chu Văn Phương
Tổng Giám đốc

Ngày 20 tháng 01 năm 2025

Lưu Thị Mai
Kế toán trưởng

Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 22 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý IV năm 2024

MÃ SỐ B 02a-DN/HN
Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý IV năm 2024		Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)		Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)	
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	19	1,884,494,895,978	1,373,472,392,055	5,828,549,177,536	5,304,817,250,684		
2. Các khoản giảm trừ	02		58,380,479,256	22,918,738,510	171,985,363,041	128,954,581,097		
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ(10)=(1)-(2)	10	19	1,826,114,416,722	1,350,553,653,545	5,656,563,814,495	5,175,862,669,587		
4. Giá vốn hàng bán	11		1,226,266,035,680	901,342,337,803	3,886,614,549,588	3,619,645,131,711		
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		599,848,381,042	449,211,315,742	1,769,949,264,907	1,556,217,537,876		
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	20	30,928,567,255	11,456,827,006	91,589,707,089	65,716,937,083		
7. Chi phí tài chính	22	21	58,167,274,945	54,870,361,256	139,218,133,590	159,186,702,558		
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	24		9,137,965,873	14,369,381,745	22,789,046,377	14,883,353,367		
9. Chi phí bán hàng	25		242,156,152,597	171,538,933,001	632,851,000,442	632,394,350,574		
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		77,217,819,762	54,467,536,210	227,199,971,559	190,068,009,046		
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		262,373,666,866	194,160,694,026	885,058,912,782	655,168,766,148		
12. Thu nhập khác	31		3,838,355,333	1,822,809,455	9,160,434,942	5,564,988,483		
13. Chi phí khác	32		1,874,700,826	1,343,814,694	5,769,282,925	1,451,283,306		
14. Lợi nhuận khác	40		1,963,654,507	478,994,761	3,391,152,017	4,113,705,177		
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		264,337,321,373	194,639,688,787	888,450,064,799	659,282,471,325		
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	22	47,738,691,648	29,918,591,063	152,572,687,369	99,630,025,347		
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		60,774,998	59,431,365	217,865,893	237,725,461		
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		216,537,854,727	164,661,666,359	735,659,511,537	559,414,720,517		
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	23	1,519	1,271	5,161	4,317		


Châu Văn Phương
Tổng Giám đốc

Ngày 20 tháng 01 năm 2025


Lưu Thị Mai
Kế toán trưởng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Quý IV năm 2024

MÃ SỐ B 03a-DN/HN
Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm 2024	Năm 2023
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	888,450,064,799	659,282,471,325
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ	02	149,243,330,352	158,575,893,416
- Các khoản dự phòng	03	33,611,274	(10,830,328,344)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	-	(405,077,400)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(29,630,748,725)	(15,748,956,421)
- Chi phí lãi vay	06	48,945,955,598	90,107,847,382
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	1,057,042,213,298	880,981,849,958
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	464,637,552,406	45,552,054,334
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	153,474,335,456	380,226,749,897
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay)	11	581,363,240,782	(34,324,473,640)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(6,884,221,221)	78,851,978,039
- Tiền lãi vay đã trả	14	(47,349,882,368)	(89,118,965,968)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(134,807,074,730)	(81,623,702,942)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	17,440,950,422	16,723,389,667
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(21,329,269,436)	(17,909,986,878)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	2,063,587,844,609	1,179,358,892,467
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và tài sản dài hạn	21	(76,193,779,064)	(87,093,328,723)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ	22	996,181,819	521,818,182
3. Tiền chi gửi tiền gửi có kỳ hạn	23	(3,594,696,749,554)	(1,410,000,000,000)
4. Tiền thu hồi từ tiền gửi có kỳ hạn	24	2,002,696,749,554	882,857,808,219
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(5,400,000,000)	-
6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	7,100,274,468	7,067,652,072
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(1,665,497,322,777)	(606,646,050,250)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	3,667,473,186,002	3,498,308,918,916
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(3,888,447,826,518)	(3,494,473,410,362)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(129,575,334,000)	(259,150,668,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(350,549,974,516)	(255,315,159,446)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50	47,540,547,316	317,397,682,771
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	485,324,285,487	167,926,602,716
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	532,864,832,803	485,324,285,487



Chu Văn Phương
Tổng Giám đốc

Ngày 20 tháng 01 năm 2025

Lưu Thị Mai
Kế toán trưởng

Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 22 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MÃU SỐ B 09a-DN/HN

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

1. ĐƠN VỊ BÁO CÁO

(a) Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiền Phong (“Công ty”) tiền thân là một doanh nghiệp Nhà nước được cổ phần hoá theo quy định tại Nghị định số 64/2002/NĐ-CP ngày 19 tháng 6 năm 2002 của Chính phủ về việc chuyển doanh nghiệp Nhà nước thành công ty cổ phần. Việc cổ phần hoá Công ty được thực hiện theo Quyết định số 80/2004/QĐ-BCN do Bộ trưởng Bộ Công thương ban hành ngày 17 tháng 8 năm 2004.

Sau khi cổ phần hóa, Công ty là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp Việt Nam theo Giấy chứng nhận đăng ký Doanh nghiệp số 0200167782 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hải Phòng cấp ngày 30 tháng 12 năm 2004. Giấy chứng nhận đăng ký Doanh nghiệp của Công ty đã được điều chỉnh nhiều lần và lần điều chỉnh gần đây nhất là vào ngày 1 tháng 8 năm 2024.

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho Quý IV năm 2024 bao gồm Công ty và các công ty con và các lợi ích của Công ty trong các công ty liên kết.

(b) Hoạt động chính

Các hoạt động được cấp phép của Công ty và các công ty con là:

- Sản xuất, kinh doanh các sản phẩm nhựa dân dụng và các sản phẩm nhựa phục vụ cho ngành xây dựng, công nghiệp, nông nghiệp, ngư nghiệp, giao thông vận tải;
- Xây dựng khu chung cư, hạ tầng cơ sở, nhà cao cấp, văn phòng cho thuê, trung tâm thương mại và chợ kinh doanh;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác;
- Kho bãi, vận tải đường bộ và các hoạt động hỗ trợ cho vận tải;
- Kinh doanh bất động sản và quyền sử dụng đất; và
- Giáo dục và đào tạo các cấp, đào tạo nghề, dạy ngoại ngữ, kỹ năng sống, năng khiếu và các dịch vụ dạy kèm khác.

Trong kỳ, các hoạt động chính của Công ty và các công ty con là sản xuất, kinh doanh các sản phẩm nhựa dân dụng và các sản phẩm nhựa phục vụ cho ngành xây dựng, công nghiệp, nông nghiệp, ngư nghiệp và giao thông vận tải.

(c) Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty và các công ty con nằm trong phạm vi 12 tháng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

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

(d) Cấu trúc Công ty

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 và ngày 1 tháng 1 năm 2024, Công ty có 2 công ty con và 3 công ty liên kết

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 Công ty và các công ty con có 1.360 nhân viên (01/01/2024: 1.372 nhân viên).

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(a) Tuyên bố về tuân thủ

Báo cáo tài chính hợp nhất này được lập theo các 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.

(b) Cơ sở đo lường

Báo cáo tài chính hợp nhất, trừ báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất, được lập trên cơ sở dồn tích theo nguyên tắc giá gốc. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất được lập theo phương pháp gián tiếp.

(c) Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty và các công ty con là từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 31 tháng 12.

(d) Đơn vị tiền tệ kế toán

Đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty và các công ty con là Đồng Việt Nam ("VND"), cũng là đơn vị tiền tệ được sử dụng cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính.

3. TÓM TẮT NHỮNG CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là những chính sách kế toán chủ yếu được Công ty và các công ty con áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất này.

Những chính sách kế toán được Công ty và các công ty con áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất này nhất quán với các chính sách kế toán áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất năm gần nhất.

(a) Cơ sở hợp nhất

(i) Công ty con

Công ty con là các đơn vị chịu sự kiểm soát của Công ty. Báo cáo tài chính của công ty con được bao gồm trong báo cáo tài chính hợp nhất kể từ ngày kiểm soát bắt đầu có hiệu lực cho tới ngày quyền kiểm soát chấm dứt.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

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

(ii) Công ty liên kết

Công ty liên kết là những công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể, nhưng không kiểm soát, các chính sách tài chính và hoạt động của những công ty này. Công ty liên kết được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Các khoản đầu tư này được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, gồm cả chi phí giao dịch. Sau ghi nhận ban đầu, báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ bao gồm phần mà Công ty được hưởng trong lãi hoặc lỗ của các công ty liên kết, sau khi điều chỉnh theo chính sách kế toán của Công ty, từ ngày bắt đầu cho tới ngày chấm dứt sự ảnh hưởng đáng kể đối với các công ty này. Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư vào công ty liên kết cũng được điều chỉnh cho những thay đổi về lợi ích của Công ty trong công ty liên kết phát sinh từ những thay đổi vốn chủ sở hữu của công ty liên kết mà không phản ánh trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh (như việc đánh giá lại tài sản cố định, hay chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi báo cáo tài chính...).

Khi phần lỗ của công ty liên kết mà Công ty phải chia sẻ vượt quá lợi ích của Công ty trong công ty liên kết, giá trị ghi sổ của khoản đầu tư (bao gồm các khoản đầu tư dài hạn, nếu có) sẽ được ghi giảm tới bằng không và dừng việc ghi nhận các khoản lỗ phát sinh trong tương lai trừ các khoản lỗ thuộc phạm vi mà Công ty có nghĩa vụ phải trả hoặc đã trả thay cho công ty liên kết.

(iii) Các giao dịch được loại trừ khi hợp nhất

Các giao dịch và số dư trong nội bộ Công ty và các công ty con và các khoản thu nhập và chi phí chưa thực hiện từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ. Khoản lãi và lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch với các công ty liên kết được trừ vào khoản đầu tư trong phạm vi lợi ích của Công ty tại công ty liên kết.

(iv) Hợp nhất kinh doanh

Hợp nhất kinh doanh được hạch toán theo phương pháp mua tại ngày mua, là ngày mà quyền kiểm soát được chuyển giao cho Công ty. Sự kiểm soát tồn tại khi Công ty có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của đơn vị nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của đơn vị đó. Việc đánh giá quyền kiểm soát có xét đến quyền bỏ phiếu tiềm năng có thể thực hiện được tại thời điểm hiện tại.

(b) Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng các đơn vị tiền khác VND trong kỳ được quy đổi sang VND theo tỷ giá xấp xỉ với tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch.

Các khoản mục tài sản và nợ phải trả có gốc bằng đơn vị tiền tệ khác VND được quy đổi sang VND tương ứng theo tỷ giá mua chuyển khoản và tỷ giá bán chuyển khoản của ngân hàng thương mại nơi Công ty hoặc các công ty con thường xuyên có giao dịch tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

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

(c) Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có tính thanh khoản cao, có thể dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định, không có nhiều rủi ro về thay đổi giá trị và được sử dụng cho mục đích đáp ứng các cam kết chi tiền ngắn hạn hơn là cho mục đích đầu tư hay là các mục đích khác.

(d) Các khoản đầu tư

(i) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản đầu tư mà Ban Tổng Giám đốc Công ty hoặc công ty con dự định và có khả năng nắm giữ đến ngày đáo hạn. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn gồm tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn và trái phiếu dài hạn. Các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

(ii) Đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác

Đầu tư vào các công cụ vốn chủ sở hữu của các đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí mua có liên quan trực tiếp. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ dẫn đến Công ty hoặc công ty con có khả năng mất vốn, trừ khi có bằng chứng rằng giá trị của khoản đầu tư không bị suy giảm. Dự phòng giảm giá đầu tư được hoàn nhập khi đơn vị nhận đầu tư sau đó tạo ra lợi nhuận để bù trừ cho các khoản lỗ đã được lập dự phòng trước kia. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi sao cho giá trị ghi sổ của khoản đầu tư không vượt quá giá trị ghi sổ của chúng khi giá định không có khoản dự phòng nào đã được ghi nhận.

(e) Các khoản phải thu

Các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác được phản ánh theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

(f) Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được phản ánh theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và bao gồm tất cả các chi phí phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Đối với thành phẩm và chi phí sản xuất kinh doanh dở dang, giá gốc bao gồm nguyên vật liệu, chi phí nhân công trực tiếp và các chi phí sản xuất chung được phân bổ. Giá trị thuần có thể thực hiện được ước tính dựa vào giá bán của hàng tồn kho trừ đi các khoản chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí ước tính để bán sản phẩm.

Công ty và các công ty con áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

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

(g) Tài sản cố định hữu hình

(i) Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua, thuế nhập khẩu, các loại thuế mua hàng không hoàn lại và chi phí liên quan trực tiếp để đưa tài sản đến vị trí và trạng thái hoạt động cho mục đích sử dụng đã dự kiến. Các chi phí phát sinh sau khi tài sản cố định hữu hình đã đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất trong kỳ mà chi phí phát sinh. Trong các trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu, thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình.

(iii) Khấu hao

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định hữu hình. Thời gian hữu dụng ước tính như sau:

- nhà cửa, vật kiến trúc	5 – 25 năm
- máy móc và thiết bị	3 – 20 năm
- phương tiện vận chuyển	3 – 12 năm
- dụng cụ văn phòng	3 – 8 năm

(h) Tài sản cố định vô hình

(i) Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được thể hiện theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá ban đầu của quyền sử dụng đất bao gồm các chi phí liên quan trực tiếp tới việc có được quyền sử dụng đất. Quyền sử dụng đất vô thời hạn không được khấu hao.

(ii) Phần mềm máy vi tính

Giá mua của phần mềm máy vi tính mới mà phần mềm này không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hóa và hạch toán như tài sản cố định vô hình. Phần mềm máy vi tính được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 38 tháng.

(iii) Bản quyền công nghệ

Bản quyền công nghệ bao gồm các chi phí đã chi ra tính đến thời điểm đưa bản quyền công nghệ vào sử dụng. Bản quyền công nghệ được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 2 năm.

(i) Xây dựng cơ bản dở dang

Xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các khoản chi phí xây dựng hoặc triển khai tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình chưa được hoàn thành hoặc chưa lắp đặt xong. Không tính khấu hao cho xây dựng cơ bản dở dang trong quá trình xây dựng và lắp đặt.

Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 22 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

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

(j) Chi phí trả trước dài hạn

(i) Chi phí đất trả trước

Chi phí đất trả trước bao gồm tiền thuê đất trả trước, kể cả các khoản liên quan đến đất thuê mà Công ty và các công ty con đã nhận được giấy chứng nhận quyền sử dụng đất nhưng không đủ điều kiện ghi nhận tài sản cố định vô hình theo các quy định pháp luật hiện hành, và các chi phí phát sinh khác liên quan đến việc bảo đảm cho việc sử dụng đất thuê. Các chi phí này được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn của hợp đồng thuê đất từ 27 đến 44 năm.

(ii) Công cụ và dụng cụ

Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản Công ty và các công ty con 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 VND và do đó không đủ điều kiện ghi nhận là tài sản cố định theo quy định hiện hành. Nguyên giá của công cụ và dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 2 đến 3 năm.

(iii) Chi phí trả trước dài hạn khác

Chi phí trả trước dài hạn khác gồm các chi phí cải tạo, sửa chữa định kỳ, thuê biên quảng cáo được ghi nhận theo nguyên giá và phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong vòng từ 2 đến 5 năm.

(k) Các khoản phải trả người bán và phải trả khác

Các khoản phải trả người bán và phải trả khác được thể hiện theo giá gốc.

(l) Dự phòng

Một khoản dự phòng được ghi nhận nếu, do kết quả của một sự kiện trong quá khứ, Công ty và các công ty con có nghĩa vụ pháp lý hiện tại hoặc liên đới có thể ước tính một cách đáng tin cậy, và chắc chắn sẽ làm giảm sút các lợi ích kinh tế trong tương lai để thanh toán các khoản nợ phải trả do nghĩa vụ đó. Khoản dự phòng được xác định bằng cách chiết khấu dòng tiền dự kiến phải trả trong tương lai với tỷ lệ chiết khấu trước thuế phản ánh đánh giá của thị trường ở thời điểm hiện tại về giá trị thời gian của tiền và rủi ro cụ thể của khoản nợ đó.

(m) Vốn cổ phần

Cổ phiếu phổ thông

Cổ phiếu phổ thông được ghi nhận theo giá phát hành trừ đi các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành cổ phiếu, trừ đi ảnh hưởng thuế. Các chi phí đó được ghi giảm vào thặng dư vốn cổ phần.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

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

(n) Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên lợi nhuận hợp nhất của kỳ bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại. Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất ngoại trừ trường hợp có các khoản thuế thu nhập liên quan đến các khoản mục được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu, thì khi đó các khoản thuế thu nhập này cũng được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ, sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến những kỳ trước.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo phương pháp bảng cân đối kế toán cho các chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích tính thuế của các khoản mục tài sản và nợ phải trả. Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận dựa trên cách thức dự kiến thu hồi hoặc thanh toán giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực hoặc cơ bản có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận trong phạm vi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để tài sản thuế thu nhập này có thể sử dụng được. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi giảm trong phạm vi không còn chắc chắn là các lợi ích về thuế liên quan này sẽ sử dụng được.

(o) Doanh thu và thu nhập khác

(i) Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa được chuyển giao cho người mua. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu hoặc liên quan tới khả năng hàng bán bị trả lại. Doanh thu bán hàng được ghi nhận theo số thuần sau khi đã trừ đi số chiết khấu giảm giá.

(ii) Thu nhập từ tiền lãi

Thu nhập từ tiền lãi được ghi nhận theo tỷ lệ tương ứng với thời gian dựa trên số dư gốc và lãi suất áp dụng.

(iii) Thu nhập từ cổ tức

Thu nhập từ cổ tức được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

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

(p) Thuê tài sản

(i) Tài sản thuê

Các hợp đồng thuê được phân loại là thuê tài chính nếu theo các điều khoản của hợp đồng, Công ty và các công ty con, với tư cách là bên thuê, đã nhận phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu. Các tài sản thuê theo các hợp đồng thuê khác được phân loại là thuê hoạt động và không được ghi nhận trên bảng cân đối kế toán hợp nhất của Công ty. Toàn bộ các hợp đồng thuê của Công ty và các công ty con là thuê hoạt động.

(ii) Các khoản thanh toán tiền thuê

Các khoản thanh toán thuê hoạt động được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo phương pháp đường thẳng dựa vào thời hạn của hợp đồng thuê. Các khoản hoa hồng đi thuê được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất như là một bộ phận hợp thành của tổng chi phí thuê, trong suốt thời hạn thuê.

(q) Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận là chi phí trong kỳ khi chi phí này phát sinh.

(r) Lãi trên cổ phiếu

Công ty trình bày lãi cơ bản trên cổ phiếu cho các cổ phiếu phổ thông. Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách lấy lãi thuộc về cổ đông phổ thông của Công ty (sau khi đã trừ đi khoản phân bổ vào quỹ khen thưởng phúc lợi và thù lao Hội đồng Quản trị và Ủy ban Kiểm toán cho kỳ kế toán năm báo cáo) chia cho số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền lưu hành trong kỳ.

Tại ngày báo cáo, Công ty không có cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm và do đó không trình bày lãi suy giảm trên cổ phiếu.

(s) Báo cáo bộ phận

Một bộ phận là một hợp phần có thể xác định riêng biệt của Công ty và các công ty con tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận chia theo vùng địa lý), mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt với các bộ phận khác.

Ban Tổng Giám đốc cho rằng Công ty và các công ty con hoạt động chủ yếu trong một lĩnh vực kinh doanh duy nhất là sản xuất, kinh doanh các sản phẩm nhựa dân dụng và các sản phẩm nhựa phục vụ cho ngành xây dựng, công nghiệp, nông nghiệp, ngư nghiệp và giao thông vận tải. Bộ phận chia theo vùng địa lý của Công ty và các công ty con được xác định căn cứ vào quốc gia phát sinh doanh thu. Ban Tổng Giám đốc cho rằng Công ty và các công ty con hoạt động chủ yếu trong một khu vực địa lý là Việt Nam.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

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

(t) Các bên liên quan

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

(u) Thông tin so sánh

Thông tin so sánh trong báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này được trình bày dưới dạng dữ liệu tương ứng. Theo phương pháp này, các thông tin so sánh của kỳ/năm trước được trình bày như một phần không thể tách rời của báo cáo tài chính kỳ hiện tại và phải được xem xét trong mối liên hệ với các số liệu và thuyết minh của kỳ hiện tại. Theo đó, thông tin so sánh bao gồm trong báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này không nhằm mục đích trình bày về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty trong kỳ/năm trước.

(v) Ước tính kế toán

Khi lập báo cáo tài chính hợp nhất kỳ này, Ban Tổng Giám đốc thực hiện một số ước tính kế toán. Kết quả thực tế có thể khác với các ước tính kế toán này. Trong kỳ, không có sự thay đổi trọng yếu nào trong các ước tính kế toán được thực hiện tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán năm trước ảnh hưởng đến báo cáo này.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

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

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
	VND	VND
Tiền mặt	237,516,360	337,355,211
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	291,646,147,828	451,444,874,500
Tiền đang chuyển	-	23,000,000,000
Các khoản tương đương tiền	240,981,168,615	10,542,055,776
Cộng	532,864,832,803	485,324,285,487

5. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
	VND	VND
Phải thu ngắn hạn của khách hàng		
Cty TNHH TM Thái Hoà	-	55,724,576,364
Cty TNHH Tam phước	-	3,144,294,845
Cty CP TM & Đầu tư Hồng Phước	57,549,413,148	282,840,028,671
Công ty TNHH ĐT và PT Kinh doanh Nam Phương	-	62,148,467,743
Công ty TNHH Sekisui Việt Nam	7,111,109,982	7,637,597,893
IPEX PIPELINENZ L.T.D	1,922,933,586	8,403,595,985
IPEX PIPELINES AUSTRALIA PTY LTD.	-	1,161,622,354
Công ty CP TM - sản xuất Tiền Phong Nam Miền Trung	8,272,496,736	-
Công ty cổ phần van Vina	503,074,000	-
Công ty CP phụ gia nhựa	13,238,521,980	13,851,981,980
Công ty CP nhựa Tín Kim	22,563,585,360	-
Công ty CP TM QT Việt Bắc	3,751,674,814	3,831,674,814
Các đối tượng khác	686,295,529	136,367,887
Phải thu khách hàng các bên liên quan		
CTY TNHH TM XNK Minh Hải	45,070,844,867	51,471,124,885
Công ty CP Nhựa Thiếu niên Tiền Phong Phía Nam	227,636,669,133	378,964,594,771
Công ty CP Bao bì Tiền Phong	12,040,000	-
Cộng	388,318,659,135	869,315,928,192

6. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
	VND	VND
Lãi tiền gửi	23,445,929,210	19,952,058,638
Ký cược, ký quỹ	550,000,000	2,137,000,000
Phải thu khác	3,580,091,953	1,434,939,971
Tạm ứng	1,145,407,894	3,638,775,582
Cộng	28,721,429,057	27,162,774,191

Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 22 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

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

7. HÀNG TỒN KHO

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
	VND	VND
Hàng tồn kho		
Hàng mua đang đi trên đường	215,937,111,594	164,691,436,398
Nguyên liệu, vật liệu	472,594,434,817	673,841,648,470
Công cụ, dụng cụ	14,950,126,888	14,175,741,452
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	29,835,442,118	38,537,472,505
Thành phẩm	271,843,372,805	267,388,524,853
Cộng	1,005,160,488,222	1,158,634,823,678
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(33,611,274)	-
Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho	1,005,126,876,948	1,158,634,823,678

8. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa và vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	Tổng
	VND	VND	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ					
Tại ngày 01/01/2024	1,710,993,598,510	1,179,408,500,239	207,973,365,783	17,679,335,759	3,116,054,800,291
Đầu tư XDCB hoàn thành	20,807,084,456	59,661,562,642	6,461,636,363	-	86,930,283,461
Thanh lý, nhượng bán	-	(12,248,116,978)	(4,137,912,000)	(311,077,000)	(16,697,105,978)
Tại ngày 31/12/2024	1,731,800,682,966	1,226,821,945,903	210,297,090,146	17,368,258,759	3,186,287,977,774
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Tại ngày 01/01/2024	(769,699,229,363)	(868,902,300,548)	(138,685,048,186)	(17,324,929,382)	(1,794,611,507,479)
Khấu hao trong kỳ	(79,201,264,223)	(58,140,379,751)	(11,667,327,093)	(234,359,285)	(149,243,330,352)
Thanh lý, nhượng bán	-	11,750,500,047	3,880,549,992	311,077,000	15,942,127,039
Tại ngày 31/12/2024	(848,900,493,586)	(915,292,180,252)	(146,471,825,287)	(17,248,211,667)	(1,927,912,710,792)
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày 31/12/2024	882,900,189,380	311,529,765,651	63,825,264,859	120,047,092	1,258,375,266,982
Tại ngày 01/01/2024	941,294,369,147	310,506,199,691	69,288,317,597	354,406,377	1,321,443,292,812

Trong đó:

Nguyên giá TSCĐ đã hết khấu hao nhưng vẫn đang sử dụng: 856,779,284,159 VND

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

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

9. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Phần mềm	Quyền sử dụng đất	TSCĐ Vô hình khác	Cộng
	VND	VND		VND
NGUYÊN GIÁ				
Tại ngày 01/01/2024	153,400,000	7,105,350,000	9,707,649,107	16,966,399,107
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
Tại ngày 31/12/2024	153,400,000	7,105,350,000	9,707,649,107	16,966,399,107
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ				
Tại ngày 01/01/2024	(153,400,000)	-	(9,707,649,107)	(9,861,049,107)
Khấu hao trong kỳ	-	-	-	-
Tại ngày 31/12/2024	(153,400,000)	-	(9,707,649,107)	(9,861,049,107)
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại ngày 31/12/2024	-	7,105,350,000	-	7,105,350,000
Tại ngày 01/01/2024	-	7,105,350,000	-	7,105,350,000

10. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
	VND	VND
XDCB nhà máy tại Quận Dương Kinh, Hải Phòng	8,958,047,418	20,786,441,366
MMTB nhà máy tại Quận Dương Kinh, Hải Phòng	394,448,984	26,571,027,284
XDCB nhà máy tại Nam Cẩm, Nghệ An	1,766,500,290	-
Cộng	11,118,996,692	47,357,468,650

11. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ DÀI HẠN

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
	VND	VND
Đầu tư vào công ty liên kết	360,002,996,064	337,713,724,687
- CT CP Nhựa Thiếu niên Tiên Phong Phía Nam	347,702,264,522	325,867,842,996
- Công ty CP Bao bì Tiên Phong	12,300,731,542	11,845,881,691
Đầu tư cổ phiếu dài hạn khác	161,360,188,600	105,960,188,600
- Công ty TNHH MTV KD Nước sạch Nam Định	46,784,068,600	46,784,068,600
- Công ty Cổ phần nước Thủ Dầu Một	46,800,000,000	41,400,000,000
- Công ty CP Công nghệ Thiết bị Tiên Phong	5,148,000,000	5,148,000,000
- Công ty CP cấp thoát nước tỉnh Hà Giang	1,128,120,000	1,128,120,000
- Trái phiếu Ngân hàng TMCP Công thương VN	10,000,000,000	10,000,000,000
- Đầu tư dài hạn khác	51,500,000,000	1,500,000,000
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	(1,335,000,000)	(1,335,000,000)
Cộng	520,028,184,664.00	442,338,913,287

Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 22 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

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

12. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
	VND	VND
Thiết bị, dụng cụ	6,794,167,533	8,891,351,846
Quyền sử dụng đất	100,248,527,753	103,912,090,025
Chi phí sửa chữa	23,757,145,765	5,200,781,645
Chi phí quảng cáo	4,490,598,786	2,794,115,837
Chi phí khác	9,264,827,154	12,441,339,330
Cộng	144,555,266,991	133,239,678,683

13. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
	VND	VND
Các khoản phải trả người bán ngắn hạn		
Công ty TNHH Sekisui Việt Nam	64,345,557	40,850,728,922
Công ty CP nhựa Tín Kim	58,693,010,632	13,394,965,034
CTCP DL và tiếp thị GTVT VN - VIETRAVEL - CN HN	-	5,888,741,012
CTCP Thương mại Đầu tư Văn Long CDC	-	3,013,780,000
Công ty Cổ phần STAVIAN Hóa Chất	-	2,752,000,000
Công ty CP cao su Thái Dương	2,228,964,804	-
Công ty Cổ phần KTG Electric	4,385,961,540	-
Công ty CP tập đoàn du lịch Hải Đăng	4,698,540,000	-
Công ty CP TM dầu khí Phương Đông	10,870,344,100	-
Công ty TNHH một thành viên Vang Bình Minh	11,358,160,000	-
Công ty TNHH cung ứng vật tư Đồng My	5,627,546,319	-
BAERLOCHER (M) Trading and Services SDN BHD	6,063,252,300	-
WOOJIN PLAIMM CO., LTD	-	2,642,785,000
BOROUGE PTE LTD	62,859,292,650	43,282,809,750
PT ASAHIMAS CHEMICAL	9,465,112,440	-
SOLMER FUTURE LTD	23,238,123,480	25,336,052,500
BASELL asia paciific LTD	4,957,916,040	-
HYOSUNG Chemical Corporation	-	7,324,569,000
TRICON ENERGY LTD	-	9,294,201,000
TRICON DRY CHEMICAL, LLC	15,016,833,720	-
VINMAR INTERNATIONAL LLC	17,771,231,520	-
NINGBO FAMOUS INDUSTRY TRADE CO., LTD	1,611,849,807	-
A and B chemical Corp	-	4,009,608,000
ITOCHU PLASTICS PTE., LTD	-	9,495,688,605
Đối tượng khác	20,117,009,811	14,013,737,693
Phải trả người bán là các bên liên quan		
Công ty CP Nhựa Thiếu niên Tiên Phong Phía Nam	50,599,782,132	129,496,232,050
Công ty Cổ phần Bao Bì Tiên Phong	4,253,240,755	2,459,194,813
Cộng	313,880,517,607	313,255,093,379

Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 22 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

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

14. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
	VND	VND
CTY TNHH TM Hà Dung	41,026,151,952	7,195,793,254
Cty CP TM & Đầu tư Hồng Phước	121,320,359	-
Công ty TNHH ĐT và PT Kinh doanh Nam Phương	226,095,918,081	-
Cty TNHH Tam phước	285,025,337,411	2,832,882,964
Công ty TNHH Thương mại Thái Hòa	114,869,496,757	-
IPLEX PIPELINES AUSTRALIA PTY LTD.	1,790,877,430	-
Khác	37,990,624	472,129,551
Cộng	668,967,092,614	10,500,805,769

15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	6,307,710,200	10,385,355,071
Thuế xuất, nhập khẩu	355,436,176	355,436,176
Thuế thu nhập doanh nghiệp	47,433,409,941	29,613,309,356
Thuế thu nhập cá nhân	17,841,444,690	19,638,631,871
Cộng	71,943,353,295	59,998,511,380

16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
	VND	VND
Chi phí phải trả nhà phân phối	76,668,192,175	111,972,902,104
Chi phí vận chuyển	9,334,805,502	11,133,536,475
Chi phí thuê đất	18,952,898,621	15,782,944,497
Chi phí Marketing	6,918,223,882	1,784,260,395
Lãi vay phải trả	2,457,616,651	4,053,689,881
Các khoản khác	6,872,522,578	2,720,384,722
Cộng	121,204,259,409	147,447,718,074

17. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	1,849,520,610	693,398,840
Phải trả công đoàn	6,441,533,581	8,539,477,661
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	10,803,693,782	8,335,068,642
Các khoản phải trả, phải nộp khác	10,039,832,871	6,282,882,630
Cộng	29,134,580,844	23,850,827,773

Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 22 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MÃ SỐ B 09a-DN/HN

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

18. VỐN CHỦ SỞ HỮU

	Vốn góp	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND
Số dư tại ngày 01/01/2023	1,295,753,340,000	1,023,163,062,043	511,900,942,783	2,830,817,344,826
Lợi nhuận trong năm	-	-	559,414,720,517	559,414,720,517
Trích lập các quỹ	-	151,088,322,943	(166,670,433,048)	(15,582,110,105)
Cổ tức đã trả	-	-	(259,150,668,000)	(259,150,668,000)
Số dư tại ngày 01/01/2024	1,295,753,340,000	1,174,251,384,986	645,494,562,252	3,115,499,287,238
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	735,659,511,537	735,659,511,537
Tăng vốn	129,569,500,000	-	(129,569,500,000)	-
Trích lập Quỹ ĐTP	-	43,369,623,930	(43,369,623,930)	-
Cổ tức trong kỳ	-	-	(129,575,334,000)	(129,575,334,000)
Trích lập quỹ KT, PL	-	-	(55,209,254,770)	(55,209,254,770)
Số dư tại ngày 31/12/2024	1,425,322,840,000	1,217,621,008,916	1,023,430,361,089	3,666,374,210,005

19. DOANH THU

	Năm 2024	Năm 2023
	VND	VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	5,828,549,177,536	5,304,817,250,684
Doanh thu bán thành phẩm	5,542,221,510,296	5,084,238,077,955
Doanh thu khác	286,327,667,240	220,579,172,729
Các khoản giảm trừ:	171,985,363,041	128,954,581,097
Chiết khấu thương mại	161,918,750,323	119,225,256,718
Giảm giá hàng bán	-	939,591,122
Hàng bán bị trả lại	10,066,612,718	8,789,733,257
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	5,656,563,814,495	5,175,862,669,587

20. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm 2024	Năm 2023
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	83,101,666,517	55,831,912,903
Cổ tức Công ty CP Cấp thoát nước Hà Giang	96,905,508	13,368,222
Cổ tức Công ty Cổ phần cấp nước Thủ Dầu Một	2,520,000,000	2,340,000,000
Cổ tức Công ty TNHH MTV KD Nước sạch Nam Định	3,983,593,960	4,516,283,850
Công ty Cổ phần Công nghệ Thiết bị Tiên Phong	-	198,000,000
Lãi chênh lệch tỷ giá	1,887,541,104	2,817,372,108
Cộng	91,589,707,089	65,716,937,083

Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 22 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

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

21. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm 2024	Năm 2023
	VND	VND
Lãi tiền vay	48,945,955,598	90,107,847,382
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	87,790,649,282	65,574,471,715
Lỗ chênh lệch tỷ giá	2,481,528,710	3,504,383,461
Cộng	139,218,133,590	159,186,702,558

22. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm 2024	Năm 2023
	VND	VND
Lợi nhuận trước thuế	888,450,064,799	659,282,471,325
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế	10,456,674,403	(6,096,313,417)
Thu nhập chịu thuế	898,906,739,202	653,186,157,908
Trong đó:		
Thu nhập từ hoạt động chịu thuế 5%	181,391,069,808	206,714,708,221
Thu nhập từ hoạt động chịu thuế 20%	717,515,669,394	446,471,449,687
Thuế thu nhập doanh nghiệp	152,572,687,369	99,630,025,347

23. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	Năm 2024	Năm 2023
	VND	VND
Lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế thu nhập doanh nghiệp (1)	735,659,511,537	559,414,720,517
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	735,659,511,537	559,414,720,517
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ	142,532,284	129,575,334
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	5,161	4,317

24. NGHIỆP VỤ VÀ SÓ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Trong kỳ, Công ty có các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị
			VND
Công ty Cổ phần nhựa Thiếu niên Tiên Phong phía Nam	Công ty liên kết	Mua hàng	261,177,763,548
		Bán hàng	150,898,624,787
		Khác	98,656,667
Công ty CP Bao bì Tiên Phong	Công ty liên kết	Mua hàng	37,642,674,097
		Bán hàng	24,650,000

Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 22 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

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

Số dư chủ yếu với các bên liên quan tại ngày 31/12/2024 như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị VND
<i>Phải thu khách hàng</i>			
Công ty CP Bao bì Tiên Phong	Công ty liên kết	Bán hàng	12,040,000
Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiền Phong phía Nam	Công ty liên kết	Bán hàng	227,636,669,133
Công ty TNHH XNK Minh Hải	Bên liên quan khác	Bán hàng	45,070,844,867
<i>Phải trả người bán</i>			
Công ty CP Bao bì Tiên Phong	Công ty liên kết	Mua hàng	4,253,240,755
Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiền Phong phía Nam	Công ty liên kết	Mua hàng	50,599,782,132

25. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu của báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty Quý IV năm 2023



Chữ Văn Phương
Tổng Giám đốc

Ngày 20 tháng 01 năm 2025

Lưu Thị Mai
Kế toán trưởng