



CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA THIẾU NIÊN TIỀN PHONG

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ II NĂM 2018**

Thành phố Hải Phòng, tháng 07 năm 2018

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 - 17

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu Niên Tiền Phong (gọi tắt là “Công ty”) đệ trình báo cáo này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho kỳ hoạt động Quý II năm 2018.

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 Trần Bá Phúc	Chủ tịch	
Ông Nguyễn Chí Thành	Phó chủ tịch	Thôi nhiệm ngày 12/04/2018
Ông Đặng Quốc Dũng	Phó chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 23/04/2018
Ông Nguyễn Quốc Trường	Thành viên	
Ông Noboru Kobayashi	Thành viên	
Ông Nguyễn Anh Tuấn	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 23/04/2018
Ông Chu Văn Phương	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 23/04/2018
Ông Trần Ngọc Bảo	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 23/04/2018

Ban Kiểm soát

Bà Vũ Thị Minh Nhật	Trưởng Ban kiểm soát
Bà Nguyễn Thị Quỳnh Hương	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

Ông Nguyễn Quốc Trường	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Trung Kiên	Phó Tổng Giám đốc
Ông Chu Văn Phương	Phó 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	Kế toán trưởng

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động Quý II năm 2018 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, 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. 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 số 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,



Nguyễn Quốc Trường

Tổng Giám đốc

Hải Phòng, ngày 19 tháng 07 năm 2018

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

MẪU SỐ B 01a-DN/HN
Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Cuối kỳ	Đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		2,379,460,810,976	2,286,680,311,969
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	166,748,543,593	124,508,048,251
1. Tiền	111		166,748,543,593	97,508,048,251
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	27,000,000,000
II. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1,280,841,200,631	1,293,192,424,218
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	1,168,194,853,576	1,132,041,703,224
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		109,943,526,170	155,682,083,418
3. Phải thu cho vay ngắn hạn	135		15,461,572,866	15,461,572,866
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	7	6,629,188,577	9,395,005,268
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(19,387,940,558)	(19,387,940,558)
III. Hàng tồn kho	140	8	913,208,142,342	852,974,374,152
1. Hàng tồn kho	141		924,815,269,643	864,581,501,453
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(11,607,127,301)	(11,607,127,301)
IV. Tài sản ngắn hạn khác	150		18,662,924,410	16,005,465,348
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		560,147,289	61,868,122
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		358,812,702	10,483,221,352
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	9	17,743,964,419	5,460,375,874
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		2,066,595,972,127	1,975,040,572,432
I. Tài sản cố định	220		1,357,847,410,435	1,315,384,055,673
1. Tài sản cố định hữu hình	221	10	1,320,410,505,051	1,276,794,538,059
- Nguyên giá	222		2,347,057,065,062	2,242,192,412,106
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(1,026,646,560,011)	(965,397,874,047)
2. Tài sản cố định vô hình	227	11	37,436,905,384	38,589,517,614
- Nguyên giá	228		49,435,906,053	49,435,906,053
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(11,999,000,669)	(10,846,388,439)
II. Tài sản dở dang dài hạn	240		237,384,415,550	191,781,018,464
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	12	237,384,415,550	191,781,018,464
III. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	13	446,940,044,959	443,992,756,732
1. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		243,714,856,359	241,895,688,132
2. Đầu tư khác vào đơn vị khác	253		204,560,188,600	203,432,068,600
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(1,335,000,000)	(1,335,000,000)
IV. Tài sản dài hạn khác	260		24,424,101,183	23,882,741,563
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		24,424,101,183	23,882,741,563
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		4,446,056,783,103	4,261,720,884,401

Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 17 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý II năm 2018

MẪU SỐ B 02a-DN/HN
Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	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	1,238,228,793,188	1,027,015,306,574	2,079,176,157,475	2,057,759,654,703
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		4,985,112,731	2,472,076,785	8,184,738,867	4,851,250,120
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		1,233,243,680,457	1,024,543,229,789	2,070,991,418,608	2,052,908,404,583
4. Giá vốn hàng bán	11		904,386,768,770	676,651,226,477	1,428,336,584,148	1,348,730,526,781
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		328,856,911,687	347,892,003,312	642,654,834,460	704,177,877,802
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	20	144,314,353	447,964,900	349,720,522	941,702,276
7. Chi phí tài chính	22	20	26,845,937,754	17,693,309,540	49,730,703,568	33,637,017,617
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết	24		7,345,627,334	9,797,477,427	1,819,168,227	17,112,141,758
9. Chi phí bán hàng	25		154,628,046,141	165,692,021,945	345,087,658,832	367,264,597,605
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		31,566,345,849	49,359,039,377	81,548,451,938	90,886,687,197
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		123,306,523,630	125,393,074,777	168,456,908,871	230,443,419,417
12. Thu nhập khác	31		2,369,106,436	632,924,055	3,577,856,994	1,564,641,045
13. Chi phí khác	32		456,624,377	133,461,399	542,210,064	168,540,096
14. Lợi nhuận khác	40		1,912,482,059	499,462,656	3,035,646,930	1,396,100,949
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		125,219,005,689	125,892,537,433	171,492,555,801	231,839,520,366
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	21	15,851,931,515	17,397,901,760	21,795,149,981	29,727,000,503
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		109,367,074,174	108,494,635,673	149,697,405,820	202,112,519,863
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	22	1,226	1,216	1,677	2,265

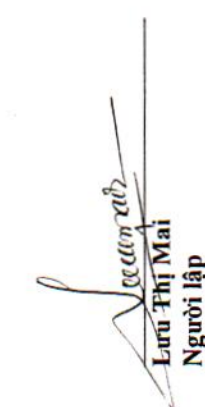


Nguyễn Quốc Trường
Tổng Giám đốc

Ngày 19 tháng 07 năm 2018



Trần Ngọc Bảo
Kế toán trưởng



Lưu Thị Mai
Người lập

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Quý II năm 2018

MẪU SỐ B 03a-DN/HN
Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	6 tháng năm 2018	6 tháng năm 2017
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	171,492,555,801	231,839,520,366
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
- Khấu hao tài sản cố định	02	65,036,279,477	108,428,369,353
- Các khoản dự phòng	03	-	98,191,856
- Lãi từ hoạt động đầu tư	05	(2,089,172,155)	(17,885,904,008)
- Chi phí lãi vay	06	49,277,058,266	33,500,100,901
3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi VLĐ	08	283,716,721,389	355,980,278,468
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	10,192,043,692	(66,935,113,741)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(60,233,768,190)	(208,645,831,886)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	(122,646,223,464)	(54,961,194,987)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(1,039,638,787)	22,970,692,914
- Tiền lãi vay đã trả	13	(49,679,803,483)	(34,560,521,953)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(31,470,584,680)	(21,147,930,904)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	(2,000,000,000)	(9,266,465,096)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	26,838,746,477	(16,566,087,185)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(101,928,646,926)	(117,233,547,873)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	-	(601,995,000)
3. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(1,128,120,000)	-
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	285,988,303	788,880,624
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(102,770,778,623)	(117,046,662,249)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	1,944,611,452,592	1,600,503,750,863
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(1,692,578,472,104)	(1,386,745,577,492)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(133,860,453,000)	(74,367,307,001)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	118,172,527,488	139,390,866,370
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	42,240,495,342	5,778,116,936
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	124,508,048,251	109,949,992,376
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	166,748,543,593	115,728,109,312



Nguyễn Quốc Trường
Tổng Giám đốc

Trần Ngọc Bảo
Kế toán trưởng

Lưu Thị Mai
Người lập

Ngày 19 tháng 07 năm 2018

Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 17 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

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu Niên Tiền Phong tiền thân là một doanh nghiệp Nhà nước được cổ phần hóa 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 hóa Công ty được thực hiện theo Quyết định số 80/2004/QĐ-BCN ngày 17 tháng 8 năm 2004 của Bộ trưởng Bộ Công thương.

Sau khi cổ phần hóa, Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0203001195 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hải Phòng cấp ngày 30 tháng 12 năm 2004 và các Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh điều chỉnh.

Hoạt động chính

Hoạt động chính của Công ty bao gồm:

- Sản xuất kinh doanh các sản phẩm nhựa dân dụng và các sản phẩm nhựa phục vụ các ngành xây dựng, công nghiệp, nông nghiệp, ngư nghiệp, giao thông vận tải;
- Xây dựng khu chung cư, hạ tầng cơ sở, xây nhà cao cấp, văn phòng cho thuê, xây dựng trung tâm thương mại, xây dựng chợ kinh doanh;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác;
- Hoạt động dịch vụ tài chính, hoạt động trung gian tiền tệ;
- Kho bãi, vận tải đường bộ và các hoạt động hỗ trợ cho vận tải; và
- Kinh doanh bất động sản và quyền sử dụng đất.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT VÀ KỲ KẾ TOÁN

Cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và 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.

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Kỳ kế toán

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

3. ÁP DỤNG HƯỚNG DẪN KẾ TOÁN MỚI

Hướng dẫn mới về chế độ kế toán doanh nghiệp

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC (“Thông tư 200”) hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp và Thông tư số 202/2014/TT-BTC (“Thông tư 202”) hướng dẫn phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất. Các thông tư này có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015. Thông tư 200 thay thế cho các quy định về chế độ

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

kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính. Thông tư 202 thay thế cho phần XIII - Thông tư số 161/2007/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2007 của Bộ Tài chính hướng dẫn lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 25 “Báo cáo tài chính hợp nhất và kế toán các khoản đầu tư vào công ty con”. Ban Tổng Giám đốc đã áp dụng Thông tư 200 và Thông tư 202 trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động Quý III năm 2015.

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất:

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ theo 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 yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ hoạt động. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty và báo cáo tài chính của công ty do Công ty kiểm soát (công ty con) được lập cho kỳ hoạt động Quý II năm 2018. Việc kiểm soát này đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong kỳ được trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở các công ty con đó.

Trong trường hợp cần thiết, báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các công ty con là giống nhau.

Tất cả các nghiệp vụ và số dư giữa Công ty mẹ và các công ty con với nhau được loại bỏ khi hợp nhất báo cáo tài chính.

Hợp nhất kinh doanh

Tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày mua công ty con. Bất kỳ khoản phụ trội nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận là lợi thế thương mại. Bất kỳ khoản thiếu hụt nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán phát sinh hoạt động mua công ty con.

Lợi ích của cổ đông thiểu số tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu được xác định trên cơ sở tỷ lệ của cổ đông thiểu số trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng được ghi nhận.

Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Kết quả hoạt động kinh doanh, tài sản và công nợ của các công ty liên kết được hợp nhất trong báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Các khoản góp vốn liên kết được trình bày trong bảng cân đối kế toán hợp nhất theo giá gốc được điều chỉnh theo những thay đổi trong phần vốn góp của Công

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

ty vào phần tài sản thuần của công ty liên kết sau ngày mua khoản đầu tư. Các khoản lỗ của công ty liên kết vượt quá khoản góp vốn của Công ty tại công ty liên kết đó (bao gồm bất kể các khoản góp vốn dài hạn mà về thực chất tạo thành đầu tư thuần của Công ty tại công ty liên kết đó) không được ghi nhận.

Trong trường hợp một công ty thành viên của Công ty thực hiện giao dịch với một công ty liên kết với Công ty, lãi/lỗ chưa thực hiện tương ứng với phần góp vốn của Công ty vào công ty liên kết được loại bỏ khỏi báo cáo tài chính hợp nhất.

Góp vốn liên doanh

Các khoản góp vốn liên doanh là thỏa thuận trên cơ sở ký kết hợp đồng mà theo đó Công ty và các bên tham gia thực hiện hoạt động kinh tế trên cơ sở đồng kiểm soát. Cơ sở đồng kiểm soát được hiểu là việc đưa ra các quyết định mang tính chiến lược liên quan đến các chính sách hoạt động và tài chính của đơn vị liên doanh phải có sự đồng thuận của các bên đồng kiểm soát.

Trong trường hợp một công ty thành viên trực tiếp thực hiện hoạt động kinh doanh theo các thỏa thuận liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và bất kỳ khoản nợ phải trả phát sinh chung phải gánh chịu cùng với các bên góp vốn liên doanh khác từ hoạt động của liên doanh được hạch toán vào báo cáo tài chính của công ty tương ứng và được phân loại theo bản chất của nghiệp vụ kinh tế phát sinh. Các khoản công nợ và chi phí phát sinh có liên quan trực tiếp đến phần vốn góp trong phần tài sản đồng kiểm soát được hạch toán trên cơ sở dồn tích. Các khoản thu nhập từ việc bán hàng hoặc sử dụng sản phẩm được chia từ hoạt động của liên doanh và phần chi phí phát sinh phải gánh chịu được ghi nhận khi chắc chắn khoản lợi ích kinh tế có được từ các giao dịch này được chuyển tới hoặc chuyển ra khỏi Công ty và các khoản lợi ích kinh tế này có thể được xác định một cách đáng tin cậy.

Các thỏa thuận góp vốn liên doanh liên quan đến việc thành lập một cơ sở kinh doanh độc lập trong đó có các bên tham gia góp vốn liên doanh được gọi là cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát. Công ty lập báo cáo về các khoản lợi ích trong các cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

Bất kỳ lợi thế kinh doanh nào có được từ việc mua lại phần góp vốn của Công ty tại đơn vị góp vốn liên doanh đồng kiểm soát được kế toán phù hợp với chính sách kế toán của Công ty liên quan đến lợi thế thương mại có được từ việc mua công ty con.

Nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

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

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 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 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.

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

	Năm 2018
	Số năm
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 25
Máy móc, thiết bị	03 - 12
Phương tiện vận tải	03 - 07
Thiết bị văn phòng	03 - 10

Các khoản lãi, lỗ phát sinh khi thanh lý, bán tài sản là chênh lệch giữa thu nhập từ thanh lý và giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Tài sản cố định vô hình và hao mòn

Tài sản cố định vô hình phản ánh giá trị quyền sử dụng đất, được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá ban đầu của quyền sử dụng đất bao gồm giá trị của quyền sử dụng đất được ghi nhận trong giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp tới việc có quyền sử dụng đất. Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng trong vòng 30 - 45 năm.

Tài sản cố định vô hình phản ánh giá trị phần mềm máy tính và được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế, và được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng hữu ích ước tính là 5 năm.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các khoản trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước bao gồm khoản trả trước tiền thuê đất và các khoản chi phí trả trước khác.

Tiền thuê đất thể hiện số tiền thuê đất đã được trả trước. Tiền thuê đất trả trước được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê.

Các khoản chi phí trả trước khác bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ đã xuất dùng. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

Các khoản dự phòng

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước

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

tính của Ban Tổng Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- (a) Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- (b) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (d) Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

Ngoại tệ

Công ty áp dụng xử lý chênh lệch tỷ giá theo hướng dẫn của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 (VAS 10) “Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái”. Theo đó, các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất. Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán không được dùng để chia cho các cổ đông.

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của thuế phải trả hiện tại và 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 hợp nhất vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các kỳ 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 hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính hợp nhất và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được

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

quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuận.

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.

5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

Tiền mặt	873,417,507	213,942,180
Tiền gửi ngân hàng	165,875,126,086	97,294,106,071
Tiền gửi có kỳ hạn 1 tháng	-	27,000,000,000
	166,748,543,593	124,508,048,251

6. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	<u>Cuối kỳ</u> VND	<u>Đầu kỳ</u> VND
Phải thu ngắn hạn của khách hàng		
CTY TNHH TM Hà Dung	13,390,856,872	14,013,591,342
Cty TNHH TM Nam Phương	160,843,183,315	151,490,561,092
Cty TNHH TM Thái Hoà	185,901,882,584	209,789,483,084
Cty TNHH Tam phước	218,830,507,754	229,107,030,088
Các đối tượng khác	27,786,140,407	28,064,309,956
Phải thu khách hàng các bên liên quan		
Công ty TNHH XNK Minh Hải	446,477,269,221	361,995,295,441
Công ty CP Nhựa Thiếu niên Tiền Phong Phía Nam	114,965,013,423	137,581,432,221
	1,168,194,853,576	1,132,041,703,224

7. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	<u>Cuối kỳ</u> VND	<u>Đầu kỳ</u> VND
Thuế thu nhập cá nhân trả hộ cho người lao động	541,845,107	164,354,692
Phải thu khác	2,963,617,749	6,411,965,755
Tạm ứng	1,669,725,721	1,144,684,821
Ký quỹ ký cược ngắn hạn	1,454,000,000	1,674,000,000
	6,629,188,577	9,395,005,268

8. HÀNG TỒN KHO

	<u>Cuối kỳ</u> VND	<u>Đầu kỳ</u> VND
Hàng mua đang đi đường	88,028,551,272	176,312,440,999
Nguyên liệu, vật liệu	488,983,580,406	406,286,243,168
Công cụ, dụng cụ	8,257,449,097	9,109,919,368
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	118,159,801,754	107,837,734,800
Thành phẩm	221,385,887,114	165,035,163,118
	924,815,269,643	864,581,501,453
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(11,607,127,301)	(11,607,127,301)
Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho	913,208,142,342	852,974,374,152

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. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
	VND	VND
Thuế nhà thầu nước ngoài	450,384,353	421,445,593
Thuế thu nhập doanh nghiệp	17,293,580,066	5,038,930,281
	17,743,964,419	5,460,375,874

10. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa và vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	Tổng
NGUYÊN GIÁ	VND	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 01/01/2018	1,233,335,119,158	843,087,886,701	147,596,048,078	18,173,358,169	2,242,192,412,106
Đầu tư XDCB hoàn thành	63,156,490,168	39,977,316,496	3,955,781,950	426,030,000	107,515,618,614
Thanh lý, nhượng bán	-	(2,650,965,658)	-	-	(2,650,965,658)
Tại ngày 30/06/2018	1,296,491,609,326	880,414,237,539	151,551,830,028	18,599,388,169	2,347,057,065,062
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Tại ngày 01/01/2018	(324,300,825,950)	(554,444,771,862)	(72,148,690,987)	(14,503,585,248)	(965,397,874,047)
Khấu hao trong kỳ	(33,045,260,892)	(23,714,546,737)	(6,389,310,258)	(734,549,360)	(63,883,667,247)
Thanh lý, nhượng bán	-	2,634,981,283	-	-	2,634,981,283
Tại ngày 30/06/2018	(357,346,086,842)	(575,524,337,316)	(78,538,001,245)	(15,238,134,608)	(1,026,646,560,011)
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày 30/06/2018	939,145,522,484	304,889,900,223	73,013,828,783	3,361,253,561	1,320,410,505,051
Tại ngày 01/01/2018	909,034,293,208	288,643,114,839	75,447,357,091	3,669,772,921	1,276,794,538,059

Trong đó:

Nguyên giá TSCĐ đã hết khấu hao nhưng vẫn đang sử dụng: 428.165.052.597 VNĐ
Nguyên giá TSCĐ dùng để thế chấp : 2.105.112.974.869 VNĐ

Trong kỳ Ban Giám đốc công ty đã quyết định điều chỉnh lại thời gian khấu hao của TSCĐ nhằm đảm bảo thời gian khấu hao phù hợp với thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Ảnh hưởng của việc điều chỉnh thời gian khấu hao này làm giảm chi phí khấu hao so với cùng kỳ năm trước là 59.5 tỷ đồng.

11. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Phần mềm	Quyền sử dụng đất	TSCĐ Vô hình khác	Cộng
NGUYÊN GIÁ	VND	VND		VND
Tại ngày 01/01/2018	153,400,000	39,574,856,946	9,707,649,107	49,435,906,053
Tăng trong kỳ	-	-	-	-
Tại ngày 30/06/2018	153,400,000	39,574,856,946	9,707,649,107	49,435,906,053
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ				
Tại ngày 01/01/2018	(145,844,229)	(3,780,494,038)	(6,920,050,172)	(10,846,388,439)
Khấu hao trong kỳ	(7,555,771)	(377,079,420)	(767,977,039)	(1,152,612,230)
Tại ngày 30/06/2018	(153,400,000)	(4,157,573,458)	(7,688,027,211)	(11,999,000,669)
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại ngày 30/06/2018	-	35,417,283,488	2,019,621,896	37,436,905,384
Tại ngày 01/01/2018	7,555,771	35,794,362,908	2,787,598,935	38,589,517,614

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 XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
	VND	VND
XDCB nhà máy tại Quận Dương Kinh, Hải Phòng	213,872,653,246	178,335,531,023
Khác	23,511,762,304	13,445,487,441
	237,384,415,550	191,781,018,464

13. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ DÀI HẠN

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
	VND	VND
Đầu tư vào công ty liên kết	243,714,856,359	241,895,688,132
- Công ty CP Nhựa Thiếu niên Tiền Phong Phía Nam	232,566,335,959	228,763,338,118
- Công ty CP Bao bì Tiền Phong	11,148,520,400	13,132,350,014
Đầu tư cổ phiếu dài hạn khác	204,560,188,600	203,432,068,600
- Công ty TNHH MTV KD Nước sạch Nam Định	46,784,068,600	46,784,068,600
- Công ty CP Công nghệ Thiết bị Tiền Phong	5,148,000,000	5,148,000,000
- Công ty CP cấp thoát nước tỉnh Hà Giang	1,128,120,000	-
- Trái phiếu Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	150,000,000,000	150,000,000,000
- Đầu tư dài hạn khác	1,500,000,000	1,500,000,000
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính DH	(1,335,000,000)	(1,335,000,000)
	446,940,044,959	443,992,756,732

14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
	VND	VND
Các khoản phải trả người bán ngắn hạn		
CTy CP nhựa Tín Kim	16,379,991,664	77,924,670,238
CTy CP TM dầu khí Phương Đông	60,100,128	12,589,539,600
CTy CP kết cấu thép Đại Dĩnh Miền Trung	23,032,349,500	-
CTY TNHH đầu tư Huyện Trang	28,003,913,255	7,946,948,055
SCG PLASTICS CO., LTD	16,512,967,680	-
PT ASAHIMAS CHEMICAL	11,300,234,400	-
BASELL asia paciific LTD	-	9,590,367,600
HYOSUNG COPORATION	3,319,012,680	16,329,139,200
TRICON OVERSEAS, INC	-	25,328,721,600
Công ty TNHH xây dựng TM Hương Cảng	21,786,790,050	9,896,302,750
Công ty TNHH Xây dựng Thương mại Hoa Tín	18,684,117,303	30,414,550,160
Đối tượng khác	50,114,325,476	78,429,400,648
Phải trả người bán là các bên liên quan		
Công ty CP Nhựa Thiếu niên Tiền Phong Phía Nam	40,057,485,755	-
Công ty Cổ phần Bao Bì Tiền Phong	1,126,821,069	1,489,420,240
	230,378,108,960	269,939,060,091

15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	10,358,207,333	1,312,268,478
Thuế xuất nhập khẩu	355,436,176	355,436,176
Thuế thu nhập cá nhân	3,001,042,033	7,642,095,585
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2,577,000,348	780,035
	16,291,685,890	9,310,580,274

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

16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
	VND	VND
Chiết khấu bán hàng	82,322,213,672	90,818,600,968
Phải trả các nhà thầu	1,140,910,000	1,140,910,000
Chi phí vận chuyển	8,238,872,461	5,829,562,109
Lãi vay	3,130,960,987	3,533,706,204
Chi phí phải trả khác	4,475,310,045	12,182,654,215
	99,308,267,165	113,505,433,496

17. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	1,298,416,612	1,131,058,775
Bảo hiểm	836,193,039	833,046,767
Nhận ký quỹ ngắn hạn	8,794,475,500	10,207,475,500
Khác	5,892,304,927	4,524,284,688
	16,821,390,078	16,695,865,730

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 01/01/2017	743,673,070,000	722,568,011,805	366,554,020,952	1,832,795,102,757
Tăng vốn	148,729,950,000	-	(148,729,950,000)	-
Lợi nhuận trong năm	-	-	492,535,287,809	492,535,287,809
Cổ tức đã trả	-	-	(208,227,760,000)	(208,227,760,000)
Trích lập các quỹ	-	9,676,773,140	(36,008,037,167)	(26,331,264,027)
Thù lao HĐQT và BKS	-	-	(5,405,649,905)	(5,405,649,905)
Số dư tại ngày 01/01/2018	892,403,020,000	732,244,784,945	460,717,911,689	2,085,365,716,634
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	149,697,405,820	149,697,405,820
Trích lập Quỹ ĐTPT	-	92,158,118,776	(92,158,118,776)	-
Cổ tức trong kỳ	-	-	(133,860,453,000)	(133,860,453,000)
Trích lập quỹ KT, PL	-	-	(27,388,743,800)	(27,388,743,800)
Thù lao HĐQT và BKS	-	-	(2,000,000,000)	(2,000,000,000)
Số dư tại ngày 30/06/2018	892,403,020,000	824,402,903,721	355,008,001,933	2,071,813,925,654

19. DOANH THU

	Quý II năm 2018	Quý II năm 2017
	VND	VND
Tổng doanh thu	1,238,228,793,188	1,027,015,306,574
Doanh thu bán sản phẩm	1,235,182,987,951	1,025,509,871,680
Doanh thu khác	3,045,805,237	1,505,434,894
Các khoản giảm trừ doanh thu	4,985,112,731	2,472,076,785
Hàng bán trả lại	4,985,112,731	2,472,076,785
Doanh thu thuần	1,233,243,680,457	1,024,543,229,789

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

Trong đó: Doanh thu theo khu vực địa lý

	<u>Quý II năm 2018</u>	<u>Quý II năm 2017</u>
	VND	VND
Doanh thu bán sản phẩm	1,235,182,987,951	1,025,509,871,680
- Trong nước	1,233,112,660,828	1,023,923,543,245
- Xuất khẩu	2,070,327,123	1,586,328,435
Doanh thu khác	3,045,805,237	1,505,434,894
- Trong nước	3,045,805,237	1,505,434,894
	<u>1,238,228,793,188</u>	<u>1,027,015,306,574</u>

20. HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	<u>Quý II năm 2018</u>	<u>Quý II năm 2017</u>
	VND	VND
Doanh thu tài chính		
Lãi tiền gửi ngân hàng	83,910,764	354,923,649
Lãi chênh lệch tỷ giá	60,403,589	93,041,251
	<u>144,314,353</u>	<u>447,964,900</u>
Chi phí tài chính		
Lãi tiền vay	26,411,716,321	17,556,392,824
Lỗ chênh lệch tỷ giá	434,221,433	136,916,716
	<u>26,845,937,754</u>	<u>17,693,309,540</u>
Lợi nhuận từ hoạt động tài chính	<u>(26,701,623,401)</u>	<u>(17,245,344,640)</u>

21. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

	<u>Quý II năm 2018</u>	<u>Quý II năm 2017</u>
	VND	VND
Lợi nhuận trước thuế	125,219,005,689	125,892,537,433
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế	(7,304,342,895)	(38,903,028,634)
Thu nhập chịu thuế	<u>117,914,662,794</u>	<u>86,989,508,799</u>
Trong đó:		
Thu nhập từ hoạt động chịu thuế 5%	51,540,006,957	
Thu nhập từ hoạt động chịu thuế 20%	66,374,655,837	86,989,508,799
Thuế thu nhập doanh nghiệp	<u>15,851,931,515</u>	<u>17,397,901,760</u>

22. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	<u>Quý II năm 2018</u>	<u>Quý II năm 2017</u>
	VND	VND
Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	109,367,074,174	108,494,635,673
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông để tính lãi trên cổ phiếu	89,240,302	89,240,302
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	<u>1,226</u>	<u>1,216</u>

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

23. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ 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 Tiền Phong phía Nam	Công ty liên kết	Mua hàng	63,008,328,791
		Bán hàng	99,028,158,550
Công ty CP Bao bì Tiền Phong	Công ty liên kết	Mua hàng	4,581,864,012
Công ty TNHH XNK Minh Hải	Bên liên quan khác	Bán hàng	302,426,967,200

Số dư chủ yếu với các bên liên quan tại ngày 30/06/2018 như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị VND
Phải thu khách hàng			
Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiền Phong phía Nam	Công ty liên kết	Bán hàng	114,965,013,423
Công ty TNHH XNK Minh Hải	Bên liên quan khác	Bán hàng	446,477,269,221
Phải trả người bán			
Công ty CP Bao bì Tiền Phong	Công ty liên kết	Mua hàng	4,581,864,012
Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiền Phong phía Nam	Công ty liên kết	Mua hàng	40,057,485,755
Người mua trả tiền trước			
Công ty TNHH Nhựa Tiền Phong SMP	Công ty Liên doanh	Bán hàng	48,077,953
Phải thu khác			
Công ty CP Bao bì Tiền Phong	Công ty liên kết	Cho vay	15,461,572,866

24. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu của báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty Quý II năm 2018



Nguyễn Quốc Trường
Tổng Giám đốc

Trần Ngọc Bảo
Kế toán trưởng

Lưu Thị Mai
Người lập

Ngày 19 tháng 07 năm 2018