



**CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA THIẾU NIÊN TIỀN PHONG**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT  
QUÝ II NĂM 2021**



**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

---

**MỤC LỤC**

<b><u>NỘI DUNG</u></b>	<b><u>TRANG</u></b>
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 - 18

## **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

---

### **BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Nhựa Thiêu 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 kỳ hoạt động Quý II năm 2021.

#### **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 Nguyễn Việt Phương	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	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 2021 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,



---

**Chu Văn Phương**

**Tổng Giám đốc**

*Ngày 20 tháng 07 năm 2021*

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

MẪU SỐ B 01a-DN/HN  
Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Cuối kỳ	Đầu kỳ
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>2,558,229,089,662</b>	<b>1,678,805,704,398</b>
<b>I- Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>4</b>	<b>776,705,651,614</b>	<b>212,170,457,483</b>
1. Tiền	111		176,555,651,614	212,020,457,483
2. Các khoản tương đương tiền	112		600,150,000,000	150,000,000
<b>II- Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>747,460,767,093</b>	<b>813,391,481,075</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5	759,743,974,738	838,341,865,042
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		28,459,412,315	32,774,992,392
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		15,461,572,866	15,461,572,866
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	6	23,990,028,605	7,007,272,206
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(80,194,221,431)	(80,194,221,431)
<b>III- Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>7</b>	<b>1,017,360,549,033</b>	<b>644,121,936,470</b>
1. Hàng tồn kho	141		1,020,834,574,584	647,595,962,021
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(3,474,025,551)	(3,474,025,551)
<b>IV- Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>16,702,121,922</b>	<b>9,121,829,370</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		5,672,481,177	8,317,680,249
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		10,502,510,140	359,098,702
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		527,130,605	445,050,419
<b>B- TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>2,151,686,126,293</b>	<b>2,216,613,156,937</b>
<b>I- Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>1,404,433,602,863</b>	<b>1,536,749,668,018</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	8	1,395,386,012,801	1,460,159,356,251
- Nguyên giá	222		2,845,913,066,675	2,836,340,599,018
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(1,450,527,053,874)	(1,376,181,242,767)
2. Tài sản cố định vô hình	227	9	9,047,590,062	76,590,311,767
- Nguyên giá	228		18,698,106,737	95,091,239,834
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(9,650,516,675)	(18,500,928,067)
<b>II- Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>85,404,657,462</b>	<b>89,105,990,601</b>
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	10	85,404,657,462	89,105,990,601
<b>III- Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>11</b>	<b>533,028,446,011</b>	<b>527,206,230,903</b>
1. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		288,403,257,411	282,581,042,303
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		95,960,188,600	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		150,000,000,000	150,000,000,000
<b>IV- Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>128,819,419,957</b>	<b>63,551,267,415</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	12	127,463,321,155	62,057,197,585
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		1,356,098,802	1,494,069,830
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>4,709,915,215,955</b>	<b>3,895,418,861,335</b>

Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 18 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Tiếp theo)**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

MÃ SỐ B 01a-DN/HN  
Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Cuối kỳ	Đầu kỳ
<b>C- NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>1,993,061,362,563</b>	<b>1,306,130,324,381</b>
<b>I- Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>1,966,972,463,226</b>	<b>1,270,673,123,230</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	13	250,553,873,247	125,998,611,125
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	14	30,484,328,434	3,081,619,337
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	15	32,287,058,504	34,157,963,428
4. Phải trả người lao động	314		54,048,788,092	57,596,856,241
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	16	117,489,549,789	128,622,751,438
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	17	14,646,943,534	10,801,412,809
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		1,462,742,485,800	909,719,199,789
8. Quỹ khen thưởng và phúc lợi	322		4,719,435,826	694,709,063
<b>II- Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>26,088,899,337</b>	<b>35,457,201,151</b>
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		26,088,899,337	35,457,201,151
<b>D- VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>	<b>18</b>	<b>2,716,853,853,392</b>	<b>2,589,288,536,954</b>
<b>I- Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>2,716,853,853,392</b>	<b>2,589,288,536,954</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		1,177,961,830,000	1,177,961,830,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1,177,961,830,000	1,177,961,830,000
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		1,034,576,932,192	941,847,178,493
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		504,315,091,200	469,479,528,461
- LNST chưa phân phối kỳ trước	421a		234,373,568,296	222,984,780,639
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		269,941,522,904	246,494,747,822
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300+400)</b>	<b>440</b>		<b>4,709,915,215,955</b>	<b>3,895,418,861,335</b>



Chu Văn Phương  
Tổng Giám đốc

Ngày 20 tháng 07 năm 2021

Trần Ngọc Bảo  
Kế toán trưởng

Lưu Thị Mai  
Người lập

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

Quý II năm 2021

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	1,324,941,131,074	1,199,286,361,457	2,394,925,591,093	2,164,601,968,688
2. Các khoản giảm trừ	02		46,414,023,592	20,433,656,032	55,310,547,825	32,642,465,032
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ(10=1-2)	10	19	1,278,527,107,482	1,178,852,705,425	2,339,615,043,268	2,131,959,503,656
4. Giá vốn hàng bán	11		985,235,360,218	809,169,371,311	1,696,986,915,609	1,458,794,019,302
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	20	293,291,747,264	369,683,334,114	642,628,127,659	673,165,484,354
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	20	18,586,839,300	6,680,455,574	22,170,448,786	13,251,053,550
7. Chi phí tài chính	22	21	13,247,744,408	14,248,008,543	28,812,962,812	61,669,507,797
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	24		4,868,799,984	5,136,336,092	5,822,215,108	9,928,458,949
9. Chi phí bán hàng	25		102,572,361,626	100,522,949,217	260,329,775,028	249,483,869,263
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		37,295,969,396	114,458,822,526	65,022,758,202	148,487,608,831
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		163,631,311,118	152,270,345,494	316,455,295,511	236,704,010,962
12. Thu nhập khác	31		770,611,827	273,806,626	1,406,896,618	1,007,438,898
13. Chi phí khác	32		50,827,043	(311,546,134)	156,026,520	1,366,846
14. Lợi nhuận khác	40		719,784,784	585,352,760	1,250,870,098	1,006,072,052
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		164,351,095,902	152,855,698,254	317,706,165,609	237,710,083,014
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	22	24,451,848,804	24,363,881,877	47,626,671,677	35,094,095,054
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		(997,625)	8,173,830	137,971,028	(1,509,167,489)
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		139,900,244,723	128,483,642,547	269,941,522,904	204,125,155,449
21. Lợi cơ bản trên cổ phiếu	70	23	1,188	1,091	2,292	1,733



Chu Văn Phương  
Tổng Giám đốc

Ngày 20 tháng 07 năm 2021

Trần Ngọc Bảo  
Kế toán trưởng

Lưu Thị Mai  
Người lập

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**

6 tháng năm 2021

**MẪU SỐ B 03a-DN/HN**  
Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	6 tháng 2021	6 tháng 2020
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	317,706,165,609	237,710,083,014
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ	02	65,957,284,085	73,550,293,461
- Các khoản dự phòng	03	-	79,156,884,360
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	-	(26,739,516)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(17,559,924,296)	(22,348,239,078)
- Chi phí lãi vay	06	16,168,979,950	42,190,684,198
- Các khoản điều chỉnh khác	07		
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	382,272,505,348	410,232,966,439
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	55,705,222,358	37,653,969,221
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(373,238,612,563)	(98,497,352,960)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	95,014,740,283	(204,024,660,169)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	13,632,208,599	6,818,246,040
- Tiền lãi vay đã trả	14	(16,465,195,182)	(43,350,369,344)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(14,971,156,099)	(20,014,204,390)
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(1,000,000,000)	(4,168,021,000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	20	<b>140,949,712,744</b>	<b>84,650,573,837</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và tài sản dài hạn	21	(14,011,028,998)	(43,051,371,399)
2. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	10,000,000,000
3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	11,737,709,188	3,175,890,515
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	30	<b>(2,273,319,810)</b>	<b>(29,875,480,884)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	1,485,753,043,937	1,799,665,502,311
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(942,098,059,740)	(1,756,746,806,380)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(117,796,183,000)	(196,327,706,000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	40	<b>425,858,801,197</b>	<b>(153,409,010,069)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)</b>	50	<b>564,535,194,131</b>	<b>(98,633,917,116)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	60	<b>212,170,457,483</b>	<b>297,022,694,727</b>
<b>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</b>	61	-	26,336,074
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)</b>	70	<b>776,705,651,614</b>	<b>198,415,113,685</b>



**Chu Văn Phương**  
Tổng Giám đốc

Ngày 20 tháng 07 năm 2021

**Trần Ngọc Bảo**  
Kế toán trưởng

**Lưu Thị Mai**  
Người lập

Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 18 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**

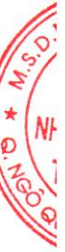
Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

**3. 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



**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*

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. 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 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.

**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 trường hợp một công ty thành viên trực tiếp thực hiện hoạt động kinh doanh theo các thoả 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 thoả 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**

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:

	<b>Năm 2021</b>
	<b>Số năm</b>
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

**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*

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 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.

**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*

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

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.

**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**

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu kỳ</u>
	VND	VND
Tiền mặt	791,657,057	359,175,127
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	175,763,994,557	211,661,282,356
Tiền gửi có kỳ hạn	600,150,000,000	150,000,000
<b>Cộng</b>	<b>776,705,651,614</b>	<b>212,170,457,483</b>

**5. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG**

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu kỳ</u>
	VND	VND
<b>Phải thu ngắn hạn của khách hàng</b>		
Cty TNHH TM Nam Phương	15,910,859,616	48,590,726,344
Cty TNHH TM Thái Hoà	109,188,598,195	137,351,758,261
Cty TNHH Tam phước	-	26,400,255,823
Cty CP TM & Đầu tư Hồng Phước	123,553,354,722	32,476,824,252
Công ty Cổ phần Công nghệ thiết bị Tiên Phong	319,264,603	3,885,581,879
Công ty TNHH Sekisui Việt Nam	1,301,999,378	1,650,366,250
IPLEX PIPELINENZ L.T.D	2,003,667,692	2,872,152,073
	-	-
Các đối tượng khác	2,959,546,096	3,399,801,054
<b>Phải thu khách hàng các bên liên quan</b>		
CTY TNHH TM XNK Minh Hải	150,571,115,269	243,936,102,107
Công ty CP Nhựa Thiếu niên Tiên Phong Phía Nam	353,935,569,167	337,778,296,999
<b>Cộng</b>	<b>759,743,974,738</b>	<b>838,341,865,042</b>

**6. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC**

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu kỳ</u>
	VND	VND
Lãi tiền gửi/ trái phiếu	15,904,383,561	1,262,465,753
Ký cược, ký quỹ	2,710,000,000	2,308,000,000
Phải thu khác	1,688,983,702	576,558,858
Tạm ứng	3,686,661,342	2,860,247,595
<b>Cộng</b>	<b>23,990,028,605</b>	<b>7,007,272,206</b>

**7. HÀNG TỒN KHO**

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu kỳ</u>
	VND	VND
<b>Hàng tồn kho</b>		
Hàng mua đang đi trên đường	183,000,515,369	55,283,899,515
Nguyên liệu, vật liệu	505,060,912,772	405,472,310,021
Công cụ, dụng cụ	7,676,090,377	8,145,177,236
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	75,749,499,659	38,591,502,720
Thành phẩm	249,347,556,407	140,103,072,529
<b>Cộng</b>	<b>1,020,834,574,584</b>	<b>647,595,962,021</b>
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(3,474,025,551)	(3,474,025,551)
<b>Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho</b>	<b>1,017,360,549,033</b>	<b>644,121,936,470</b>

**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

**8. 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
	VND	VND	VND	VND	VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>					
Tại ngày 01/01/2021	1,510,688,569,023	1,140,244,116,801	167,601,676,736	17,806,236,458	2,836,340,599,018
Đầu tư XD/CB hoàn thành	5,948,859,614	1,793,243,595	2,292,248,818	-	10,034,352,027
Thanh lý, nhượng bán	(179,949,170)	(281,935,200)	-	-	(461,884,370)
Tại ngày 30/06/2021	<b>1,516,637,428,637</b>	<b>1,141,755,425,196</b>	<b>169,893,925,554</b>	<b>17,806,236,458</b>	<b>2,845,913,066,675</b>
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>					
Tại ngày 01/01/2021	(536,067,882,978)	(719,447,631,039)	(103,974,389,577)	(16,691,339,173)	(1,376,181,242,767)
Khấu hao trong kỳ	(37,154,356,888)	(31,178,185,252)	(6,232,663,427)	(242,489,910)	(74,807,695,477)
Thanh lý, nhượng bán	179,949,170	281,935,200	-	-	461,884,370
Tại ngày 30/06/2021	<b>(573,042,290,696)</b>	<b>(750,343,881,091)</b>	<b>(110,207,053,004)</b>	<b>(16,933,829,083)</b>	<b>(1,450,527,053,874)</b>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>					
Tại ngày 30/06/2021	<b>943,595,137,941</b>	<b>391,411,544,105</b>	<b>59,686,872,550</b>	<b>872,407,375</b>	<b>1,395,386,012,801</b>
Tại ngày 01/01/2021	<b>974,620,686,045</b>	<b>420,796,485,762</b>	<b>63,627,287,159</b>	<b>1,114,897,285</b>	<b>1,460,159,356,251</b>

**Trong đó:**

Nguyên giá TSCĐ đã hết khấu hao nhưng vẫn đang sử dụng: 564.264.992.692 VNĐ  
 Nguyên giá TSCĐ dùng để thế chấp : 2.670.092.687.048 VNĐ

**9. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH**

	Phần mềm	Quyền sử dụng đất	TSCĐ Vô hình khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>				
Tại ngày 01/01/2021	153,400,000	85,230,190,727	9,707,649,107	95,091,239,834
Phân loại lại	-	(76,393,133,097)	-	(76,393,133,097)
Tại ngày 30/06/2021	<b>153,400,000</b>	<b>8,837,057,630</b>	<b>9,707,649,107</b>	<b>18,698,106,737</b>
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>				
Tại ngày 01/01/2021	(153,400,000)	(9,424,847,134)	(8,922,680,933)	(18,500,928,067)
Khấu hao trong kỳ	-	(426,919,076)	(142,721,484)	(569,640,560)
Phân loại lại	-	9,420,051,952	-	9,420,051,952
Tại ngày 30/06/2021	<b>(153,400,000)</b>	<b>(431,714,258)</b>	<b>(9,065,402,417)</b>	<b>(9,650,516,675)</b>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>				
Tại ngày 30/06/2021	-	<b>8,405,343,372</b>	<b>642,246,690</b>	<b>9,047,590,062</b>
Tại ngày 01/01/2021	-	<b>75,805,343,593</b>	<b>784,968,174</b>	<b>76,590,311,767</b>

**10. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG**

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
	VND	VND
XDCB nhà máy tại Quận Dương Kinh, Hải Phòng	72,794,302,122	76,495,635,261
Khác	12,610,355,340	12,610,355,340
<b>Cộng</b>	<b>85,404,657,462</b>	<b>89,105,990,601</b>

**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*

**11. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ DÀI HẠN**

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu kỳ</u>
	VND	VND
Đầu tư vào công ty liên kết	288,403,257,411	282,581,042,303
- CT CP Nhựa Thiếu niên Tiền Phong Phía Nam	277,779,089,444	271,108,748,356
- Công ty CP Bao bì Tiền Phong	10,624,167,967	11,472,293,947
Đầu tư cổ phiếu dài hạn khác	245,960,188,600	245,960,188,600
- 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	41,400,000,000	41,400,000,000
- 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	1,128,120,000
- Trái phiếu Ngân hàng TMCP Công thương VN	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 dài hạn	(1,335,000,000)	(1,335,000,000)
<b>Cộng</b>	<b>533,028,446,011</b>	<b>527,206,230,903</b>

**12. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN**

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu kỳ</u>
	VND	VND
Quyền sử dụng đất	113,070,995,705	47,537,665,966
Bản quyền phần mềm	20,408,304	81,633,312
Chi phí sửa chữa	3,570,616,232	5,376,698,433
Chi phí quảng cáo	3,432,513,302	2,872,077,782
Thiết bị, dụng cụ	7,368,787,612	6,189,122,092
	<b>127,463,321,155</b>	<b>62,057,197,585</b>

**13. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu kỳ</u>
	VND	VND
<b>Các khoản phải trả người bán ngắn hạn</b>		
CTy CP nhựa Tín Kim	37,505,289,635	15,011,101,227
Công ty TNHH Sekisui Việt Nam	76,921,797,700	58,041,296,500
Công ty CP thiết kế ADD Việt Nam	-	4,014,142,000
Công ty TNHH xây dựng TM Hương Cảng	-	4,550,452,300
CTy CP Tư vấn thiết kế và đầu tư XD Lê Chân	91,397,000	2,132,232,000
Công ty TNHH EPLAS	1,138,008,080	2,077,583,380
Công ty TNHH nhựa và hóa chất TPC Vina	18,461,520,000	-
CTy CP Thương mại Đầu tư Vân Long CDC	5,597,856,000	-
Công ty Cổ phần KTG Electric	3,718,728,035	-
Công ty cổ phần van VINA	5,145,959,720	-
HYOSUNG Chemical Corporation	20,073,919,600	-
MARUBENI CORPORATION	15,556,305,600	-
TRICON DRY CHEMICALS.LLC	29,619,834,400	-
CHAIN DA INTERNATIONAL CO., LIMITED	-	3,217,610,400
SCG PERFORMANCE	9,132,281,600	-
BOROUGE PTE LTD	10,569,137,040	16,717,100,400
Đối tượng khác	11,957,991,927	17,089,922,141
<b>Phải trả người bán là các bên liên quan</b>		
Công ty CP Nhựa Thiếu niên Tiền Phong Phía Nam	3,400,000,000	1,123,173,758
Công ty Cổ phần Bao Bì Tiền Phong	1,663,846,910	2,023,997,019
<b>Cộng</b>	<b>250,553,873,247</b>	<b>125,998,611,125</b>



**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	3,335,508,988	3,081,619,337
Cty TNHH Tam phước	19,917,032,517	-
Công ty TNHH Thương mại Thái Hòa	5,231,786,929	-
Khác	2,000,000,000	-
<b>Cộng</b>	<b>30,484,328,434</b>	<b>3,081,619,337</b>

**15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	5,451,603,573	17,682,032,461
Thuế xuất, nhập khẩu	355,436,176	355,436,176
Thuế thu nhập doanh nghiệp	26,478,248,611	7,755,635,622
Thuế thu nhập cá nhân	1,770,144	8,364,859,169
<b>Cộng</b>	<b>32,287,058,504</b>	<b>34,157,963,428</b>

**16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
	VND	VND
Chi phí phải trả nhà phân phối	86,720,794,674	96,033,381,021
Chi phí vận chuyển	8,578,612,226	6,737,554,207
Chi phí thuê đất	7,858,059,187	6,273,082,125
Chi phí marketing	5,823,629,091	13,391,033,600
Lãi vay	2,088,623,132	1,792,407,900
Chi phí phải trả khác	6,419,831,479	4,395,292,585
<b>Cộng</b>	<b>117,489,549,789</b>	<b>128,622,751,438</b>

**17. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC**

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	1,504,065,982	2,110,211,895
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	8,018,000,177	7,414,000,177
Các khoản phải trả, phải nộp khác	5,124,877,375	1,277,200,737
<b>Cộng</b>	<b>14,646,943,534</b>	<b>10,801,412,809</b>

**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

**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 01/01/2020	981,638,530,000	962,542,250,971	623,238,472,598	2,567,419,253,569
Lợi nhuận trong năm	-	-	447,189,022,322	447,189,022,322
Tăng vốn	196,323,300,000	(196,323,300,000)	-	-
Trích lập các quỹ	-	175,628,227,522	(223,925,985,959)	(48,297,758,437)
Cổ tức đã trả	-	-	(373,021,980,500)	(373,021,980,500)
Thù lao HĐQT và BKS	-	-	(4,000,000,000)	(4,000,000,000)
<b>Số dư tại ngày 01/01/2021</b>	<b>1,177,961,830,000</b>	<b>941,847,178,493</b>	<b>469,479,528,461</b>	<b>2,589,288,536,954</b>
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	269,941,522,904	269,941,522,904
Tăng vốn	-	-	-	-
Trích lập Quỹ ĐTPPT	-	92,729,753,699	(92,729,753,699)	-
Cổ tức trong kỳ	-	-	(117,796,183,000)	(117,796,183,000)
Trích lập quỹ KT, PL	-	-	(23,580,023,466)	(23,580,023,466)
Thù lao HĐQT và BKS	-	-	(1,000,000,000)	(1,000,000,000)
Khác	-	-	-	-
<b>Số dư tại ngày 30/06/2021</b>	<b>1,177,961,830,000</b>	<b>1,034,576,932,192</b>	<b>504,315,091,200</b>	<b>2,716,853,853,392</b>

**19. DOANH THU**

	6 tháng 2021	6 tháng 2020
	VND	VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	2,394,925,591,093	2,164,601,968,688
Doanh thu bán thành phẩm	2,388,169,329,418	2,159,940,156,379
Doanh thu khác	6,756,261,675	4,661,812,309
<b>Các khoản giảm trừ:</b>	<b>55,310,547,825</b>	<b>32,642,465,032</b>
Chiết khấu thương mại	47,558,180,538	23,887,802,936
Hàng bán bị trả lại	7,752,367,287	8,754,662,096
<b>Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>2,339,615,043,268</b>	<b>2,131,959,503,656</b>

**20. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	6 tháng 2021	6 tháng 2020
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	9,775,327,634	1,336,406,315
Cổ tức, lợi nhuận được chia	11,737,709,188	11,083,373,814
Cổ tức Công ty CP Bao bì Tiên Phong	599,730,000	499,775,000
Cổ tức Công ty CP Cấp thoát nước Hà Giang	-	39,484,200
Cổ tức Công ty Cổ phần cấp nước Thủ Dầu Một	2,160,000,000	1,800,000,000
Cổ tức Công ty TNHH MTV KD Nước sạch Nam Định	3,010,855,900	2,779,251,600
Lãi trái phiếu Ngân hàng Công thương Việt Nam	5,967,123,288	5,964,863,014
Lãi chênh lệch tỷ giá	657,411,964	831,273,421
<b>Cộng</b>	<b>22,170,448,786</b>	<b>13,251,053,550</b>

**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**

	<u>6 tháng 2021</u>	<u>6 tháng 2020</u>
	VND	VND
Lãi tiền vay	16,168,979,950	42,190,684,198
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	12,537,783,699	18,735,725,019
Lỗ chênh lệch tỷ giá	106,199,163	203,098,580
<b>Cộng</b>	<b><u>28,812,962,812</u></b>	<b><u>61,669,507,797</u></b>

**22. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH**

	<u>6 tháng 2021</u>	<u>6 tháng 2020</u>
	VND	VND
Lợi nhuận trước thuế	317,706,165,609	237,710,083,014
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế	(10,590,268,269)	(7,504,673,664)
<b>Thu nhập chịu thuế</b>	<b><u>307,115,897,340</u></b>	<b><u>230,205,409,350</u></b>
Trong đó:		
Thu nhập từ hoạt động chịu thuế 5%	91,976,718,603	72,979,912,105
Thu nhập từ hoạt động chịu thuế 20%	215,139,178,737	157,225,497,245
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b><u>47,626,671,677</u></b>	<b><u>35,094,095,054</u></b>

**23. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU**

	<u>6 tháng 2021</u>	<u>6 tháng 2020</u>
	VND	VND
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	269,941,522,904	204,125,155,449
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ	117,796,183	117,796,183
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b><u>2,292</u></b>	<b><u>1,733</u></b>

**24. 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	<u>Giá trị</u>
			VND
Công ty Cổ phần nhựa Thiếu niên Tiên Phong phía Nam	Công ty liên kết	Mua hàng	64,954,239,845
		Bán hàng	83,370,309,007
		Khác	3,400,000,000
Công ty CP Bao bì Tiên Phong	Công ty liên kết	Mua hàng	12,051,072,289
Công ty TNHH XNK Minh Hải	Bên liên quan khác	Khác	35,660,000

**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 30/06/2021 như sau:*

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị VND
<b>Phải thu khách hàng</b>			
Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiền Phong phía Nam	Công ty liên kết	Bán hàng	353,935,569,167
Công ty TNHH XNK Minh Hải	Bên liên quan khác	Bán hàng	150,571,115,269
<b>Phải trả người bán</b>			
Công ty CP Bao bì Tiên Phong	Công ty liên kết	Mua hàng	1,663,846,910
Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiền Phong phía Nam	Công ty liên kết	Khác	3,400,000,000
<b>Trả trước cho người bán</b>			
<b>Phải thu cho vay ngắn hạn</b>			
Công ty CP Bao bì Tiên Phong	Công ty liên kết	Cho vay	15,461,572,866

**25. SỐ LIỆU SO SÁNH**

Số liệu so sánh là số liệu của báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty Quý II năm 2020



**Chu Văn Phương**  
Tổng Giám đốc

**Trần Ngọc Bảo**  
Kế toán trưởng

**Lưu Thị Mai**  
Người lập

Ngày 20 tháng 07 năm 2021