



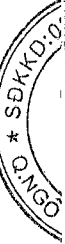
CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA THIẾU NIÊN TIỀN PHONG

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ I NĂM 2013**

Hải Phòng, tháng 05 năm 2013

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	1 - 2
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	3 - 4
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	5
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	6
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	7 - 16



BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu Niên Tiền Phong (gọi tắt là "Công ty") đệ trình báo cáo tài chính hợp nhất này cho Quý I năm 2013.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc Công ty 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 Ngô Việt Sơn	Phó chủ tịch	
Ông Nguyễn Quốc Trường	Thành viên	
Ông Nguyễn Trung Kiên	Thành viên	
Ông Đặng Quốc Dũng	Thành viên	
Ông Sakchai Patiparnpreechavud	Thành viên	(Bổ nhiệm từ ngày 13/04/2013)

Ban Kiểm soát

Bà Nguyễn Thị Quỳnh Hương	Trưởng Ban kiểm soát	
Bà Nguyễn Thị Bích Thủy	Thành viên	(Xin từ nhiệm từ ngày 21/03/2013)
Ông Phạm Văn Bằng	Thành viên	
Ông Prawcen Wirotpan	Thành viên	(Bổ nhiệm từ ngày 13/04/2013)

Ban Tổng Giám đốc

Ông Phạm Văn Viện	Tổng Giám đốc	(Thôi nhiệm từ ngày 02/05/2013)
Ông Nguyễn Quốc Trường	Tổng Giám đốc	(Bổ nhiệm từ ngày 02/05/2013)
Ông Nguyễn Trung Kiên	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Chu Văn Phương	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 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 các 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 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 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 tuân thủ các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác có liên quan tại Việt Nam. 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.

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

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

Ngày 8 tháng 5 năm 2013

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2013

MẪU SỐ B 01-DN/HN
Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh		
			Cuối kỳ	Đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		830,672,269,213	878,242,253,071
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	3	128,076,000,525	98,035,825,035
1. Tiền	111		12,569,226,536	17,535,825,035
2. Các khoản tương đương tiền	112		115,506,773,989	80,500,000,000
II. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		439,015,920,827	465,136,326,701
1. Phải thu khách hàng	131		399,078,449,754	466,870,366,630
2. Trả trước cho người bán	132		54,948,517,621	10,464,479,442
3. Các khoản phải thu khác	135	4	1,421,302,703	4,233,829,880
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(16,432,349,251)	(16,432,349,251)
III. Hàng tồn kho	140	5	251,209,396,994	305,810,186,721
1. Hàng tồn kho	141		252,135,244,412	306,736,034,139
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(925,847,418)	(925,847,418)
IV. Tài sản ngắn hạn khác	150		12,370,950,867	9,259,914,614
1. Thuế GTGT được khấu trừ	152		7,531,906,780	7,498,674,319
2. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	154		1,086,514,762	1,082,514,762
3. Tài sản ngắn hạn khác	158	6	3,752,529,325	678,725,533
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		796,526,691,069	781,776,984,864
I. Tài sản cố định	220		678,664,975,728	661,499,494,821
1. Tài sản cố định hữu hình	221	7	455,448,739,213	464,286,241,021
- Nguyên giá	222		777,355,075,486	769,823,609,647
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(321,906,336,273)	(305,537,368,626)
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	8	223,216,236,515	197,213,253,800
II. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	9	103,559,689,347	102,456,535,544
1. Đầu tư vào công ty liên kết	253		101,959,689,347	100,856,535,544
2. Đầu tư dài hạn khác	258		1,600,000,000	1,600,000,000
III. Tài sản dài hạn khác	260		14,302,025,994	17,820,954,499
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		14,302,025,994	17,820,954,499
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1,627,198,960,282	1,660,019,237,935

Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 16 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2013

MẪU SỐ B 01-DN/HN
Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh		
			Cuối kỳ	Đầu năm
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		449,061,551,517	546,135,209,737
I. Nợ ngắn hạn	310		442,804,122,517	539,039,780,737
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		284,276,693,202	358,364,229,981
2. Phải trả người bán	312		27,127,278,824	47,669,162,984
3. Người mua trả tiền trước	313		2,120,306,609	2,260,938,042
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	10	32,688,397,833	52,590,247,322
5. Phải trả người lao động	315		21,946,947,083	24,128,478,767
6. Chi phí phải trả	316	11	57,225,734,172	51,858,009,258
7. Các khoản phải trả, phải nộp NH khác	319	12	18,045,348,534	2,161,215,123
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		(626,583,740)	7,499,260
II. Nợ dài hạn	330		6,257,429,000	7,095,429,000
1. Phải trả dài hạn khác	333		6,257,429,000	7,095,429,000
B. NGUỒN VỐN	400		1,178,137,408,765	1,113,884,028,198
I. Vốn chủ sở hữu	410	13	1,178,137,408,765	1,113,884,028,198
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		433,379,960,000	433,379,960,000
2. Vốn khác của chủ sở hữu	413		1,263,974,235	1,263,974,235
3. Quỹ đầu tư phát triển	417		347,134,076,608	347,134,076,608
4. Quỹ dự phòng tài chính	418		43,337,996,000	43,337,996,000
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		353,021,401,922	288,768,021,355
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1,627,198,960,282	1,660,019,237,935



Nguyễn Quốc Trường
Tổng Giám đốc

Ngày 08 tháng 05 năm 2013

Trần Ngọc Bảo
Kế toán trưởng

Lưu Thị Mai
Người lập

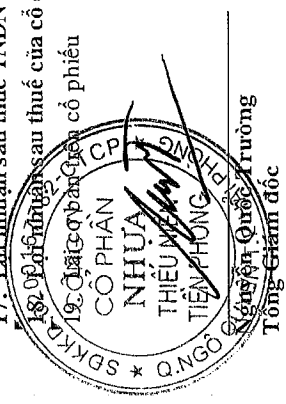
Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 16 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý I năm 2013

MÃ SỐ B 02-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	01	14	554,855,436,158	561,564,168,448	554,855,436,158	561,564,168,448
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		567,318,589	2,105,698,838	567,318,589	2,105,698,838
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		554,288,117,569	559,458,469,610	554,288,117,569	559,458,469,610
4. Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ	11		353,193,806,107	385,526,829,051	353,193,806,107	385,526,829,051
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		201,094,311,462	173,931,640,559	201,094,311,462	173,931,640,559
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	15	518,092,845	296,049,256	518,092,845	296,049,256
7. Chi phí tài chính	22	15	5,378,205,806	14,419,285,566	5,378,205,806	14,419,285,566
8. Chi phí bán hàng	24		87,532,244,057	61,451,544,574	87,532,244,057	61,451,544,574
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		23,442,854,037	18,908,920,345	23,442,854,037	18,908,920,345
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		85,259,100,407	79,447,939,330	85,259,100,407	79,447,939,330
11. Thu nhập khác	31		162,716,070	456,426,730	162,716,070	456,426,730
12. Chi phí khác	32		20,980,791	192,560,876	20,980,791	192,560,876
13. Lợi nhuận khác	40		141,735,279	263,865,854	141,735,279	263,865,854
14. Phần lợi nhuận trong công ty liên kết	41		1,103,153,803	931,520,339	1,103,153,803	931,520,339
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		86,503,989,489	80,643,325,523	86,503,989,489	80,643,325,523
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		21,350,208,922	19,927,951,296	21,350,208,922	19,927,951,296
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		65,153,780,567	60,715,374,227	65,153,780,567	60,715,374,227
18. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	62		65,153,780,567	60,715,374,227	65,153,780,567	60,715,374,227
19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không phải là cổ đông của công ty mẹ	70		1,503	1,401	1,503	1,401



Trần Ngọc Bảo
Trần Ngọc Bảo
Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Mai
Nguyễn Thị Mai
Người lập

Ngày 08 tháng 05 năm 2013

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Quý I năm 2013

MẪU SỐ B 03-DN/HN

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm trước)
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	86,503,989,489	80,643,325,523
2. Điều chỉnh cho các khoản:		20,353,487,723	27,740,441,516
- Khấu hao tài sản cố định	02	17,034,226,337	14,780,032,360
- Lãi từ hoạt động đầu tư vào công ty liên kết	04	(1,103,153,803)	(931,520,339)
- Lãi từ hoạt động đầu tư	05	(482,052,962)	(175,440,113)
- Chi phí lãi vay	06	4,904,468,151	14,067,369,608
3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi VLĐ	08	106,857,477,212	108,383,767,039
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	26,083,173,413	(55,678,530,649)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	54,600,789,727	110,506,881,574
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	(15,726,272,540)	(71,013,837,785)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	3,518,928,505	6,714,845,538
- Tiền lãi vay đã trả	13	(5,925,478,815)	(14,067,369,608)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(26,751,047,159)	(13,825,000,000)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	(4,812,203,792)	(743,685,300)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	137,845,366,551	70,277,070,809
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định	21	(34,220,688,035)	(52,908,019,591)
2. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	503,033,753	175,440,113
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(33,717,654,282)	(52,732,579,478)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	264,759,802,778	288,068,926,890
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(338,847,339,557)	(282,468,061,570)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho cổ đông	36	-	(43,323,672,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(74,087,536,779)	(37,722,806,680)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	30,040,175,490	(20,178,315,349)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	98,035,825,035	49,454,713,518
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	128,076,000,525	29,276,398,169



Nguyễn Quốc Trường
Tổng Giám đốc

Ngày 08 tháng 05 năm 2013

Trần Ngọc Bảo
Kế toán trưởng

Lưu Thị Mai
Người lập

Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 16 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B 09-DN/HN

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

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

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 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 do Bộ trưởng Bộ Công nghiệp (nay là Bộ Công Thương) ban hành ngày 17 tháng 08 năm 2004.

Sau cổ phần hóa, Công ty là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh Nghiệp của Việt Nam theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và giấy chứng nhận thay đổi số 0200167782 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hải Phòng cấp vào ngày 25 tháng 03 năm 2011.

Trụ sở chính: Số 02 An Đà, phường Lạch Tray, quận Ngô Quyền, Thành phố Hải Phòng.

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

- 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 kĩ thuật dân dụng khác;
- Hoạt động dịch vụ tài chính, hoạt động trung gian tiền tệ;
- Hoạt động cho thuê tài chính, đầu tư tài chính;
- 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.

2. 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:

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 các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam.

Báo cáo tài chính này được lập trên cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính riêng của Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiền Phong và các báo cáo tài chính của các đơn vị sau:

Các công ty con hợp nhất theo phương pháp hợp nhất toàn bộ:

1 Công ty TNHH Nhựa Thiếu niên Tiền Phong Miền trung	100%
--	------

Các công ty liên doanh, liên kết hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu

1 Công ty Cổ phần Bao bì Tiền Phong	49,98%
2 Công ty CP nhựa Thiếu niên Tiền Phong phía Nam	37,78%
3 Công ty TNHH Liên doanh nhựa Tiền Phong - SMP	83,16%

Như trình bày tại thuyết minh số 12 về các khoản phải trả phải nộp khác, do đến thời điểm lập báo cáo hợp nhất quý I năm 2013, Công ty TNHH TM và XNK SMP đã thanh toán cho Công ty số tiền là 700,541,51USD (trong tổng số tiền 743.392,81USD) để có thể mua lại phần vốn của Công ty trong Liên doanh để Liên doanh trở lại hình thức liên doanh đồng kiểm soát nên việc hợp nhất đơn vị này hiện được thực hiện theo “phương pháp vốn chủ sở hữu”.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B 09-DN/HN

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

2. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam yêu cầu Ban 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 năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay và công cụ tài chính đã được niêm yết.

Công nợ tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó.

Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả và các khoản vay.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

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.

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn có khả năng thanh khoản cao, để dàng chuyển đổi thành tiền và ít có rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

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 gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập 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 thời điểm kết thúc niên độ kế toán.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B 09-DN/HN

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

2. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)

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.

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

Tài sản	2013
	(Số năm sử dụng)
Nhà cửa và vật kiến trúc	05 - 25
Máy móc và thiết bị	03 - 10
Thiết bị văn phòng	03 - 05
Phương tiện vận tải	03 - 10

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 đầu tư chứng khoán

Các khoản đầu tư chứng khoán được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua khoản đầu tư chứng khoán và được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư chứng khoán.

Tại các kỳ kế toán tiếp theo, các khoản đầu tư chứng khoán được xác định theo nguyên giá trừ các khoản giảm giá đầu tư chứng khoán.

Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán được trích lập theo các quy định về kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng cho các khoản đầu tư chứng khoán tự do trao đổi có giá trị ghi sổ cao hơn giá thị trường tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Các khoản trả trước dài hạn

Các khoản chi phí trả trước dài hạn khác bao gồm công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ đã xuất dùng phát sinh được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty với thời hạn từ một năm trở lên. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước dài hạn và được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, sử dụng phương pháp đường thẳng trong vòng hai năm 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 Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Chi phí phải trả và chi phí trích trước

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B 09-DN/HN

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

2. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)

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 hướng dẫn theo Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 10 “Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái” liên quan đến nghiệp vụ bằng ngoại tệ và đã áp dụng nhất quán trong các năm trước.

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VNĐ) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng tại thời điểm này. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

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

Thuế

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

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh 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 năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Công ty đã hết giai đoạn miễn giảm thuế thu nhập doanh nghiệp, theo đó thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp được áp dụng đúng 25% theo các quy định hiện hành.

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 dựa trên 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B 09-DN/HN

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

2. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)

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 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 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.

3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Cuối kỳ	Đầu năm
	VND	VND
Tiền mặt	420,479,919	202,880,554
Tiền gửi ngân hàng	12,148,746,617	17,332,944,481
Tiền gửi có kỳ hạn 1 tháng	115,506,773,989	80,500,000,000
	128,076,000,525	98,035,825,035

4. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	Cuối kỳ	Đầu năm
	VND	VND
Thuế thu nhập cá nhân trả hộ cho người lao động		2,785,734,274
Phải thu khác	1,421,302,703	1,448,095,606
	1,421,302,703	4,233,829,880

5. HÀNG TỒN KHO

	Cuối kỳ	Đầu năm
	VND	VND
Hàng mua đang đi đường		12,125,930,086
Nguyên liệu, vật liệu	136,931,847,607	156,495,796,045
Công cụ, dụng cụ	2,796,801,560	2,974,957,421
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	29,638,271,155	28,709,163,653
Thành phẩm	82,768,324,090	106,430,186,934
	252,135,244,412	306,736,034,139
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(925,847,418)	(925,847,418)
Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho	251,209,396,994	305,810,186,721

6. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC

	Cuối kỳ	Đầu năm
	VND	VND
Tạm ứng	1,129,507,805	678,725,533
Ký quỹ ký cược ngắn hạn	2,623,021,520	-
	3,752,529,325	678,725,533

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B 09-DN/HN

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

7. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH (Phụ lục 01)

8. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm giá trị các công trình sau:

	Cuối kỳ	Đầu năm
	VND	VND
XDCB nhà máy tại Quận Dương Kinh, Hải Phòng	127,700,979,203	120,235,427,529
XDCB nhà máy tại Miền Trung	93,471,680,766	75,002,877,725
Khác	2,043,576,546	1,974,948,546
	223,216,236,515	197,213,253,800

9. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ DÀI HẠN

	Cuối kỳ	Đầu năm
	VND	VND
Đầu tư vào công ty liên kết	101,959,689,347	100,856,535,544
- Công ty TNHH LD Nhựa Tiên Phong SMP	38,885,615,488	38,823,713,735
- Công ty CP Nhựa Thiếu niên Tiên Phong Phía Nam	53,946,764,439	53,210,450,258
- Công ty CP Bao bì Tiên Phong	9,127,309,420	8,822,371,551
Đầu tư cổ phiếu dài hạn khác	1,600,000,000	1,600,000,000
	103,559,689,347	102,456,535,544

10. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP

	Cuối kỳ	Đầu năm
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	10,117,384,603	19,153,928,491
Thuế xuất nhập khẩu	919,243,971	354,321,961
Thuế thu nhập cá nhân	405,900,295	6,435,289,669
Thuế thu nhập doanh nghiệp	21,245,868,964	26,646,707,201
	32,688,397,833	52,590,247,322

11. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	Cuối kỳ	Đầu năm
	VND	VND
Chiết khấu bán hàng	52,460,973,176	45,749,428,128
Phải trả các nhà thầu	1,552,261,000	1,552,261,000
Phải trả chi phí vận chuyển	3,000,000,000	2,574,860,251
Lãi vay	-	1,021,010,664
Chi phí phải trả khác	212,499,996	960,449,215
	57,225,734,172	51,858,009,258

12. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP NGẮN HẠN KHÁC

	Cuối kỳ	Đầu năm
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	2,549,704,896	2,165,472,739
Bảo hiểm xã hội	(47,247,475)	(47,557,616)
Công ty TNHH TM và XNK SMP (*)	14,618,990,648	-
Thuế thu nhập cá nhân	880,100,465	-
Khác	43,800,000	43,300,000
	18,045,348,534	2,161,215,123

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B 09-DN/HN

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

(*) Theo thống nhất tại cuộc họp Hội đồng quản trị Công ty TNHH Liên doanh nhựa Tiền Phong - SMP ngày 10/08/2012, phần công nợ thương mại 743.392,81 USD do SMP nợ Công ty được đối trừ hết để ghi nhận tăng tỷ lệ vốn góp của Công ty trong Công ty TNHH Liên doanh nhựa Tiền Phong SMP. Bên SMP đã đề nghị mua lại phần vốn đã dùng để đối trừ công nợ như đề cập ở trên. Công ty đã chấp thuận bán lại phần vốn góp trong Công ty TNHH Liên doanh nhựa Tiền Phong SMP cho phía SMP để trở về tỷ lệ vốn góp như ban đầu trước khi đối trừ.

Đến ngày lập báo cáo này, phía SMP đã thành toán cho Công ty số tiền 700.541,51 USD (Trong tổng số 743.392,81 USD). Do chưa có một cuộc họp thống nhất giữa các bên, nên hiện nay khoản tiền do SMP chuyển về này đang được theo dõi như một khoản phải trả khác.

13. VỐN CHỦ SỞ HỮU (Phụ lục 02)

14. DOANH THU

	Quý I năm 2013	Quý I năm 2012
	VND	VND
Tổng doanh thu	554,855,436,158	561,564,168,448
Doanh thu bán sản phẩm	552,752,467,859	557,113,388,908
Doanh thu khác	2,102,968,299	4,450,779,540
Các khoản giảm trừ doanh thu	567,318,589	2,105,698,838
Hàng bán trả lại	567,318,589	2,105,698,838
Doanh thu thuần	554,288,117,569	559,458,469,610

Trong đó: Doanh thu được phân theo khu vực địa lý và loại hình kinh doanh như sau:

Doanh thu theo khu vực địa lý

	Quý I năm 2013	Quý I năm 2012
	VND	VND
Doanh thu bán sản phẩm	552,752,467,859	557,113,388,908
- Trong nước	551,844,773,686	556,398,032,964
- Xuất khẩu	907,694,173	715,355,944
Doanh thu khác	2,102,968,299	4,450,779,540
- Trong nước	794,223,099	1,517,804,324
- Xuất khẩu	1,308,745,200	2,932,975,216
	554,855,436,158	561,564,168,448

Doanh thu theo lĩnh vực kinh doanh

Hiện tại Công ty chỉ kinh doanh sản xuất các sản phẩm nhựa xây dựng, chủ yếu là ống cấp thoát nước, chưa có các hoạt động kinh doanh khác.

15. HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý I năm 2013	Quý I năm 2012
	VND	VND
Doanh thu tài chính		
Lãi tiền gửi ngân hàng	518,092,845	175,440,113
Lãi chênh lệch tỷ giá	-	120,609,143
	518,092,845	296,049,256
Chi phí tài chính		
Lãi tiền vay	4,904,468,151	14,067,369,608
Lỗ chênh lệch tỷ giá	473,737,655	351,915,958
	5,378,205,806	14,419,285,566
Lợi nhuận từ hoạt động tài chính	(4,860,112,961)	(14,123,236,310)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B 09-DN/HN

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

16. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	Quý I năm 2013	Quý I năm 2012
	VND	VND
Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	65,153,780,567	60,715,374,227
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông để tính lãi trên cổ phiếu	43,337,996	43,337,996
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1,503	1,401

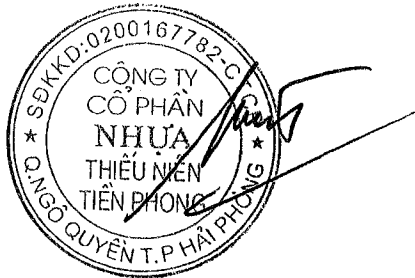
17. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

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

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	6,197,240,399
		Bán hàng	6,853,790,756
Công ty CP Bao bì Tiên Phong	Công ty liên kết	Mua hàng	1,001,669,504
Công ty TNHH Nhựa Tiên Phong - SMP	Công ty con	Bán hàng	2,128,950,148
Công ty TNHH XNK Minh Hải	Bên liên quan khác	Bán hàng	113,643,596,975

Số dư với các bên liên quan:

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	36,578,788,494
Công ty TNHH Nhựa Tiên Phong - SMP	Công ty con	Bán hàng	666,995,491
Công ty TNHH Hương Minh	Bên liên quan khác	Bán hàng	4,478,393,135
Công ty TNHH XNK Minh Hải	Bên liên quan khác	Bán hàng	77,581,698,087
Phải trả người bán			
Công ty CP Bao bì Tiên Phong	Công ty liên kết	Mua hàng	1,001,669,504



Nguyễn Quốc Trường
Tổng Giám đốc

Ngày 08 tháng 05 năm 2013

Trần Ngọc Bảo
Kế toán trưởng

Lưu Thị Mai
Người lập

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MÃU SỐ B 09-DN/HN

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

Phụ lục 01: TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND

	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 01/01/2013	311,957,929,114	400,986,838,349	41,978,319,470	14,900,522,714	769,823,609,647
Đầu tư XDCB hoàn thành	5,484,732,185	1,704,039,217	26,485,455	1,002,448,463	8,217,705,320
Thanh lý, nhượng bán		(392,223,143)	(272,141,100)	(21,875,238)	(686,239,481)
Tại ngày 31/03/2013	317,442,661,299	402,298,654,423	41,732,663,825	15,881,095,939	777,355,075,486
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Tại ngày 01/01/2013	(39,826,371,360)	(246,467,772,247)	(11,651,874,483)	(7,591,350,536)	(305,537,368,626)
Khấu hao trong kỳ	(5,762,809,426)	(9,333,840,654)	(1,366,326,432)	(571,249,825)	(17,034,226,337)
Thanh lý, nhượng bán		371,242,352	272,141,100	21,875,238	665,258,690
Tại ngày 31/03/2013	(45,589,180,786)	(255,430,370,549)	(12,746,059,815)	(8,140,725,123)	(321,906,336,273)
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày 31/03/2013	271,853,480,513	146,868,283,874	28,986,604,010	7,740,370,816	455,448,739,213
Tại ngày 31/12/2011	272,131,557,754	154,519,066,102	30,326,444,987	7,309,172,178	464,286,241,021

Trong đó:

Nguyên giá TSCĐ đã hết khấu hao nhưng vẫn đang sử dụng : 175,946,485,212 VND
Nguyên giá TSCĐ dùng để thế chấp : 154,380,415,800 VND

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

MÃ SỐ B 09-DN/HN

Phụ lục 02: VỐN CHỦ SỞ HỮU

	Đơn vị tính: VND		Đơn vị tính: VND		Đơn vị tính: VND	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư tại ngày 01/01/2012	433,379,960,000	-	175,139,331,251	40,208,144,516	280,761,794,137	929,489,229,904
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	291,284,575,956	291,284,575,956
Có tức đã trả	-	-	-	-	(86,675,992,000)	(86,675,992,000)
Trích lập các quỹ	-	-	171,994,745,357	3,129,851,484	(193,416,704,091)	(18,292,107,250)
Thù lao HĐQT và BKS (đã thông qua tại đại hội đồng cổ đông năm 2011,2012)	-	-	-	-	(2,590,300,000)	(2,590,300,000)
Khác	-	1,263,974,235	-	-	(595,352,647)	668,621,588
Số dư tại ngày 01/01/2013	433,379,960,000	1,263,974,235	347,134,076,608	43,337,996,000	288,768,021,355	1,113,884,028,198
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	-	65,153,780,567	65,153,780,567
Thù lao HĐQT và BKS (đã thông qua tại đại hội đồng cổ đông năm 2012)	-	-	-	-	(900,000,000)	(900,000,000)
Khác	-	-	-	-	(400,000)	(400,000)
Số dư tại ngày 31/03/2013	433,379,960,000	1,263,974,235	347,134,076,608	43,337,996,000	353,021,401,922	1,178,137,408,765