



CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA THIẾU NIÊN TIỀN PHONG

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
QUÝ IV NĂM 2015**

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 - 17

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu Niên Tiên Phong (gọi tắt là "Công ty") đệ trình báo cáo này cho Quý IV năm 2015.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN KIỂM SOÁT VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội đồng Quản trị, Ban kiểm soát 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 Nguyễn Chí Thành	Phó chủ tịch
Ông Nguyễn Quốc Trường	Thành viên
Ông Sakchai Patiparnpreechavud	Thành viên
Ông Đặng Quốc Dũng	Thành viên

Ban Kiểm soát

Bà Vũ Thị Minh Nhật	Trưởng Ban kiểm soát
Ông Praween Wirotpan	Thành viên
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 Trần Ngọc Bảo	Kế toán trưởng

TRÁCH NHIỆM CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Hội đồng Quản trị là cơ quan có đầy đủ quyền hạn để thực hiện tất cả các quyền nhân danh Công ty trừ những thẩm quyền thuộc về Đại hội đồng cổ đông.

Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính 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 riêng 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.

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng Giám đốc,



Nguyễn Quốc Trường
Tổng Giám đốc

Ngày 20 tháng 01 năm 2016

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

MẪU SỐ B 01-DN
Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1,820,816,810,581	1,444,376,587,758
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4	231,911,076,815	47,935,477,750
1. Tiền	111		221,911,076,815	15,435,477,750
2. Các khoản tương đương tiền	112		10,000,000,000	32,500,000,000
II. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		893,205,399,162	733,879,573,150
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		724,975,223,692	565,478,382,525
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		54,821,473,386	55,934,813,549
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		124,418,822,612	128,097,872,662
4. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	136	5	7,201,638,652	1,589,142,594
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(18,211,759,180)	(17,220,638,180)
III. Hàng tồn kho	140	6	693,030,438,447	649,390,651,839
1. Hàng tồn kho	141		697,908,551,863	650,442,911,785
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(4,878,113,416)	(1,052,259,946)
IV. Tài sản ngắn hạn khác	150		2,669,896,157	13,170,885,019
1. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	10,966,775,603
2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	7	1,038,504,059	976,040,080
3. Tài sản ngắn hạn khác	155	8	1,631,392,098	1,228,069,336
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1,355,638,193,136	1,086,767,256,312
I. Tài sản cố định	220		722,327,793,257	703,354,748,976
1. Tài sản cố định hữu hình	221	9	688,656,527,989	668,851,404,836
- Nguyên giá	222		1,184,501,355,154	1,076,219,076,745
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(495,844,827,165)	(407,367,671,909)
2. Tài sản cố định vô hình	227	10	33,671,265,268	34,503,344,140
- Nguyên giá	228		35,910,974,946	35,910,974,946
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(2,239,709,678)	(1,407,630,806)
II. Tài sản dở dang dài hạn	240		336,748,318,634	149,061,467,288
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	11	336,748,318,634	149,061,467,288
III. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	12	242,462,115,766	198,755,715,766
1. Đầu tư vào công ty con	251		138,206,400,000	120,000,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		105,695,883,000	80,195,883,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		1,600,000,000	1,600,000,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính DH	254		(3,040,167,234)	(3,040,167,234)
IV. Tài sản dài hạn khác	260		54,099,965,479	35,595,324,282
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		54,099,965,479	35,595,324,282
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		3,176,455,003,717	2,531,143,844,070

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

MẪU SỐ B 01-DN
Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		1,494,677,368,118	1,103,124,874,062
I. Nợ ngắn hạn	310		1,416,165,891,438	1,079,788,196,982
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		79,933,185,636	121,336,133,531
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1,622,304,516	1,324,360,207
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	13	21,505,861,757	20,787,079,453
4. Phải trả người lao động	314		51,308,490,444	19,748,754,775
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	14	175,432,779,086	62,186,610,575
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	15	10,969,944,484	11,027,190,436
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		1,072,930,598,858	842,000,542,701
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2,462,726,657	1,377,525,304
II. Nợ dài hạn	330		78,511,476,680	23,336,677,080
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		70,511,476,680	23,336,677,080
2. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		8,000,000,000	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1,681,777,635,599	1,428,018,970,008
I. Vốn chủ sở hữu	410	16	1,681,777,635,599	1,428,018,970,008
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		619,730,950,000	563,392,900,000
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		664,053,783,058	523,490,453,939
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		397,992,902,541	341,135,616,069
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		3,176,455,003,717	2,531,143,844,070



Nguyễn Quốc Trường
Tổng Giám đốc

Ngày 20 tháng 01 năm 2016

Trần Ngọc Bảo
Kế toán trưởng

Lưu Thị Mai
Người lập

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý IV năm 2015

MẪU SỐ B 02-DN

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm	Số lũy kế từ đầu năm
					đến cuối quý này (Năm nay)	đến cuối quý này (năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	17	857,268,466,627	630,620,924,355	3,288,988,626,258	2,793,122,368,907
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		4,471,220,902	4,369,852,747	7,903,590,256	8,924,139,679
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	17	852,797,245,725	626,251,071,608	3,281,085,036,002	2,784,198,229,228
4. Giá vốn hàng bán	11		562,645,584,812	418,899,441,641	2,273,413,989,347	2,020,416,657,145
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		290,151,660,913	207,351,629,967	1,007,671,046,655	763,781,572,083
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	18	79,155,353,364	37,141,910,977	210,631,833,104	119,757,827,361
7. Chi phí tài chính	22	18	14,997,903,881	14,533,371,462	50,151,014,855	38,935,405,935
8. Chi phí bán hàng	25		180,594,331,438	89,164,485,374	619,990,755,800	381,214,644,380
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		44,270,069,365	26,555,951,847	140,648,012,280	97,515,068,830
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		129,444,709,593	114,239,732,261	407,513,096,824	365,874,280,299
11. Thu nhập khác	31		12,319,511,811	565,884,202	15,246,704,660	1,426,196,101
12. Chi phí khác	32		10,237,837,768	3,702,823,542	10,419,799,329	4,396,608,644
13. Lợi nhuận khác	40		2,081,674,043	(3,136,939,340)	4,826,905,331	(2,970,412,543)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		131,526,383,636	111,102,792,921	412,340,002,155	362,903,867,756
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	19	12,715,801,215	18,764,148,126	45,727,539,179	56,548,691,284
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-
Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		118,810,582,421	92,338,644,795	366,612,462,976	306,355,176,472
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	20	1,917	1,490	5,916	4,943
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					



Nguyễn Quốc Trường
Tổng Giám đốc

Ngày 20 tháng 01 năm 2016

Trần Ngọc Bảo
Kế toán trưởng

Lưu Thị Mai
Người lập

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Quý IV năm 2015

MẪU SỐ B 03-DN
Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm 2015	Năm 2014
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	412,340,002,155	362,903,867,756
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
- Khấu hao tài sản cố định	02	93,919,571,920	75,425,574,669
- Các khoản dự phòng	03	3,825,853,470	2,260,217,927
- Lãi từ hoạt động đầu tư	05	(199,977,264,842)	(115,326,052,842)
- Chi phí lãi vay	06	47,560,917,293	33,688,491,241
3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi VLD	08	357,669,079,996	358,952,098,751
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	34,695,510,018	(82,702,045,313)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(47,465,640,078)	(283,506,626,979)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	61,802,488,409	4,609,964,405
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(18,504,641,197)	(12,847,081,089)
- Tiền lãi vay đã trả	14	(45,739,299,186)	(34,849,488,277)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(45,673,479,403)	(65,502,084,489)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(5,303,322,794)	(22,589,919,044)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	291,480,695,765	(138,435,182,035)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và TSDH khác	21	(284,304,205,860)	(276,946,075,544)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	45,000,000	447,409,000
3. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(18,206,400,000)	-
4. Thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1,364,588,403	2,400,497,546
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(301,101,017,457)	(274,098,168,998)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ đi vay	33	2,227,228,585,609	2,259,418,643,733
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(1,949,123,729,852)	(1,762,301,380,627)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(84,508,935,000)	(65,006,994,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	193,595,920,757	432,110,269,106
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	183,975,599,065	19,576,918,073
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	47,935,477,750	28,358,559,677
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	231,911,076,815	47,935,477,750



Nguyễn Quốc Trường
Tổng Giám đốc

Trần Ngọc Bảo
Kế toán trưởng

Lưu Thị Mai
Người lập

Ngày 20 tháng 01 năm 2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B 09-DN

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 Thiêu Niên Tiên 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 lần thứ 10 số 0200167782 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hải Phòng cấp vào ngày 25 tháng 06 năm 2015.

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 kỹ 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. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Báo cáo tài chính riêng 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.

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:

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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MÃU SỐ B 09-DN

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

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

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, dễ 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.

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	2015 (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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B 09-DN

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

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

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.

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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B 09-DN

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

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

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 (VND) 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 22% 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.

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 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

MẪU SỐ B 09-DN

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

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
	VND	VND
Tiền mặt	70,839,317	28,881,666
Tiền gửi ngân hàng	221,840,237,498	15,406,596,084
Tiền gửi có kỳ hạn 1 tháng	10,000,000,000	32,500,000,000
	<u>231,911,076,815</u>	<u>47,935,477,750</u>

5. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
	VND	VND
Thuế thu nhập cá nhân phải thu người lao động	168,893,992	167,839,892
Phải thu khác	7,032,744,660	1,421,302,702
	<u>7,201,638,652</u>	<u>1,589,142,594</u>

6. HÀNG TỒN KHO

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
	VND	VND
Hàng mua đang đi đường	62,869,504,106	52,443,866,327
Nguyên liệu, vật liệu	444,966,314,616	400,410,130,081
Công cụ, dụng cụ	5,818,454,546	4,050,604,382
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	52,451,322,800	48,008,729,489
Thành phẩm	131,802,955,795	145,529,581,506
	<u>697,908,551,863</u>	<u>650,442,911,785</u>
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(4,878,113,416)	(1,052,259,946)
Giá trị thuần có thể thực hiện của hàng tồn kho	<u>693,030,438,447</u>	<u>649,390,651,839</u>

7. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU CỦA NHÀ NƯỚC

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
	VND	VND
Thuế thu nhập cá nhân	693,660,794	
Chi phí thuê đất Dương Kinh	-	450,000,000
Thuế nhà thầu nước ngoài nộp thừa	344,843,265	526,040,080
	<u>1,038,504,059</u>	<u>976,040,080</u>

8. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
	VND	VND
Tạm ứng	1,468,392,098	1,119,069,336
Ký cược, ký quỹ ngắn hạn	163,000,000	109,000,000
	<u>1,631,392,098</u>	<u>1,228,069,336</u>

9. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH (phụ lục 01)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B 09-DN

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

10. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	<u>Quyền sử dụng đất</u>	<u>Cộng</u>
	VND	VND
NGUYÊN GIÁ		
Tại ngày 01/01/2015	35,910,974,946	35,910,974,946
Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-
Tại ngày 31/12/2015	<u>35,910,974,946</u>	<u>35,910,974,946</u>
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ		
Tại ngày 01/01/2015	(1,407,630,806)	(1,407,630,806)
Khấu hao trong kỳ	(832,078,872)	(832,078,872)
Tại ngày 31/12/2015	<u>(2,239,709,678)</u>	<u>(2,239,709,678)</u>
GIÁ TRỊ CÒN LẠI		
Tại ngày 31/12/2015	<u>33,671,265,268</u>	<u>33,671,265,268</u>
Tại ngày 01/01/2015	<u>34,503,344,140</u>	<u>34,503,344,140</u>

11. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

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

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
	VND	VND
XDCB nhà máy tại Quận Dương Kinh, Hải Phòng	326,651,288,428	140,907,652,789
Khác	10,097,030,206	8,153,814,499
	<u>336,748,318,634</u>	<u>149,061,467,288</u>

12. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ DÀI HẠN

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
	VND	VND
Đầu tư vào công ty con	138,206,400,000	120,000,000,000
- Công ty TNHH Nhựa Thiếu niên Tiền Phong MT	120,000,000,000	120,000,000,000
- Công ty TNHH Bất động sản Tiền Phong	11,100,000,000	-
- Công ty TNHH TM nhựa Năm Sao	7,106,400,000	-
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	105,695,883,000	80,195,883,000
- Công ty TNHH LD Nhựa Tiền Phong SMP	23,798,883,000	23,798,883,000
- CT CP Nhựa Thiếu niên Tiền Phong Phía Nam	76,500,000,000	51,000,000,000
- Công ty CP Bao bì Tiền Phong	5,397,000,000	5,397,000,000
Đầu tư khác vào công cụ vốn	1,600,000,000	1,600,000,000
Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	(3,040,167,234)	(3,040,167,234)
	<u>242,462,115,766</u>	<u>198,755,715,766</u>

13. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	8,441,636,781	-
Thuế xuất nhập khẩu	355,936,014	355,936,014
Thuế thu nhập cá nhân	-	1,674,507,566
Thuế thu nhập doanh nghiệp	12,708,288,962	18,756,635,873
	<u>21,505,861,757</u>	<u>20,787,079,453</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B 09-DN

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

14. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	Cuối kỳ	Đầu năm
	VND	VND
Chiết khấu bán hàng	163,567,706,078	57,031,385,990
Phải trả các nhà thầu	1,140,910,000	1,140,910,000
Chi phí vận chuyển	3,926,057,571	1,933,485,332
Lãi vay	3,596,997,360	1,775,379,253
Chi phí phải trả khác	3,201,108,077	305,450,000
	175,432,779,086	62,186,610,575

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

	Cuối kỳ	Đầu năm
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	616,146,975	1,199,728,383
Bảo hiểm	469,167,551	315,632,521
Nhận ký quỹ	7,784,175,500	8,755,183,500
Khác	2,100,454,458	756,646,032
	10,969,944,484	11,027,190,436

16. VỐN CHỦ SỞ HỮU (phụ lục 02)

17. DOANH THU

	Quý IV 2015	Quý IV 2014
	VND	VND
Tổng doanh thu	857,268,466,627	630,620,924,355
Doanh thu bán sản phẩm	854,166,568,606	594,515,710,605
Doanh thu khác	3,101,898,021	36,105,213,750
Các khoản giảm trừ doanh thu	4,471,220,902	4,369,852,747
Hàng bán trả lại	4,471,220,902	4,369,852,747
Doanh thu thuần	852,797,245,725	626,251,071,608

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 IV 2015	Quý IV 2014
	VND	VND
Doanh thu bán sản phẩm	854,166,568,606	594,515,710,605
- Trong nước	848,750,208,491	589,643,994,625
- Xuất khẩu	5,416,360,115	4,871,715,980
Doanh thu khác	3,101,898,021	36,105,213,750
- Trong nước	2,932,665,082	36,072,707,790
- Xuất khẩu	169,232,939	32,505,960
	857,268,466,627	630,620,924,355

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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B 09-DN

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

18. HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	<u>Quý IV 2015</u>	<u>Quý IV 2014</u>
	VND	VND
Doanh thu tài chính		
Lãi tiền gửi ngân hàng	253,338,526	401,676,681
Lãi chênh lệch tỷ giá	579,290,675	3,795,021,412
Cổ phiếu thương từ Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiền Phong Phía Nam	25,500,000,000	
Lợi nhuận chưa phân phối nhận từ Công ty TNHH Nhựa Thiếu niên Tiền Phong Miền Trung (*)	52,822,724,163	32,945,212,884
	<u>79,155,353,364</u>	<u>37,141,910,977</u>
Chi phí tài chính		
Lãi tiền vay	13,433,398,469	9,648,776,680
Lỗ do trích lập dự phòng các khoản đầu tư		1,364,000,000
Lỗ chênh lệch tỷ giá	1,564,505,412	3,520,594,782
	<u>14,997,903,881</u>	<u>14,533,371,462</u>
Lợi nhuận từ hoạt động tài chính	<u>64,157,449,483</u>	<u>22,608,539,515</u>

(*) Toàn bộ lợi nhuận của Công ty TNHH Nhựa Thiếu niên Tiền Phong Miền Trung đã được kết chuyển vào thu nhập hoạt động tài chính của Công ty mẹ

19. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

	<u>Quý IV 2015</u>	<u>Quý IV 2014</u>
	VND	VND
Lợi nhuận trước thuế	131,526,383,636	111,102,792,921
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế		
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế	(73,727,287,208)	(25,811,210,529)
Thu nhập chịu thuế	<u>57,799,096,428</u>	<u>85,291,582,392</u>
Thuế thu nhập doanh nghiệp	<u>12,715,801,215</u>	<u>18,764,148,126</u>

20. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	<u>Quý IV 2015</u>	<u>Quý IV 2014</u>
	VND	VND
Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	118,810,582,421	92,338,644,795
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông	61,973,095	61,973,095
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	<u>1,917</u>	<u>1,490</u>

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

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

Giao dịch mua bán hàng hóa:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	<u>Giá trị</u>
			VND
Công ty TNHH Nhựa Tiền Phong Miền Trung	Công ty con	Bán hàng	129,788,274,597
		Khác	5,871,185,008
		Chuyển lợi nhuận	52,822,724,163
		Mua hàng	98,756,743,869
Công ty Cổ phần nhựa Thiếu niên Tiền Phong phía Nam	Công ty liên kết	Mua hàng	136,028,475,511
		Bán hàng	45,753,600,306
Công ty CP Bao bì Tiền Phong	Công ty liên kết	Mua hàng	2,414,308,149
		Cho vay	2,200,000,000
Công ty TNHH XNK Minh Hải	Bên liên quan khác	Bán hàng	254,378,187,519

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B 09-DN

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

Số dư với các bên liên quan:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị VND
<i>Phải thu khách hàng</i>			
Công ty TNHH Nhựa Tiên Phong Miền Trung	Công ty con	Bán hàng	124,418,822,612
Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiên Phong phía Nam	Công ty liên kết	Bán hàng	39,923,910,897
Công ty TNHH XNK Minh Hải	Bên liên quan khác	Bán hàng	288,512,418,120
<i>Phải trả người bán</i>			
Công ty CP Bao bì Tiên Phong	Công ty liên kết	Mua hàng	1,102,009,931
<i>Người mua trả tiền trước</i>			
Công ty TNHH Nhựa Tiên Phong SMP	Công ty Liên doanh	Bán hàng	48,077,953
<i>Phải thu khác</i>			
Công ty CP Bao bì Tiên Phong	Công ty liên kết	Cho vay	2,200,000,000

22. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu của báo cáo tài chính của Công ty Quý IV năm 2014.



Nguyễn Quốc Trường
Tổng Giám đốc

Ngày 20 tháng 01 năm 2016

Trần Ngọc Bảo
Kế toán trưởng

Lưu Thị Mai
Người lập

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

MẪU SỐ B 09-DN

Phụ lục 01: TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH

	Nhà cửa và vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị văn phòng	Tổng
	VND	VND	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ					
Tại ngày 01/01/2015	543,939,761,178	460,373,976,012	61,408,684,489	10,496,655,066	1,076,219,076,745
Tăng trong năm					-
Đầu tư XD/CB hoàn thành	32,276,974,953	62,408,794,267	25,639,708,675	2,616,486,273	122,941,964,168
Điều chuyển tài sản với công ty con		(338,111,000)			(338,111,000)
Thanh lý, nhượng bán	(12,784,389,376)	(1,537,185,383)			(14,321,574,759)
Phân loại lại					-
Tại ngày 31/12/2015	563,432,346,755	520,907,473,896	87,048,393,164	13,113,141,339	1,184,501,355,154
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Tại ngày 01/01/2015	(98,486,766,615)	(278,012,711,528)	(24,120,600,256)	(6,747,593,510)	(407,367,671,909)
Khấu hao trong kỳ	(38,618,944,253)	(43,073,220,878)	(9,612,921,270)	(1,782,406,647)	(93,087,493,048)
Điều chuyển tài sản với công ty con		304,299,890			304,299,890
Thanh lý, nhượng bán	2,819,550,640	1,486,487,262			4,306,037,902
Phân loại lại					-
Tại ngày 31/12/2015	(134,286,160,228)	(319,295,145,254)	(33,733,521,526)	(8,530,000,157)	(495,844,827,165)
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày 31/12/2015	429,146,186,527	201,612,328,642	53,314,871,638	4,583,141,182	688,656,527,989
Tại ngày 01/01/2015	445,452,994,563	182,361,264,484	37,288,084,233	3,749,061,556	668,851,404,836

Trong đó:

Nguyên giá TSCĐ đã hết khấu hao nhưng vẫn đang sử dụng : 230,497,671,315 VND
Nguyên giá TSCĐ dùng để thế chấp : 258,002,433,191 VND

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA THIÊU NIÊN TIỀN PHONG

Số 02 An Đà, Ngõ Quyển, Hải Phòng, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính

Quý IV năm 2015

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

MẪU SỐ B 09-DN**Phụ lục 02: VỐN CHỦ SỞ HỮU**

	Vốn góp	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
	VND	VND		VND	VND
Số dư tại ngày 01/01/2014	433,379,960,000	483,745,809,343	43,337,996,000	248,898,818,678	1,209,362,584,021
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	306,355,176,472	306,355,176,472
Tăng vốn	130,012,940,000	(130,012,940,000)	-	-	-
Cổ tức đã trả	-	-	-	(65,006,994,000)	(65,006,994,000)
Trích lập các quỹ	-	113,418,294,596	13,001,294,000	(143,946,854,938)	(17,527,266,342)
Thủ lao và thưởng HĐQT và BKS	-	-	-	(2,650,000,000)	(2,650,000,000)
Lỗi điều chuyển từ Tiền Phong Miền Trung	-	-	-	(2,514,530,143)	(2,514,530,143)
Số dư tại ngày 01/01/2015	563,392,900,000	467,151,163,939	56,339,290,000	341,135,616,069	1,428,018,970,008
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	366,612,462,976	366,612,462,976
Tăng vốn	56,338,050,000	(56,338,050,000)	-	-	-
Trích lập các quỹ	-	196,901,379,119	-	(196,901,379,119)	-
Cổ tức trong kỳ	-	-	-	(84,508,935,000)	(84,508,935,000)
Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	(23,444,862,353)	(23,444,862,353)
Thủ lao Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát	-	-	-	(4,900,000,032)	(4,900,000,032)
Khác	-	56,339,290,000	(56,339,290,000)	-	-
Số dư tại ngày 31/12/2015	619,730,950,000	664,053,783,058	-	397,992,902,541	1,681,777,635,599