



Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiền Phong

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ
cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2023

Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiền Phong
Thông tin về Công ty

Giấy chứng nhận

đăng ký Doanh nghiệp số

0200167782

ngày 30 tháng 12 năm 2004

Giấy chứng nhận đăng ký Doanh nghiệp của Công ty đã được điều chỉnh nhiều lần và lần điều chỉnh gần đây nhất là vào ngày 20 tháng 5 năm 2023. Giấy chứng nhận đăng ký Doanh nghiệp do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hải Phòng cấp.

Hội đồng Quản trị

Ông Đặng Quốc Dũng
Ông Noboru Kobayashi
Ông Chu Văn Phương
Ông Trần Ngọc Bảo
Ông Bùi Đức Long
Ông Nguyễn Việt Phương
Ông Đào Anh Thắng

Chủ tịch
Phó chủ tịch
Thành viên
Thành viên
Thành viên (từ ngày 28/4/2023)
Thành viên (đến ngày 28/4/2023)
Thành viên độc lập

Ban Tổng Giám đốc

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

Tổng Giám đốc
Phó Tổng Giám đốc Kỹ thuật
Phó Tổng Giám đốc Sản xuất
Phó Tổng Giám đốc Nội chính
Phó Tổng Giám đốc Tài chính

Ủy ban Kiểm toán

Ông Đào Anh Thắng
Ông Bùi Đức Long
Ông Nguyễn Việt Phương

Trưởng Ban
Thành viên (từ ngày 28/4/2023)
Thành viên (đến ngày 28/4/2023)

Trụ sở đăng ký

Số 2 An Đà
Phường Lạch Tray, Quận Ngô Quyền
Thành phố Hải Phòng
Việt Nam

Công ty kiểm toán

Công ty TNHH KPMG
Việt Nam

Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiền Phong Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiền Phong (“Công ty”) trình bày báo cáo này và báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đính kèm của Công ty cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023.

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính riêng giữa niên độ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ. Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc Công ty:

- (a) báo cáo tài chính riêng giữa niên độ được trình bày từ trang 5 đến trang 41 đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính trước hợp nhất của Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2023, kết quả hoạt động kinh doanh trước hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ trước hợp nhất của Công ty cho kỳ sáu tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ; và
- (b) tại ngày lập báo cáo này, không có lý do gì để Ban Tổng Giám đốc Công ty cho rằng Công ty sẽ không thể thanh toán các khoản nợ phải trả khi đến hạn.

Tại ngày lập báo cáo này, Ban Tổng Giám đốc Công ty đã phê duyệt phát hành báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đính kèm.



Thay mặt Ban Tổng Giám đốc,

Trần Ngọc Bảo¹
Phó Tổng Giám đốc Tài chính
Theo ủy quyền của Tổng Giám đốc

Hải Phòng, ngày 14 tháng 8 năm 2023

¹ Ông Trần Ngọc Bảo – Phó Tổng Giám đốc Tài chính được ủy quyền bởi Ông Chu Văn Phương – Tổng Giám đốc theo thư ủy quyền ngày 14 tháng 8 năm 2023.



KPMG Limited
46th Floor, Keangnam Landmark 72
E6 Pham Hung Street, Me Tri Ward
South Tu Liem District, Hanoi, Vietnam
+84 (24) 3946 1600 | kpmg.com.vn

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi các Cổ đông và Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiền Phong

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đính kèm của Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiền Phong (“Công ty”), bao gồm bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 30 tháng 6 năm 2023, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng liên quan cho kỳ sáu tháng kết thúc cùng ngày và các thuyết minh kèm theo được Ban Tổng Giám đốc Công ty phê duyệt phát hành ngày 14 tháng 8 năm 2023, được trình bày từ trang 5 đến trang 41.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ, và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hay nhầm lẫn.

Trách nhiệm của kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.



Kết luận của kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đính kèm đã không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính trước hợp nhất của Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiền Phong tại ngày 30 tháng 6 năm 2023, kết quả hoạt động kinh doanh trước hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ trước hợp nhất của Công ty cho kỳ sáu tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

Công ty TNHH KPMG

Việt Nam

Báo cáo soát xét số: 23-02-00227-23-1



Phan Mỹ Linh

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số: 3064-2019-007-1

Phó Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 14 tháng 8 năm 2023

Phạm Thị Thùy Linh

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số: 3065-2019-007-1

Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiền Phong
Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 30 tháng 6 năm 2023

Mẫu B 01a – DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

| | Mã số | Thuyết minh | 30/6/2023 VND | 1/1/2023 VND |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| TÀI SẢN | | | | |
| Tài sản ngắn hạn (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150) | 100 | | 2.863.071.924.595 | 2.946.640.233.205 |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | 8 | 447.427.098.567 | 164.141.010.132 |
| Tiền | 111 | | 237.078.899.989 | 124.088.407.392 |
| Các khoản tương đương tiền | 112 | | 210.348.198.578 | 40.052.602.740 |
| Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | 580.000.000.000 | 432.857.808.219 |
| Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | 9(a) | 580.000.000.000 | 432.857.808.219 |
| Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 825.632.577.576 | 938.490.552.873 |
| Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | 10 | 817.239.391.754 | 866.051.626.939 |
| Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | 11 | 51.815.677.282 | 73.249.950.492 |
| Phải thu ngắn hạn khác | 136 | 12 | 18.665.287.376 | 61.276.754.278 |
| Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 137 | 13 | (62.087.778.836) | (62.087.778.836) |
| Hàng tồn kho | 140 | 14 | 997.226.891.330 | 1.365.841.984.676 |
| Hàng tồn kho | 141 | | 1.000.939.027.371 | 1.369.554.120.717 |
| Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | (3.712.136.041) | (3.712.136.041) |
| Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 12.785.357.122 | 45.308.877.305 |
| Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 12.342.328.623 | 12.446.361.138 |
| Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ | 152 | | - | 32.448.774.160 |
| Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | | 443.028.499 | 413.742.007 |

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này

Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiền Phong
Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 01a – DN
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

| | Mã số | Thuyết minh | 30/6/2023 VND | 1/1/2023 VND |
|---|--------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|
| Tài sản dài hạn (200 = 220 + 240 + 250 + 260) | 200 | | 1.767.930.936.845 | 1.780.476.105.395 |
| Tài sản cố định | 220 | | 1.292.159.027.833 | 1.324.966.964.370 |
| Tài sản cố định hữu hình | 221 | 15 | 1.292.159.027.833 | 1.324.966.964.370 |
| <i>Nguyên giá</i> | 222 | | 2.837.308.870.816 | 2.810.670.809.484 |
| <i>Giá trị hao mòn lũy kế</i> | 223 | | (1.545.149.842.983) | (1.485.703.845.114) |
| Tài sản cố định vô hình | 227 | | - | - |
| <i>Nguyên giá</i> | 228 | | 2.501.022.223 | 2.501.022.223 |
| <i>Giá trị hao mòn lũy kế</i> | 229 | | (2.501.022.223) | (2.501.022.223) |
| Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 28.903.001.766 | 2.173.973.393 |
| Xây dựng cơ bản dở dang | 242 | 16 | 28.903.001.766 | 2.173.973.393 |
| Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | 9(b) | 315.272.188.600 | 315.272.188.600 |
| Đầu tư vào công ty con | 251 | | 131.100.000.000 | 131.100.000.000 |
| Đầu tư vào các công ty liên kết | 252 | | 113.345.883.000 | 113.345.883.000 |
| Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | 95.960.188.600 | 95.960.188.600 |
| Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn | 254 | | (25.133.883.000) | (25.133.883.000) |
| Tài sản dài hạn khác | 260 | | 131.596.718.646 | 138.062.979.032 |
| Chi phí trả trước dài hạn | 261 | 17 | 131.596.718.646 | 138.062.979.032 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200) | 270 | | 4.631.002.861.440 | 4.727.116.338.600 |

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này

Công ty Cổ phần Nhựa Thiệu niên Tiên Phong
Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 01a – DN
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

| | Mã số | Thuyết minh | 30/6/2023 VND | 1/1/2023 VND |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| NGUỒN VỐN | | | | |
| NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310) | 300 | | 1.872.798.591.143 | 2.129.542.537.289 |
| Nợ ngắn hạn | 310 | | 1.872.798.591.143 | 2.129.542.537.289 |
| Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | 18 | 140.254.601.262 | 235.400.714.256 |
| Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | 19 | 44.964.187.168 | 30.421.439.866 |
| Thuế và các khoản khác phải nộp | | | | |
| Nhà nước | 313 | 20 | 9.339.189.328 | 27.502.552.251 |
| Phải trả người lao động | 314 | | 84.136.872.143 | 58.900.186.915 |
| Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | 21 | 83.272.236.170 | 60.755.178.177 |
| Phải trả ngắn hạn khác | 319 | 22 | 110.419.984.898 | 60.924.718.404 |
| Vay ngắn hạn | 320 | 23(a) | 1.379.977.449.787 | 1.649.879.077.138 |
| Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | 24 | 20.434.070.387 | 5.758.670.282 |
| VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410) | 400 | | 2.758.204.270.297 | 2.597.573.801.311 |
| Vốn chủ sở hữu | 410 | 25 | 2.758.204.270.297 | 2.597.573.801.311 |
| Vốn cổ phần | 411 | 26 | 1.295.753.340.000 | 1.295.753.340.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 1.295.753.340.000 | 1.295.753.340.000 |
| Quỹ đầu tư phát triển | 418 | 28 | 1.174.251.384.986 | 1.023.163.062.043 |
| Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 288.199.545.311 | 278.657.399.268 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước | 421a | | 47.199.299.220 | 47.199.299.220 |
| - LNST kỳ này/năm nay | 421b | | 241.000.246.091 | 231.458.100.048 |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400) | 440 | | 4.631.002.861.440 | 4.727.116.338.600 |

Ngày 14 tháng 8 năm 2023

Người lập:



Lư Thị Mai
Kế toán trưởng

Người duyệt:



Trần Ngọc Bảo
Phó Tổng Giám đốc Tài chính
Theo Ủy quyền của Tổng Giám đốc

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này

Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiền Phong
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng cho giai đoạn sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2023

Mẫu B 02a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

| | Mã số | Thuyết minh | Kỳ sáu tháng kết thúc ngày | |
|--|-----------|-------------|----------------------------|--------------------------|
| | | | 30/6/2023 VND | 30/6/2022 VND |
| Doanh thu bán hàng | 01 | 30 | 2.273.273.689.843 | 2.532.184.252.472 |
| Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | 30 | 33.487.160.600 | 87.299.945.109 |
| Doanh thu thuần về bán hàng (10 = 01 - 02) | 10 | 30 | 2.239.786.529.243 | 2.444.884.307.363 |
| Giá vốn hàng bán | 11 | 31 | 1.684.155.178.823 | 1.807.025.925.088 |
| Lợi nhuận gộp (20 = 10 - 11) | 20 | | 555.631.350.420 | 637.858.382.275 |
| Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | 32 | 124.522.982.374 | 101.287.876.458 |
| Chi phí tài chính | 22 | 33 | 67.911.681.623 | 61.022.038.326 |
| <i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i> | 23 | | 50.920.192.454 | 28.705.154.447 |
| Chi phí bán hàng | 25 | 34 | 251.616.795.410 | 269.240.778.036 |
| Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | 35 | 86.976.652.584 | 65.536.045.312 |
| Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)} | 30 | | 273.649.203.177 | 343.347.397.059 |
| Thu nhập khác | 31 | | 2.723.168.904 | 1.299.433.133 |
| Chi phí khác | 32 | | 86.759.299 | 1.279.473.763 |
| Kết quả từ hoạt động khác (40 = 31 - 32) | 40 | | 2.636.409.605 | 19.959.370 |
| Lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40) | 50 | | 276.285.612.782 | 343.367.356.429 |
| Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | 37 | 35.285.366.691 | 52.837.936.347 |
| Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51) | 60 | | 241.000.246.091 | 290.529.420.082 |

Ngày 14 tháng 8 năm 2023

Người lập:



Lưu Thị Mai
Kế toán trưởng

Người duyệt:



Trần Ngọc Bảo
Phó Tổng Giám đốc Tài chính
Theo Ủy quyền của Tổng Giám đốc

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này

Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiền Phong
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023
(Phương pháp gián tiếp)

Mẫu B 03a – DN
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

| | Mã số | Kỳ sáu tháng kết thúc ngày | |
|---|-----------|----------------------------|------------------------|
| | | 30/6/2023 VND | 30/6/2022 VND |
| LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | | | |
| Lợi nhuận trước thuế | 01 | 276.285.612.782 | 343.367.356.429 |
| Điều chỉnh cho các khoản | | | |
| Khấu hao và phân bổ | 02 | 75.166.260.166 | 74.663.795.274 |
| (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 04 | (25.631.375) | 4.094.999.809 |
| Lãi từ hoạt động đầu tư | 05 | (123.367.312.343) | (99.713.992.367) |
| Chi phí lãi vay | 06 | 50.920.192.454 | 28.705.154.447 |
| Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động | 08 | 278.979.121.684 | 351.117.313.592 |
| Biến động các khoản phải thu | 09 | 150.696.638.857 | 41.924.167.694 |
| Biến động hàng tồn kho | 10 | 368.615.093.346 | (99.471.178.630) |
| Biến động các khoản phải trả và nợ phải trả khác | 11 | (5.165.613.710) | 320.329.864.987 |
| Biến động chi phí trả trước | 12 | 4.738.511.765 | (3.620.170.018) |
| | | 797.863.751.942 | 610.279.997.625 |
| Tiền lãi vay đã trả | 14 | (51.852.271.850) | (26.398.272.644) |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | (42.249.370.139) | (40.136.683.840) |
| Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 17 | (906.710.000) | (15.718.937.000) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | 702.855.399.953 | 528.026.104.141 |
| LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ | | | |
| Tiền chi mua sắm, xây dựng tài sản cố định | 21 | (56.511.155.962) | (22.928.971.215) |
| Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định | 22 | 431.818.182 | - |
| Tiền chi cho vay, gửi tiền gửi có kỳ hạn với thời hạn trên 3 tháng | 23 | (550.000.000.000) | (535.414.794.520) |
| Tiền thu hồi cho vay, rút tiền gửi có kỳ hạn với thời hạn trên 3 tháng | 24 | 402.857.808.219 | 500.000.000.000 |
| Tiền thu lãi tiền gửi, cổ tức và nhận phân phối lợi nhuận | 27 | 117.642.850.442 | 97.205.763.047 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | (85.578.679.119) | 38.861.997.312 |

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này

Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiền Phong
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023
(Phương pháp gián tiếp – tiếp theo)

Mẫu B 03a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

| | Mã số | Kỳ sáu tháng kết thúc ngày | |
|--|-----------|----------------------------|--------------------------|
| | | 30/6/2023 VND | 30/6/2022 VND |
| LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | | | |
| Tiền thu từ đi vay | 33 | 1.474.084.619.527 | 1.885.931.494.184 |
| Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | (1.743.313.393.378) | (1.879.173.465.935) |
| Tiền trả cổ tức | 36 | (64.787.667.000) | (117.796.183.000) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | (334.016.440.851) | (111.038.154.751) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40) | 50 | 283.260.279.983 | 455.849.946.702 |
| Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ | 60 | 164.141.010.132 | 132.976.715.364 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | 25.808.452 | 14.641.001 |
| Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61) (Thuyết minh 8) | 70 | 447.427.098.567 | 588.841.303.067 |

Ngày 14 tháng 8 năm 2023

Người lập:



Lưu Thị Mai
Kế toán trưởng

Người duyệt:



Trần Ngọc Bảo
Phó Tổng Giám đốc Tài chính
Theo Ủy quyền của Tổng Giám đốc

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này

Công ty Cổ phần Nhựa Thiều niên Tiên Phong
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng
kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đính kèm.

1. Đơn vị báo cáo

(a) Hình thức sở hữu vốn

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

Sau khi cổ phần hóa, Công ty là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp Việt Nam theo Giấy chứng nhận đăng ký Doanh nghiệp số 0200167782 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hải Phòng cấp ngày 30 tháng 12 năm 2004. Giấy chứng nhận đăng ký Doanh nghiệp của Công ty đã được điều chỉnh nhiều lần và lần điều chỉnh gần đây nhất là vào ngày 20 tháng 5 năm 2023.

(b) Hoạt động chính

Các hoạt động được cấp phép của Công ty là:

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

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

(c) Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

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

(d) Cấu trúc Công ty

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2023 và ngày 1 tháng 1 năm 2023, Công ty có 2 công ty con và 3 công ty liên kết được liệt kê trong Thuyết minh 9.

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2023, Công ty có 1.259 nhân viên (1/1/2023: 1.262 nhân viên).

Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiền Phong
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng
kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

2. Cơ sở lập báo cáo tài chính

(a) Tuyên bố về tuân thủ

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này được lập theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ. Công ty cũng lập và phát hành báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ. Để có thông tin đầy đủ về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty, báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này cần được đọc cùng với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty.

(b) Cơ sở đo lường

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

(c) Kỳ kế toán năm

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

(d) Đơn vị tiền tệ kế toán

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

3. Tóm tắt những chính sách kế toán chủ yếu

Sau đây là những chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này.

Những chính sách kế toán được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này nhất quán với các chính sách kế toán áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính riêng năm gần nhất.

(a) Các giao dịch bằng ngoại tệ

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

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

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

Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiền Phong
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng
kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

(b) Tiền và các khoản tương đương tiền

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

(c) Các khoản đầu tư

(i) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

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

(ii) Đầu tư vào công ty con và công ty liên kết

Cho mục đích của báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này, các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí mua có liên quan trực tiếp. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ dẫn đến Công ty có khả năng mất vốn, trừ khi có bằng chứng rằng giá trị của khoản đầu tư không bị suy giảm. Dự phòng giảm giá đầu tư được hoàn nhập khi đơn vị nhận đầu tư sau đó tạo ra lợi nhuận để bù trừ cho các khoản lỗ đã được lập dự phòng trước kia. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi sao cho giá trị ghi sổ của khoản đầu tư không vượt quá giá trị ghi sổ của chúng khi giả định không có khoản dự phòng nào đã được ghi nhận.

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

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

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

(d) Các khoản phải thu

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

Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiền Phong
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng
kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

(e) Hàng tồn kho

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

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

(f) Tài sản cố định hữu hình

(i) Nguyên giá

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

(ii) Khấu hao

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

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

(g) Tài sản cố định vô hình

Bản quyền công nghệ

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

(h) Xây dựng cơ bản dở dang

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

Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiền Phong
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng
kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

(i) Chi phí trả trước dài hạn

(i) Chi phí đất trả trước

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

(ii) Công cụ và dụng cụ

Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu VND và do đó không đủ điều kiện ghi nhận là tài sản cố định theo quy định hiện hành. Nguyên giá của công cụ và dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 2 đến 3 năm.

(iii) Chi phí trả trước dài hạn khác

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

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

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

(k) Dự phòng

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

(l) Vốn cổ phần

Cổ phiếu phổ thông

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

Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiền Phong
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng
kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN

*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

(m) Thuế

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

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

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

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

(n) Doanh thu và thu nhập khác

(i) Doanh thu bán hàng

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

(ii) Thu nhập từ tiền lãi

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

(iii) Thu nhập từ cổ tức

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

(o) Thuê tài sản

(i) Tài sản thuê

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

Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiền Phong
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng
kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

(ii) Các khoản thanh toán tiền thuê

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

(p) Chi phí đi vay

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

(q) Các bên liên quan

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

(r) Thông tin so sánh

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

4. Tính thời vụ của hoạt động kinh doanh

Công ty không có hoạt động kinh doanh nào có tính thời vụ có thể ảnh hưởng đến kết quả hoạt động kinh doanh trước hợp nhất của Công ty cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023.

5. Các thay đổi trong ước tính kế toán

Khi lập báo cáo tài chính riêng hàng năm và báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, Ban Tổng Giám đốc thực hiện một số ước tính kế toán. Kết quả thực tế có thể khác với các ước tính kế toán này. Trong kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023, không có sự thay đổi trọng yếu về các ước tính kế toán đã được thực hiện từ cuối kỳ kế toán năm trước.

Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiền Phong
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng
kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

6. Các khoản mục bất thường

Công ty không có các khoản mục bất thường có thể ảnh hưởng đến báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023.

7. Các thay đổi trong cơ cấu của đơn vị

Không có thay đổi trọng yếu nào trong cơ cấu của Công ty cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023.

8. Tiền và các khoản tương đương tiền

| | 30/6/2023 | 1/1/2023 |
|----------------------------|------------------|-----------------|
| | VND | VND |
| Tiền mặt | 379.514.462 | 723.402.875 |
| Tiền gửi ngân hàng | 236.699.385.527 | 123.365.004.517 |
| Các khoản tương đương tiền | 210.348.198.578 | 40.052.602.740 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 447.427.098.567 | 164.141.010.132 |

9. Các khoản đầu tư tài chính

(a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn – ngắn hạn thể hiện các khoản tiền gửi có kỳ hạn 6 tháng tại các ngân hàng trong nước, hưởng lãi suất năm từ 5,5% đến 9,3% (1/1/2023: từ 5,7% đến 10%/năm). Giá gốc của các khoản tiền gửi này xấp xỉ giá trị hợp lý do tính chất ngắn hạn của các khoản đầu tư.

Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiền Phong
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng
kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

(b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

| | Số lượng | Tỷ lệ % sở hữu | Tỷ lệ % quyền biểu quyết | 30/6/2023 | | 1/1/2023 | |
|---|------------|-------------------|--------------------------------|-----------------|-----------------------------|-----------------|-----------------------------|
| | | | | Giá gốc VND | Dự phòng giảm giá VND | Giá gốc VND | Dự phòng giảm giá VND |
| Đầu tư góp vốn vào: | | | | | | | |
| Công ty con | | | | | | | |
| ▪ Công ty TNHH Nhựa Thiếu niên Tiền Phong Miền Trung (i) | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 120.000.000.000 | - | 120.000.000.000 | - (*) |
| ▪ Công ty TNHH Bất động sản Tiền Phong (ii) | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 11.100.000.000 | - | 11.100.000.000 | - (*) |
| | | | | 131.100.000.000 | - | 131.100.000.000 | - |
| Công ty liên kết | | | | | | | |
| ▪ Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiền Phong phía Nam (iii) | 12.218.580 | 27,39% | 27,39% | 84.150.000.000 | - | 84.150.000.000 | - (*) |
| ▪ Công ty Cổ phần Bao bì Tiền Phong (iv) | 499.775 | 49,98% | 49,98% | 5.397.000.000 | - | 5.397.000.000 | - (*) |
| ▪ Công ty TNHH Liên doanh Nhựa Tiền Phong - SMP (v) | 51,00% | 51,00% | 51,00% | 23.798.883.000 | (23.798.883.000) | 23.798.883.000 | (23.798.883.000) (*) |
| | | | | 113.345.883.000 | (23.798.883.000) | 113.345.883.000 | (23.798.883.000) |
| Đơn vị khác | | | | | | | |
| ▪ Công ty Cổ phần Cấp nước Nam Định (vi) | 4.632.086 | 13,50% | 13,50% | 46.784.068.600 | - | 46.784.068.600 | - (*) |
| ▪ Công ty Cổ phần Nước Thủ Dầu Một | 1.800.000 | 1,80% | 1,80% | 41.400.000.000 | - | 41.400.000.000 | - (*) |
| ▪ Công ty Cổ phần Công nghệ Thiết bị Tiền Phong | 396.000 | 17,39% | 17,39% | 5.148.000.000 | - | 5.148.000.000 | - (*) |
| ▪ Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Tỉnh Hà Giang | 56.406 | 4,80% | 4,80% | 1.128.120.000 | - | 1.128.120.000 | - (*) |
| ▪ Công ty Cổ phần Chứng khoán Golden Bridge Việt Nam | 150.000 | 1,11% | 1,11% | 1.500.000.000 | (1.335.000.000) | 1.500.000.000 | (1.335.000.000) (*) |
| | | | | 95.960.188.600 | (1.335.000.000) | 95.960.188.600 | (1.335.000.000) |
| | | | | 340.406.071.600 | (25.133.883.000) | 340.406.071.600 | (25.133.883.000) |

Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiền Phong
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng
kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN

*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

- (i) Công ty TNHH Nhựa Thiếu niên Tiền Phong Miền Trung được thành lập ngày 19 tháng 3 năm 2012 và có trụ sở tại Lô C, Khu công nghiệp Nam Cẩm, Xã Nghi Xá, Huyện Nghi Lộc, Tỉnh Nghệ An. Các hoạt động chính của công ty con này là sản xuất và kinh doanh các sản phẩm nhựa dân dụng và công nghiệp.
- (ii) Công ty TNHH Bất động sản Tiền Phong (“Bất động sản Tiền Phong”) được thành lập ngày 18 tháng 5 năm 2015 và có trụ sở tại số 2 An Đà, Phường Lạch Tray, Quận Ngô Quyền, Thành phố Hải Phòng. Theo Giấy chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp, Công ty sẽ phải góp 20.000 triệu VND vốn điều lệ vào Bất động sản Tiền Phong. Đến ngày 30 tháng 6 năm 2023, vốn điều lệ Công ty đã thực góp là 11.100 triệu VND.
- (iii) Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiền Phong phía Nam được thành lập ngày 24 tháng 9 năm 2007 và có trụ sở tại Lô C2, KCN Đồng An II, Phường Hoà Phú, Thành phố Thủ Dầu Một, Tỉnh Bình Dương. Các hoạt động chính của công ty liên kết này là sản xuất và kinh doanh các sản phẩm nhựa dân dụng và công nghiệp.
- (iv) Công ty Cổ phần Bao bì Tiền Phong được thành lập ngày 1 tháng 7 năm 2004 và có trụ sở tại Số 2 An Đà, Phường Lạch Tray, Quận Ngô Quyền, Thành phố Hải Phòng. Các hoạt động chính của công ty liên kết này là sản xuất bao bì nhựa PP, bao bì xi măng, các loại giấy, mảng ghép phức hợp và các sản phẩm nhựa khác.
- (v) Công ty TNHH Liên doanh Nhựa Tiền Phong – SMP (“Công ty NTP-SMP”) được thành lập theo Giấy chứng nhận Đầu tư ra nước ngoài số 222/BKH-DTRNN do Bộ Kế hoạch và Đầu tư cấp ngày 5 tháng 3 năm 2009 và Giấy chứng nhận Đầu tư số 032/IB.VC do Cục Đầu tư trong nước và nước ngoài Viêng Chăn cấp ngày 17 tháng 4 năm 2008 giữa Công ty Xuất nhập khẩu Thương mại SMP và Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiền Phong.

Công ty NTP-SMP đã ngừng hoạt động trong nhiều năm và điều này ảnh hưởng đến khả năng chuyển vốn từ NTP-SMP về Công ty. Do đó, mặc dù sở hữu 51% vốn điều lệ của Công ty NTP-SMP, Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá Công ty không có quyền kiểm soát tại Công ty NTP-SMP và phản ánh khoản đầu tư này là đầu tư vào công ty liên kết. Theo nguyên tắc thận trọng, Công ty đã trích lập dự phòng đầu tư tài chính dài hạn cho toàn bộ giá gốc của khoản đầu tư này trên báo cáo tài chính riêng từ những năm trước.

- (vi) Tại ngày 30 tháng 6 năm 2023 và ngày 1 tháng 1 năm 2023, khoản đầu tư này được thế chấp tại ngân hàng để đảm bảo cho khoản vay của Công ty (Thuyết minh 23).
- (*) Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này để thuyết minh trong báo cáo tài chính riêng giữa niên độ bởi vì không có giá niêm yết trên thị trường cho các khoản đầu tư này và Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện không có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá. Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này có thể khác với giá trị ghi sổ.

Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiền Phong
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng
kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

10. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn và bên liên quan

| | 30/6/2023 | 1/1/2023 |
|---|------------------|-----------------|
| | VND | VND |
| Bên liên quan | | |
| Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiền Phong phía Nam – công ty liên kết (i) | 374.832.341.530 | 375.340.672.512 |
| Công ty TNHH Thương mại Xuất nhập khẩu Minh Hải – công ty có thành viên quản lý chủ chốt là cá nhân liên quan của Công ty (i) | 62.436.872.579 | 63.407.039.363 |
| Công ty TNHH Sekisui Việt Nam – công ty có chung thành viên quản lý chủ chốt (ii) | 7.690.804.847 | 1.964.613.471 |
| Công ty Cổ phần Bao bì Tiền Phong – công ty liên kết (i) | 15.010.000 | 15.228.000 |
| Bên khác | | |
| Công ty Cổ phần Thương mại và Đầu tư Hồng Phước | 234.602.803.813 | 235.916.348.895 |
| Công ty TNHH Thương mại Thái Hòa | 67.809.402.944 | 73.246.697.591 |
| Công ty Cổ phần Nhựa Tín Kim | 23.280.586.560 | 65.474.372.304 |
| Iplex Pipelines NZ Ltd | 6.437.966.365 | 18.888.932.956 |
| Công ty Cổ phần Phụ gia nhựa | 18.157.154.760 | 16.935.150.960 |
| Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Kinh doanh Nam Phương | 14.961.505.578 | 11.642.880.145 |
| Các khách hàng khác | 7.014.942.778 | 3.219.690.742 |
| | 817.239.391.754 | 866.051.626.939 |

- (i) Các khoản phải thu này không có đảm bảo, không tính lãi và được hoàn trả khi có yêu cầu.
- (ii) Khoản phải thu thương mại đối với Công ty TNHH Sekisui Việt Nam không có đảm bảo, không tính lãi và có thời hạn hoàn trả trong vòng 30 đến 90 ngày kể từ ngày ghi trên hóa đơn.

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2023, các khoản phải thu có giá trị ghi sổ là 756.441 triệu VND (1/1/2023: 805.253 triệu VND) được thế chấp tại ngân hàng để bảo đảm cho các khoản vay của Công ty (Thuyết minh 23).

Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiền Phong
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng
kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

11. Trả trước cho người bán ngắn hạn

| | 30/6/2023 | 1/1/2023 |
|--|------------------|-----------------|
| | VND | VND |
| Bên liên quan | | |
| Công ty Cổ phần Công nghệ Thiết bị Tiền Phong – công ty có chung thành viên quản lý chủ chốt | - | 2.432.858.181 |
| Bên khác | | |
| Công ty TNHH Eplas | 13.309.612.444 | 10.282.845.424 |
| Công ty Cổ phần Đầu tư Minh Hòa | 8.837.050.090 | 17.325.655.600 |
| Công ty Cổ Phần Du lịch và Tiếp thị Giao thông Vận tải Việt Nam-Vietravel - Chi Nhánh Hà Nội | 8.260.800.000 | - |
| Công ty TNHH Công nghệ và Thiết bị PNT | 4.429.324.253 | 3.841.482.876 |
| Công ty TNHH Truyền thông Quảng cáo Minh Khang | 2.395.922.224 | 3.195.238.962 |
| Công ty TNHH Công nghệ Hoá nhựa Bông Sen | 643.603.846 | 4.333.829.379 |
| Công ty TNHH CT-Wearnes Việt Nam | - | 12.000.000.000 |
| Công ty Cổ phần Van Vina | - | 1.832.624.420 |
| Các nhà cung cấp khác | 13.939.364.425 | 18.005.415.650 |
| | 51.815.677.282 | 73.249.950.492 |

12. Phải thu ngắn hạn khác

| | 30/6/2023 | 1/1/2023 |
|---|------------------|-----------------|
| | VND | VND |
| Bên liên quan | | |
| Phải thu Công ty TNHH Nhựa Thiếu niên Tiền Phong Miền Trung – công ty con liên quan đến nguyên vật liệu cho vay | - | 48.177.538.800 |
| Bên khác | | |
| Phải thu tiền lãi | 11.990.752.600 | 6.698.108.881 |
| Tạm ứng | 4.629.578.457 | 4.319.845.817 |
| Đặt cọc | 1.751.000.000 | 1.489.000.000 |
| Phải thu khác | 293.956.319 | 592.260.780 |
| | 18.665.287.376 | 61.276.754.278 |

Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiên Phong

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

13. Nợ xấu và nợ khó đòi

| | 30/6/2023 | | | 1/1/2023 | | | | |
|---|----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------------------|
| | Thời gian quá hạn | Giá gốc VND | Dự phòng VND | Giá trị có thể thu hồi VND | Thời gian quá hạn | Giá gốc VND | Dự phòng VND | Giá trị có thể thu hồi VND |
| Nợ quá hạn | | | | | | | | |
| Công ty Cổ phần Xây dựng và Dịch vụ Thương mại Đại Phát | Trên 3 năm | 583.902.600 | (583.902.600) | - | Trên 3 năm | 583.902.600 | (583.902.600) | - |
| Công ty TNHH Vi Nam | Trên 3 năm | 501.480.953 | (501.480.953) | - | Trên 3 năm | 501.480.953 | (501.480.953) | - |
| Công ty TNHH Sekisui Việt Nam – công ty có chung thành viên quản lý chủ chốt | Trên 3 năm | 1.060.039.175 | (1.060.039.175) | - | Trên 2 năm đến trên 3 năm | 1.060.039.175 | (1.060.039.175) | - |
| Công ty TNHH Thương mại Xuất nhập khẩu Minh Hải – công ty có thành viên quản lý chủ chốt là cá nhân liên quan của Công ty | Trên 3 năm | 62.436.872.579 | (59.738.819.632) | 2.698.052.947 | Trên 3 năm | 63.407.039.363 | (59.738.819.632) | 3.668.219.731 |
| Đối tượng khác | Trên 3 năm | 203.536.476 | (203.536.476) | - | Trên 3 năm | 203.536.476 | (203.536.476) | - |
| | | 64.785.831.783 | (62.087.778.836) | 2.698.052.947 | | 65.755.998.567 | (62.087.778.836) | 3.668.219.731 |

Trong đó:

Dự phòng phải thu khó đòi – ngắn hạn

(62.087.778.836)

Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiền Phong
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng
kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

14. Hàng tồn kho

| | 30/6/2023 | | 1/1/2023 | |
|--|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|
| | Giá gốc VND | Dự phòng VND | Giá gốc VND | Dự phòng VND |
| Hàng mua đang đi trên đường | 23.971.418.880 | - | 76.011.196.033 | - |
| Nguyên vật liệu | 611.082.391.827 | (3.712.136.041) | 928.752.980.255 | (3.712.136.041) |
| Công cụ và dụng cụ | 11.113.050.552 | - | 10.096.957.539 | - |
| Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 62.484.437.352 | - | 58.304.521.409 | - |
| Thành phẩm | 292.287.728.760 | - | 296.388.465.481 | - |
| | 1.000.939.027.371 | (3.712.136.041) | 1.369.554.120.717 | (3.712.136.041) |

Công ty Cổ phần Nhựa Thiểu niên Tiền Phong

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

15. Tài sản cố định hữu hình

| Nguyên giá | Nhà cửa, vật kiến trúc VND | Máy móc và thiết bị VND | Phương tiện vận chuyển VND | Dụng cụ văn phòng VND | Tổng cộng VND |
|---|----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|
| Số dư đầu kỳ | 1.534.498.311.445 | 1.096.942.451.499 | 161.649.545.348 | 17.580.501.192 | 2.810.670.809.484 |
| Chuyển từ xây dựng cơ bản dở dang Thanh lý | 1.531.689.637 - | 10.173.423.480 (12.472.038.780) | 28.821.429.376 (1.416.442.381) | - - | 40.526.542.493 (13.888.481.161) |
| Số dư cuối kỳ | 1.536.030.001.082 | 1.094.643.836.199 | 189.054.532.343 | 17.580.501.192 | 2.837.308.870.816 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu kỳ | 599.553.866.751 | 755.285.629.085 | 113.982.079.051 | 16.882.270.227 | 1.485.703.845.114 |
| Khấu hao trong kỳ Thanh lý | 36.876.023.338 - | 30.328.838.938 (12.472.038.780) | 5.957.704.460 (1.416.442.381) | 171.912.294 - | 73.334.479.030 (13.888.481.161) |
| Số dư cuối kỳ | 636.429.890.089 | 773.142.429.243 | 118.523.341.130 | 17.054.182.521 | 1.545.149.842.983 |
| Giá trị còn lại | | | | | |
| Số dư đầu kỳ | 934.944.444.694 | 341.656.822.414 | 47.667.466.297 | 698.230.965 | 1.324.966.964.370 |
| Số dư cuối kỳ | 899.600.110.993 | 321.501.406.956 | 70.531.191.213 | 526.318.671 | 1.292.159.027.833 |

Trong tài sản cố định hữu hình tại ngày 30 tháng 6 năm 2023 có tài sản có nguyên giá 636.553 triệu VND (1/1/2023: 601.003 triệu VND) đã khấu hao hết nhưng vẫn đang được sử dụng.

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2023, tài sản cố định hữu hình có giá trị còn lại là 342.001 triệu VND (1/1/2023: 363.546 triệu VND) được thế chấp tại ngân hàng để bảo đảm cho các khoản vay của Công ty (Thuyết minh 23).

Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiền Phong
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng
kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

16. Xây dựng cơ bản dở dang

| | Kỳ sáu tháng kết thúc ngày | |
|---------------------------------------|----------------------------|-----------------------|
| | 30/6/2023 VND | 30/6/2022 VND |
| Số dư đầu kỳ | 2.173.973.393 | 32.881.860.391 |
| Tăng trong kỳ | 67.255.570.866 | 894.085.808 |
| Chuyển sang tài sản cố định hữu hình | (40.526.542.493) | (10.877.282.998) |
| Chuyển sang chi phí trả trước dài hạn | - | (8.529.493.175) |
| Khác | - | (1.761.719.134) |
| Số dư cuối kỳ | 28.903.001.766 | 12.607.450.892 |

Các công trình xây dựng cơ bản dở dang lớn như sau:

| | 30/6/2023 VND | 1/1/2023 VND |
|---|-----------------------|----------------------|
| Nhà máy sản xuất tại cơ sở mới Dương Kinh | 2.331.974.482 | 2.173.973.393 |
| Máy móc, thiết bị | 26.571.027.284 | - |
| Số dư cuối kỳ | 28.903.001.766 | 2.173.973.393 |

17. Chi phí trả trước dài hạn

| | Chi phí đất trả trước VND | Công cụ và dụng cụ VND | Khác VND | Tổng cộng VND |
|----------------------|---------------------------------|------------------------------|-----------------------|------------------------|
| Số dư đầu kỳ | 107.575.652.297 | 1.249.518.227 | 29.237.808.508 | 138.062.979.032 |
| Tăng trong kỳ | - | 960.697.728 | 312.841.000 | 1.273.538.728 |
| Phân bổ trong kỳ | (1.831.781.136) | (665.884.315) | (5.242.133.663) | (7.739.799.114) |
| Số dư cuối kỳ | 105.743.871.161 | 1.544.331.640 | 24.308.515.845 | 131.596.718.646 |

Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiền Phong
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng
kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

18. Phải trả người bán ngắn hạn

Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn và bên liên quan

| | Giá gốc và số có khả năng trả nợ | |
|--|----------------------------------|------------------------|
| | 30/6/2023 VND | 1/1/2023 VND |
| Bên liên quan | | |
| Công ty TNHH Sekisui Việt Nam – công ty có chung thành viên quản lý chủ chốt | 409.988.370 | 46.962.939.960 |
| Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiền Phong phía Nam – công ty liên kết | 69.028.030.664 | 50.223.323.676 |
| Công ty Cổ phần Bao bì Tiền Phong – công ty liên kết | 3.086.162.123 | 4.927.811.613 |
| Công ty Cổ phần Công nghệ Thiết bị Tiền Phong – công ty có chung thành viên quản lý chủ chốt | 860.936.678 | 338.576.590 |
| Bên khác | | |
| Công ty Cổ phần Nhựa Tín Kim | 41.202.395.272 | 68.523.416.669 |
| Woojin Plaimm Co., Ltd | 4.362.778.000 | - |
| Hyosung Chemical Corporation | - | 25.016.785.200 |
| Borouge Pte Ltd. | - | 11.878.812.000 |
| PT Asahimas Chemical | - | 8.382.528.000 |
| Các nhà cung cấp khác | 21.304.310.155 | 19.146.520.548 |
| | 140.254.601.262 | 235.400.714.256 |

Khoản phải trả đối với các bên liên quan không được đảm bảo, không chịu lãi và có thời hạn hoàn trả trong vòng từ 30 - 180 ngày kể từ ngày ghi trên hóa đơn.

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2023, Công ty không có nợ quá hạn chưa thanh toán (1/1/2023: Không).

19. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

| | 30/6/2023 VND | 1/1/2023 VND |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Công ty TNHH Thương mại Nam Phương | 2.993.695 | 1.707.234.129 |
| Công ty TNHH Tam Phước | 40.260.679.569 | 27.526.297.429 |
| Công ty TNHH Thương mại Hà Dung | 4.700.513.904 | 1.187.908.308 |
| | 44.964.187.168 | 30.421.439.866 |

Công ty Cổ phần Nhựa Thiều niên Tiên Phong
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng
kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

20. Thuế và các khoản khác phải nộp Nhà nước

| | 1/1/2023 VND | Số phải nộp trong kỳ VND | Số đã nộp/ bù trừ trong kỳ VND | 30/6/2023 VND |
|---|-----------------|--------------------------------|--------------------------------------|------------------|
| Thuế giá trị gia tăng | - | 226.019.185.796 | (219.942.730.411) | 6.076.455.385 |
| Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu | - | 45.918.621.650 | (45.918.621.650) | - |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 8.572.826.716 | 35.285.366.691 | (42.249.370.139) | 1.608.823.268 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 18.574.289.359 | 3.277.276.609 | (20.553.091.469) | 1.298.474.499 |
| Tiền thuê đất | - | 1.619.357.200 | (1.619.357.200) | - |
| Thuế nhập khẩu | 355.436.176 | 1.964.212.087 | (1.964.212.087) | 355.436.176 |
| | 27.502.552.251 | 314.084.020.033 | (332.247.382.956) | 9.339.189.328 |

21. Chi phí phải trả ngắn hạn

| | 30/6/2023 VND | 1/1/2023 VND |
|---|------------------|-----------------|
| Lãi vay phải trả | 3.967.810.425 | 4.899.889.821 |
| Chiết khấu, bồi khấu phải trả nhà phân phối và đơn vị bán hàng | 51.893.316.150 | 22.647.974.110 |
| Chi phí vận chuyển | 5.184.451.323 | 7.114.559.430 |
| Chi phí thuê đất | 15.973.325.935 | 12.612.990.373 |
| Chi phí quảng cáo, tiếp thị | 3.377.870.757 | 9.417.320.861 |
| Chi phí phải trả khác | 2.875.461.580 | 4.062.443.582 |
| | 83.272.236.170 | 60.755.178.177 |

Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiền Phong
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng
kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

22. Phải trả ngắn hạn khác

| | 30/6/2023 | 1/1/2023 |
|--|------------------|-----------------|
| | VND | VND |
| Bên liên quan | | |
| Các khoản trả hộ từ Công ty TNHH Nhựa Thiếu niên Tiền Phong Miền Trung – công ty con | 68.499.393.208 | 21.831.187.490 |
| Bên khác | | |
| Phải trả Công ty Cổ phần Sản xuất Xuất nhập khẩu | 21.402.000.000 | 31.402.000.000 |
| Tổng hợp liên quan đến nguyên vật liệu đi vay | 8.360.990.345 | 5.954.600.177 |
| Nhận đặt cọc ngắn hạn | 6.645.819.352 | 369.767.440 |
| Phải trả Công đoàn | 5.511.781.993 | 1.367.163.297 |
| Các khoản phải trả khác | 5.511.781.993 | 1.367.163.297 |
| | 110.419.984.898 | 60.924.718.404 |
| | 110.419.984.898 | 60.924.718.404 |

Các khoản phải trả phi thương mại với bên liên quan không có đảm bảo, chịu lãi suất 6%/năm (1/1/2023: 6%/năm) và phải hoàn trả khi có yêu cầu.

Công ty Cổ phần Nhựa Thiểu niên Tiên Phong

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

23. Vay

(a) Vay ngắn hạn

| | 1/1/2023 | | Biến động trong kỳ | | Chênh lệch tỷ giá VND | 30/6/2023 |
|---|---|-------------------|---------------------|---|-----------------------|-------------------|
| | Giá trị ghi sổ và số có khả năng trả nợ VND | Tăng VND | Giảm VND | Giá trị ghi sổ và số có khả năng trả nợ VND | | |
| Vay ngắn hạn | 1.638.494.769.189 | 1.474.084.619.527 | (1.735.723.854.732) | 1.376.182.680.484 | (672.853.500) | 1.376.182.680.484 |
| Vay dài hạn đến hạn trả (Thuyết minh 23(b)) | 11.384.307.949 | - | (7.589.538.646) | 3.794.769.303 | - | 3.794.769.303 |
| | 1.649.879.077.138 | 1.474.084.619.527 | (1.743.313.393.378) | 1.379.977.449.787 | (672.853.500) | 1.379.977.449.787 |

Vay ngắn hạn bao gồm:

- các khoản vay ngân hàng bằng Đồng Việt Nam, chịu lãi suất năm từ 4,6% đến 9,1% (1/1/2023: từ 7,0% đến 9,5%); và
- các khoản vay ngân hàng bằng Đô la Mỹ, chịu lãi suất năm từ 4,4% đến 6,8% (1/1/2023: 4,9%).

Tại ngày báo cáo, các khoản vay ngắn hạn có giá trị ghi sổ 752.384 triệu VND (1/1/2023: 948.205 triệu VND) được đảm bảo bằng các tài sản như được trình bày tại Thuyết minh 23(b). Các khoản vay ngắn hạn còn lại không có tài sản đảm bảo.

Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiền Phong
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng
kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

(b) Vay dài hạn

| | 30/6/2023 | 1/1/2023 |
|---|------------------|------------------|
| | VND | VND |
| Vay dài hạn | 3.794.769.303 | 11.384.307.949 |
| Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng (Thuyết minh 23(a)) | (3.794.769.303) | (11.384.307.949) |
| | <hr/> | <hr/> |
| Khoản đến hạn trả sau 12 tháng | - | - |
| | <hr/> | <hr/> |

Vay dài hạn bao gồm các khoản vay ngân hàng bằng Đồng Việt Nam, chịu lãi suất năm từ 5,9% đến 8,6% (1/1/2023: từ 5,9% đến 8,6%) và có thời gian đáo hạn trong năm 2023.

Các khoản vay ngắn hạn có giá trị ghi sổ 752.384 triệu VND (1/1/2023: 948.205 triệu VND) và các khoản vay dài hạn còn số dư được đảm bảo bằng các tài sản như sau:

- khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Cấp nước Nam Định có giá trị ghi sổ tại ngày 30 tháng 6 năm 2023 và ngày 1 tháng 1 năm 2023 là 46.784 triệu VND (Thuyết minh 9(b));
- các khoản phải thu có giá trị ghi sổ là 756.441 triệu VND (1/1/2023: 805.253 triệu VND) (Thuyết minh 10); và
- tài sản cố định hữu hình của Công ty có giá trị còn lại là 342.001 triệu VND tại ngày 30 tháng 6 năm 2023 (1/1/2023: 363.546 triệu VND) (Thuyết minh 15).

Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiền Phong
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng
kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

24. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

Quỹ này được trích lập từ lợi nhuận chưa phân phối theo sự phê duyệt của các cổ đông tại cuộc họp cổ đông. Quỹ được sử dụng để chi trả các khoản khen thưởng và phúc lợi cho các nhân viên của Công ty theo chính sách khen thưởng và phúc lợi của Công ty.

Biến động của quỹ khen thưởng, phúc lợi trong kỳ như sau:

| | Kỳ sáu tháng kết thúc ngày | |
|--------------------|----------------------------|------------------|
| | 30/6/2023 | 30/6/2022 |
| | VND | VND |
| Số dư đầu kỳ | 5.758.670.282 | 1.314.654.826 |
| Trích lập trong kỳ | 15.582.110.105 | 14.540.899.706 |
| Sử dụng trong kỳ | (906.710.000) | (15.718.937.000) |
| Số dư cuối kỳ | 20.434.070.387 | 136.617.532 |

Công ty Cổ phần Nhựa Thiểu niên Tiên Phong
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

25. Thay đổi vốn chủ sở hữu

| | Vốn cổ phần VND | Quỹ đầu tư phát triển VND | Lợi nhuận chưa phân phối VND | Tổng cộng VND |
|--|--------------------|---------------------------------|------------------------------------|-------------------|
| Số dư tại ngày 1/1/2022 | 1.177.961.830.000 | 1.034.576.932.192 | 285.914.021.777 | 2.498.452.783.969 |
| Lợi nhuận thuần trong kỳ | - | - | 290.529.420.082 | 290.529.420.082 |
| Trích quỹ đầu tư phát triển | - | 106.377.639.851 | (106.377.639.851) | - |
| Cổ tức (Thuyết minh 27) | - | - | (117.796.183.000) | (117.796.183.000) |
| Phân bổ vào quỹ khen thưởng, phúc lợi (Thuyết minh 24) | - | - | (14.540.899.706) | (14.540.899.706) |
| Số dư tại ngày 30/6/2022 | 1.177.961.830.000 | 1.140.954.572.043 | 337.728.719.302 | 2.656.645.121.345 |
| Số dư tại ngày 1/1/2023 | 1.295.753.340.000 | 1.023.163.062.043 | 278.657.399.268 | 2.597.573.801.311 |
| Lợi nhuận thuần trong kỳ | - | - | 241.000.246.091 | 241.000.246.091 |
| Trích quỹ đầu tư phát triển | - | 151.088.322.943 | (151.088.322.943) | - |
| Cổ tức (Thuyết minh 27) | - | - | (64.787.667.000) | (64.787.667.000) |
| Phân bổ vào quỹ khen thưởng, phúc lợi (Thuyết minh 24) | - | - | (15.582.110.105) | (15.582.110.105) |
| Số dư tại ngày 30/6/2023 | 1.295.753.340.000 | 1.174.251.384.986 | 288.199.545.311 | 2.758.204.270.297 |

Công ty Cổ phần Nhựa Thiểu niên Tiên Phong
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng
kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

26. Vốn cổ phần

Vốn cổ phần được duyệt và đã phát hành của Công ty là:

| | 30/6/2023 | | 1/1/2023 | |
|----------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | Số cổ phiếu | VND | Số cổ phiếu | VND |
| Vốn cổ phần được duyệt | 129.575.334 | 1.295.753.340.000 | 129.575.334 | 1.295.753.340.000 |
| Vốn cổ phần đã phát hành | | | | |
| Cổ phiếu phổ thông | 129.575.334 | 1.295.753.340.000 | 129.575.334 | 1.295.753.340.000 |
| Số cổ phiếu đang lưu hành | | | | |
| Cổ phiếu phổ thông | 129.575.334 | 1.295.753.340.000 | 129.575.334 | 1.295.753.340.000 |

Cổ phiếu phổ thông có mệnh giá là 10.000 VND. Mỗi cổ phiếu phổ thông tương ứng với một phiếu biểu quyết tại các cuộc họp cổ đông của Công ty. Các cổ đông được nhận cổ tức mà Công ty công bố vào từng thời điểm. Tất cả cổ phiếu phổ thông đều có thứ tự ưu tiên như nhau đối với tài sản còn lại của Công ty.

27. Cổ tức

Tại cuộc họp ngày 28 tháng 4 năm 2023, Đại hội đồng Cổ đông của Công ty đã quyết định phân phối khoản cổ tức năm 2022 bằng tiền trị giá 64.788 triệu VND (500 VND trên một cổ phiếu, tương đương 5% vốn điều lệ) (kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30/6/2022: 117.796 triệu VND (1.000 VND trên một cổ phiếu, tương đương 10% vốn điều lệ)).

28. Quỹ đầu tư phát triển

Quỹ đầu tư phát triển được trích lập từ lợi nhuận chưa phân phối theo nghị quyết của Đại hội đồng Cổ đông. Quỹ này được thành lập nhằm mục đích mở rộng kinh doanh trong tương lai.

Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiền Phong
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng
kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

29. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

(a) Cam kết thuê đất

Các khoản tiền thuê tối thiểu phải trả cho hợp đồng thuê đất không được hủy ngang như sau:

| | 30/6/2023 | 1/1/2023 |
|--------------------|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Trong vòng một năm | 10.861.998.125 | 10.861.998.125 |
| Từ hai đến năm năm | 43.447.992.500 | 43.447.992.500 |
| Trên năm năm | 222.590.823.500 | 228.021.822.563 |
| | 276.900.814.125 | 282.331.813.188 |

(b) Ngoại tệ

| | 30/6/2023 | | 1/1/2023 | |
|-----|------------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| | Nguyên tệ | Tương đương VND | Nguyên tệ | Tương đương VND |
| USD | 623.610 | 14.579.994.786 | 42.694 | 997.322.029 |

(c) Nợ khó đòi đã xử lý

| | Nguyên nhân xóa sổ | Năm xóa sổ | 30/6/2023 | 1/1/2023 |
|---|--------------------------|---------------|------------------|-----------------|
| | | | VND | VND |
| Phải thu Công ty TNHH Thương mại Xuất nhập khẩu Minh Hải – công ty có thành viên quản lý chủ chốt là cá nhân liên quan | Nợ không thu hồi được | 2022 | 16.499.693.934 | 16.499.693.934 |

(d) Cam kết chi tiêu vốn

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2023 và ngày 1 tháng 1 năm 2023, Công ty có các cam kết vốn sau đã được duyệt nhưng chưa được phản ánh trong bảng cân đối kế toán riêng:

| | 30/6/2023 | 1/1/2023 |
|--|------------------|-----------------|
| | VND | VND |
| Đã được duyệt nhưng chưa ký kết hợp đồng | 133.518.866.683 | 56.610.270.109 |

Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiền Phong
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng
kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

30. Doanh thu bán hàng

Tổng doanh thu thể hiện tổng giá trị hàng bán không bao gồm thuế giá trị gia tăng.

Doanh thu thuần bao gồm:

| | Kỳ sáu tháng kết thúc ngày | |
|-------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|
| | 30/6/2023 | 30/6/2022 |
| | VND | VND |
| Tổng doanh thu | | |
| ▪ Doanh thu bán sản phẩm | 2.100.534.513.370 | 2.501.179.888.554 |
| ▪ Doanh thu khác | 172.739.176.473 | 31.004.363.918 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 2.273.273.689.843 | 2.532.184.252.472 |
| Trừ đi các khoản giảm trừ doanh thu | | |
| ▪ Chiết khấu, bồi khấu | (29.176.217.620) | (84.787.404.696) |
| ▪ Hàng bán bị trả lại | (4.310.942.980) | (2.512.540.413) |
| | <hr/> | <hr/> |
| | (33.487.160.600) | (87.299.945.109) |
| Doanh thu thuần | <hr/> | <hr/> |
| | 2.239.786.529.243 | 2.444.884.307.363 |

31. Giá vốn hàng bán

| | Kỳ sáu tháng kết thúc ngày | |
|----------------------------|-----------------------------------|-------------------|
| | 30/6/2023 | 30/6/2022 |
| | VND | VND |
| Tổng giá vốn hàng bán của: | | |
| ▪ Sản phẩm đã bán | 1.507.429.767.212 | 1.779.187.779.992 |
| ▪ Giá vốn khác | 176.725.411.611 | 27.838.145.096 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 1.684.155.178.823 | 1.807.025.925.088 |

Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiền Phong
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng
kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

32. Doanh thu hoạt động tài chính

| | Kỳ sáu tháng kết thúc ngày | |
|-------------------------------|----------------------------|------------------|
| | 30/6/2023 VND | 30/6/2022 VND |
| Lãi tiền gửi | 19.763.873.665 | 20.998.052.566 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá | 1.587.488.213 | 1.112.149.199 |
| Cổ tức và lợi nhuận được chia | 103.171.620.496 | 79.177.674.693 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 124.522.982.374 | 101.287.876.458 |
| | <hr/> | <hr/> |

33. Chi phí tài chính

| | Kỳ sáu tháng kết thúc ngày | |
|-----------------------|----------------------------|------------------|
| | 30/6/2023 VND | 30/6/2022 VND |
| Chi phí lãi vay | 50.920.192.454 | 28.705.154.447 |
| Chiết khấu thanh toán | 16.716.768.437 | 28.104.762.241 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá | 274.720.732 | 4.212.121.638 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 67.911.681.623 | 61.022.038.326 |
| | <hr/> | <hr/> |

34. Chi phí bán hàng

| | Kỳ sáu tháng kết thúc ngày | |
|------------------------------------|----------------------------|------------------|
| | 30/6/2023 VND | 30/6/2022 VND |
| Chi phí nhân viên | 22.530.893.603 | 17.014.255.620 |
| Chiết khấu trả cho đơn vị bán hàng | 137.120.464.384 | 162.476.033.041 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 10.208.205.040 | 9.198.093.500 |
| Chi phí vận chuyển | 50.206.729.284 | 47.568.246.286 |
| Chi phí quảng cáo, tiếp thị | 4.929.151.094 | 7.107.027.082 |
| Chi phí bán hàng khác | 26.621.352.005 | 25.877.122.507 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 251.616.795.410 | 269.240.778.036 |
| | <hr/> | <hr/> |

Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiền Phong
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng
kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

35. Chi phí quản lý doanh nghiệp

| | Kỳ sáu tháng kết thúc ngày | |
|-----------------------------------|----------------------------|-----------------------|
| | 30/6/2023 VND | 30/6/2022 VND |
| Chi phí nhân viên | 43.094.034.089 | 31.570.577.315 |
| Chi phí khấu hao và phân bổ | 12.973.351.850 | 12.972.975.607 |
| Chi phí khác bằng tiền | 11.868.264.325 | 10.952.483.735 |
| Chi phí quản lý doanh nghiệp khác | 19.041.002.320 | 10.040.008.655 |
| | 86.976.652.584 | 65.536.045.312 |

36. Chi phí sản xuất và kinh doanh theo yếu tố

| | Kỳ sáu tháng kết thúc ngày | |
|---|----------------------------|-------------------|
| | 30/6/2023 VND | 30/6/2022 VND |
| Chi phí nguyên vật liệu trong chi phí sản xuất | 1.475.941.895.136 | 1.616.853.351.181 |
| Chiết khấu trả cho đơn vị bán hàng | 137.120.464.384 | 162.476.033.041 |
| Chi phí nhân công và nhân viên | 178.829.964.236 | 141.819.899.394 |
| Chi phí khấu hao và phân bổ | 75.166.260.166 | 74.663.795.274 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài và chi phí bằng tiền khác | 102.306.188.722 | 101.358.100.437 |
| Chi phí khác | 53.463.033.395 | 40.790.109.099 |

37. Thuế thu nhập doanh nghiệp

(a) Ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng

| | Kỳ sáu tháng kết thúc ngày | |
|---|----------------------------|-----------------------|
| | 30/6/2023 VND | 30/6/2022 VND |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | | |
| Kỳ hiện hành | 34.622.798.457 | 52.837.936.347 |
| Dự phòng thiếu trong năm trước | 662.568.234 | - |
| | 35.285.366.691 | 52.837.936.347 |

Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiền Phong
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng
kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

(b) Đối chiếu thuế suất thực tế

| | Kỳ sáu tháng kết thúc ngày | |
|--------------------------------------|----------------------------|------------------|
| | 30/6/2023 VND | 30/6/2022 VND |
| Lợi nhuận kế toán trước thuế | 276.285.612.782 | 343.367.356.429 |
| Thuế tính theo thuế suất của Công ty | 55.257.122.556 | 68.673.471.286 |
| Thu nhập không bị tính thuế | (20.634.324.099) | (15.835.534.939) |
| Dự phòng thiếu trong năm trước | 662.568.234 | - |
| | 35.285.366.691 | 52.837.936.347 |

(c) Thuế suất áp dụng

Theo luật thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, Công ty có nghĩa vụ nộp cho Nhà nước thuế thu nhập doanh nghiệp bằng 20% trên lợi nhuận tính thuế.

38. Các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan

Ngoài các số dư với bên liên quan được trình bày tại các thuyết minh khác của báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, trong kỳ, Công ty có các giao dịch chủ yếu sau với các bên liên quan như sau:

| | Giá trị giao dịch | |
|--|--|------------------|
| | Kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30/6/2023 VND | 30/6/2022 VND |
| Công ty con | | |
| <i>Công ty TNHH MTV Nhựa Thiếu niên Tiền Phong</i> | | |
| <i>Miền Trung</i> | | |
| Bán hàng hóa, dịch vụ | 13.661.124.512 | 27.271.386.777 |
| Thanh lý tài sản cố định hữu hình | - | 40.000.000 |
| Mua hàng hóa | 838.060.512 | 440.641.454 |
| Cho vay nguyên vật liệu | 15.185.016.000 | - |
| Nhận lại nguyên vật liệu đã cho vay | 63.362.554.800 | - |
| Phân phối lợi nhuận | 98.018.281.424 | 72.798.806.265 |
| Công ty liên kết | | |
| <i>Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiền Phong phía Nam</i> | | |
| Bán hàng hóa | 98.417.950.846 | 69.749.014.091 |
| Mua hàng hóa, dịch vụ | 141.489.405.868 | 57.307.816.545 |
| Phí bản quyền (*) | - | 3.400.000.000 |
| Hàng bán bị trả lại | 34.020.495 | 1.585.484 |

Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiền Phong
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng
kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

| | Giá trị giao dịch | |
|--|---|--------------------------|
| | Kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30/6/2023 VND | 30/6/2022 VND |
| Công ty Cổ phần Bao bì Tiền Phong | | |
| Bán hàng hóa | 13.700.000 | - |
| Mua hàng hóa, dịch vụ | 16.004.158.011 | 17.567.473.944 |
| Cổ tức được chia | 599.730.000 | 499.775.000 |
| Công ty liên quan khác | | |
| Công ty TNHH Thương mại Xuất nhập khẩu Minh Hải – công ty có thành viên quản lý chủ chốt là cá nhân liên quan của Công ty | | |
| Hàng bán trả lại | 929.854.626 | - |
| Công ty Cổ phần Công nghệ Thiết bị Tiền Phong – công ty có chung thành viên quản lý chủ chốt | | |
| Bán hàng hóa | 18.980.000 | 17.240.000 |
| Mua hàng hóa | 27.495.502.741 | 36.813.378.000 |
| Công ty TNHH Sekisui Việt Nam – công ty có chung thành viên quản lý chủ chốt | | |
| Bán hàng hóa | 14.473.985.122 | 2.359.896.968 |
| Mua hàng hóa | 79.041.177.225 | 306.131.311.000 |
| Hàng bán trả lại | 8.377.849 | 669.454 |

(*) Theo các hợp đồng về chuyển giao công nghệ phụ ngày 1 tháng 8 năm 2018 giữa Công ty và Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiền Phong phía Nam (công ty liên kết), Công ty Nhựa Thiếu niên Tiền Phong phía Nam có quyền và đã chuyển giao công nghệ phụ, được nhận từ Công ty TNHH Hóa chất Sekisui, cho Công ty để Công ty sản xuất, sử dụng và chào bán một số sản phẩm dựa trên các bí quyết công nghệ này. Trong vòng 5 năm trước ngày 30 tháng 6 năm 2022, Công ty trả phí bản quyền là 3.400 triệu VND một năm cho Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiền Phong phía Nam.

Thù lao, lương, thưởng và phúc lợi khác của người quản lý chủ chốt

| | Kỳ sáu tháng kết thúc ngày | |
|---|-----------------------------------|--------------------------|
| | 30/6/2023 VND | 30/6/2022 VND |
| Thành viên Hội đồng Quản trị | | |
| Thù lao, thưởng và phúc lợi khác | | |
| Ông Đặng Quốc Dũng – Chủ tịch | 2.101.837.090 | 1.379.566.710 |
| Ông Noboru Kobayashi – Phó Chủ tịch | 761.100.000 | 452.000.000 |
| Ông Trần Ngọc Bảo – Thành viên | 1.549.006.284 | 1.130.078.868 |
| Ông Nguyễn Việt Phương – Thành viên | 362.750.000 | 221.000.000 |
| Ông Đào Anh Thắng – Thành viên | 460.080.000 | 460.080.000 |

Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiền Phong
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng
kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Tổng Giám đốc kiêm Thành viên Hội đồng Quản trị | | |
| Lương, thưởng và phúc lợi khác | 1.986.610.266 | 1.381.649.727 |
| Những người quản lý khác | | |
| Lương, thưởng và phúc lợi khác (không bao gồm các khoản đã trình bày ở trên) | 2.633.265.988 | 2.154.039.160 |

39. Thông tin so sánh

Thông tin so sánh được mang sang từ số liệu tại ngày 31 tháng 12 năm 2022 trình bày trên báo cáo tài chính riêng của Công ty cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 đối với số liệu trình bày trong bảng cân đối kế toán riêng và các thuyết minh liên quan; và từ số liệu trình bày trong báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2022 đối với số liệu trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng và báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng và các thuyết minh liên quan..

Ngày 14 tháng 8 năm 2023

Người lập:

Lưu Thị Mai
Kế toán trưởng

Người duyệt:



Trần Ngọc Bảo
Phó Tổng Giám đốc Tài chính
Theo Ủy quyền của Tổng Giám đốc