



CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA THIẾU NIÊN TIỀN PHONG

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ I NĂM 2022**



MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	1 - 2
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT	3 - 4
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT	5
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT	6
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT	7 - 17

11/5/2024 10:50:15 AM

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA THIẾU NIÊN TIỀN PHONG

02 An Đà, phường Lạch Tray, quận Ngô Quyền

Thành phố Hải Phòng, CHXHCN Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu Niên Tiền Phong (gọi tắt là “Công ty”) đệ trình báo cáo này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho kỳ hoạt động Quý I năm 2022.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty trong kỳ và đến ngày lập báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

Ông Đặng Quốc Dũng	Chủ tịch
Ông Noboru Kobayashi	Phó chủ tịch
Ông Nguyễn Việt Phương	Thành viên
Ông Chu Văn Phương	Thành viên
Ông Trần Ngọc Bảo	Thành viên
Ông Đào Anh Thắng	Thành viên độc lập

Ban Tổng Giám đốc

Ông Chu Văn Phương	Tổng Giám đốc
Ông Trần Nhật Ninh	Phó Tổng Giám đốc
Bà Ngô Thị Thu Thủy	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Văn Thức	Phó Tổng Giám đốc
Ông Trần Ngọc Bảo	Kế toán trưởng

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động Quý I năm 2022 phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính. Trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất này, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hợp nhất hay không;
- Lập báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng số kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA THIẾU NIÊN TIỀN PHONG

02 An Đà, phường Lạch Tray, quận Ngô Quyền

Thành phố Hải Phòng, CHXHCN Việt Nam

Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất.

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng Giám đốc,



Chu Văn Phương
Tổng Giám đốc

Ngày 20 tháng 04 năm 2022

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2022

MẪU SỐ B 01a-DN/HN
Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Cuối kỳ	Đầu kỳ
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		2,841,798,258,097	2,721,738,069,056
I- Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4	693,652,242,823	842,541,519,801
1. Tiền	111		163,652,242,823	142,541,519,801
2. Các khoản tương đương tiền	112		530,000,000,000	700,000,000,000
II- Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1,008,823,308,447	785,380,028,271
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5	1,018,393,091,018	790,361,564,540
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		31,683,043,127	40,938,576,777
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		15,461,572,866	15,461,572,866
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	6	23,479,822,867	18,812,535,519
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(80,194,221,431)	(80,194,221,431)
III- Hàng tồn kho	140	7	1,133,984,119,842	1,081,529,963,899
1. Hàng tồn kho	141		1,137,430,478,962	1,084,976,323,019
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(3,446,359,120)	(3,446,359,120)
IV- Tài sản ngắn hạn khác	150		5,338,586,985	12,286,557,085
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		4,510,297,926	5,135,108,112
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		363,676,386	6,730,399,749
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		464,612,673	421,049,224
B- TÀI SẢN DÀI HẠN	200		2,177,498,398,271	2,176,459,992,881
I- Tài sản cố định	220		1,435,608,888,087	1,463,914,085,124
1. Tài sản cố định hữu hình	221	8	1,428,075,373,626	1,456,309,209,920
- Nguyên giá	222		2,977,382,997,307	2,966,977,974,550
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(1,549,307,623,681)	(1,510,668,764,630)
2. Tài sản cố định vô hình	227	9	7,533,514,461	7,604,875,204
- Nguyên giá	228		16,966,399,107	16,966,399,107
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(9,432,884,646)	(9,361,523,903)
II- Tài sản dở dang dài hạn	240		23,880,988,797	36,506,524,504
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	10	23,880,988,797	36,506,524,504
III- Đầu tư tài chính dài hạn	250	11	581,876,620,173	549,780,086,115
1. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		337,251,431,573	305,154,897,515
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		95,960,188,600	95,960,188,600
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(1,335,000,000)	(1,335,000,000)
4. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		150,000,000,000	150,000,000,000
IV- Tài sản dài hạn khác	260		136,131,901,214	126,259,297,138
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	12	134,662,581,434	124,710,234,388
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		1,469,319,780	1,549,062,750
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		5,019,296,656,368	4,898,198,061,937

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2022

MẪU SỐ B 01a-DN/HN
Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Cuối kỳ	Đầu kỳ
C- NỢ PHẢI TRẢ	300		2,161,856,045,779	2,190,220,357,037
I- Nợ ngắn hạn	310		2,149,819,599,163	2,173,499,759,514
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	13	266,036,829,617	232,932,824,035
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	14	12,188,692,123	97,609,735,132
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	15	15,309,498,629	62,082,103,645
4. Phải trả người lao động	314		51,611,686,196	66,258,780,784
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	16	104,654,583,988	110,327,253,299
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	17	11,135,946,337	9,013,077,859
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		1,688,362,481,447	1,593,961,329,934
8. Quỹ khen thưởng và phúc lợi	322		519,880,826	1,314,654,826
II- Nợ dài hạn	330		12,036,446,616	16,720,597,523
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		12,036,446,616	16,720,597,523
D- VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	18	2,857,440,610,589	2,707,977,704,900
I- Vốn chủ sở hữu	410		2,857,440,610,589	2,707,977,704,900
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		1,177,961,830,000	1,177,961,830,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1,177,961,830,000	1,177,961,830,000
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		1,034,576,932,192	1,034,576,932,192
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		644,901,848,397	495,438,942,708
- LNST chưa phân phối kỳ trước	421a		495,438,942,708	234,373,568,296
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		149,462,905,689	261,065,374,412
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		5,019,296,656,368	4,898,198,061,937



Chu Văn Phương
Tổng Giám đốc

Ngày 20 tháng 04 năm 2022

Trần Ngọc Bảo
Kế toán trưởng

Lưu Thị Mai
Người lập

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý I năm 2022

MÃ SỐ B 02a-DN/HN
Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	19	1,122,212,777,745	1,069,984,460,019	1,122,212,777,745	1,069,984,460,019
2. Các khoản giảm trừ	02		37,224,236,652	8,896,524,233	37,224,236,652	8,896,524,233
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ(10=1-2)	10	19	1,084,988,541,093	1,061,087,935,786	1,084,988,541,093	1,061,087,935,786
4. Giá vốn hàng bán	11		809,424,450,732	711,751,555,391	809,424,450,732	711,751,555,391
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		275,564,090,361	349,336,380,395	275,564,090,361	349,336,380,395
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	20	12,361,002,585	3,583,609,486	12,361,002,585	3,583,609,486
7. Chi phí tài chính	22	21	26,797,343,083	15,565,218,404	26,797,343,083	15,565,218,404
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	24		32,096,534,058	953,415,124	32,096,534,058	953,415,124
9. Chi phí bán hàng	25		90,152,642,513	157,757,413,402	90,152,642,513	157,757,413,402
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		30,966,684,787	27,726,788,806	30,966,684,787	27,726,788,806
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		172,104,956,621	152,823,984,393	172,104,956,621	152,823,984,393
12. Thu nhập khác	31		564,613,486	636,284,791	564,613,486	636,284,791
13. Chi phí khác	32		1,203,565,257	105,199,477	1,203,565,257	105,199,477
14. Lợi nhuận khác	40		(638,951,771)	531,085,314	(638,951,771)	531,085,314
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		171,466,004,850	153,355,069,707	171,466,004,850	153,355,069,707
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	22	21,923,356,191	23,174,822,873	21,923,356,191	23,174,822,873
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		79,742,970	138,968,653	79,742,970	138,968,653
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		149,462,905,689	130,041,278,181	149,462,905,689	130,041,278,181
19. Lợi cơ bản trên cổ phiếu	70	23	1,269	1,104	1,269	1,104



Trần Ngọc Bảo
Kế toán trưởng

Lưu Thị Mai
Người lập

Ngày 20 tháng 04 năm 2022

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

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Quý I năm 2022

MẪU SỐ B 03a-DN/HN
Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Quý I năm 2022	Quý I năm 2021
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	171,466,004,850	153,355,069,707
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ	02	41,981,752,336	28,578,366,341
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	871,048,900	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(36,861,921,639)	(3,903,826,083)
- Chi phí lãi vay	06	15,498,806,353	8,183,323,212
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	192,955,690,800	186,212,933,177
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(217,120,120,262)	(89,811,318,341)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(52,454,155,943)	71,252,699,521
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	(166,294,864,328)	635,221,855,015
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	63,794,063,695	13,926,837,562
- Tiền lãi vay đã trả	14	(16,582,466,694)	(7,501,877,935)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(30,983,350,703)	(12,048,930,056)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(226,685,203,435)	797,252,198,943
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và tài sản dài hạn	21	(15,815,412,830)	(8,946,080,503)
2. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	4,765,387,581	2,950,410,959
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(11,050,025,249)	(5,995,669,544)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	898,786,223,245	437,946,331,498
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(809,940,271,539)	(776,390,571,035)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	88,845,951,706	(338,444,239,537)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50	(148,889,276,978)	452,812,289,862
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	842,541,519,801	212,170,457,483
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	693,652,242,823	664,982,747,345



Chu Văn Phương
Tổng Giám đốc

Ngày 20 tháng 04 năm 2022

Trần Ngọc Bảo
Kế toán trưởng

Lưu Thị Mai
Người lập

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

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

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu Niên Tiền Phong tiền thân là một doanh nghiệp Nhà nước được cổ phần hóa theo quy định tại Nghị định số 64/2002/NĐ-CP ngày 19 tháng 6 năm 2002 của Chính phủ về việc chuyển doanh nghiệp Nhà nước thành công ty cổ phần. Việc cổ phần hóa Công ty được thực hiện theo Quyết định số 80/2004/QĐ-BCN ngày 17 tháng 8 năm 2004 của Bộ trưởng Bộ Công thương.

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

Hoạt động chính

Hoạt động chính của Công ty bao gồm:

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

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

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

Cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

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

Kỳ kế toán

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

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

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

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính yêu cầu Ban Tổng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

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

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

Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

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

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

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

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

Hợp nhất kinh doanh

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

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

Đầu tư vào công ty liên kết

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

Kết quả hoạt động kinh doanh, tài sản và công nợ của các công ty liên kết được hợp nhất trong báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Các khoản góp vốn liên kết được trình bày trong bảng cân đối kế toán hợp nhất theo giá gốc được điều chỉnh theo những thay đổi trong phần vốn góp của Công ty vào phần tài sản thuần của công ty liên kết sau ngày mua khoản đầu tư. Các khoản lỗ của công ty liên kết vượt quá khoản góp vốn của Công ty tại công ty liên kết đó (bao gồm bất kể các khoản góp vốn dài hạn mà về thực chất tạo thành đầu tư thuần của Công ty tại công ty liên kết đó) không được ghi nhận.

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

Góp vốn liên doanh

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MÃ SỐ B 09a-DN/HN

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

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

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

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

Nợ phải thu

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

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

Hàng tồn kho

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

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

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

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

	Năm 2022
	Số năm
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 25
Máy móc, thiết bị	03 - 12
Phương tiện vận tải	03 - 07
Thiết bị văn phòng	03 - 10

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

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

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

Tài sản cố định vô hình và hao mòn

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

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

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

Các khoản trả trước

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

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

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

Các khoản dự phòng

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Tổng Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Ghi nhận doanh thu

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

- 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;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

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

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

Ngoại tệ

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

Thuế

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

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

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

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

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

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

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
	VND	VND
Tiền mặt	663,525,028	436,319,978
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	162,988,717,795	142,105,199,823
Tiền gửi có kỳ hạn	530,000,000,000	700,000,000,000
Cộng	693,652,242,823	842,541,519,801

5. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
	VND	VND
Phải thu ngắn hạn của khách hàng		
Cty TNHH TM Nam Phương	55,109,261,443	9,586,805,530
Cty TNHH TM Thái Hoà	108,240,803,047	68,276,461,099
Cty CP TM & Đầu tư Hồng Phước	201,213,186,085	97,208,674,112
Công ty TNHH Sekisui Việt Nam	2,427,487,331	1,264,458,136
IPLEX PIPELINENZ L.T.D	5,239,166,813	4,068,926,248
IPLEX PIPELINES AUSTRALIA PTY LTD.	3,981,158,680	3,774,131,696
Các đối tượng khác	208,755,448	157,491,642
Phải thu khách hàng các bên liên quan		
CTY TNHH TM XNK Minh Hải	98,249,573,848	98,249,573,848
Công ty CP Nhựa Thiếu niên Tiền Phong Phía Nam	543,723,698,323	507,775,042,229
Cộng	1,018,393,091,018	790,361,564,540

6. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
	VND	VND
Lãi tiền gửi/ trái phiếu	15,828,890,412	10,833,561,647
Ký cược, ký quỹ	2,528,000,000	2,378,000,000
Phải thu khác	758,169,015	300,337,665
Tạm ứng	4,364,763,440	5,300,636,207
Cộng	23,479,822,867	18,812,535,519

7. HÀNG TỒN KHO

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
	VND	VND
Hàng tồn kho		
Hàng mua đang đi trên đường	35,817,236,636	70,112,842,476
Nguyên liệu, vật liệu	771,357,395,861	652,728,064,812
Công cụ, dụng cụ	15,126,697,716	9,121,939,149
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	92,111,321,287	64,834,699,771
Thành phẩm	223,017,827,462	288,178,776,811
Cộng	1,137,430,478,962	1,084,976,323,019
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(3,446,359,120)	(3,446,359,120)
Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho	1,133,984,119,842	1,081,529,963,899

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

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

8. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa và vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	Tổng
NGUYÊN GIÁ	VND	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 01/01/2022	1,645,920,120,215	1,133,071,573,022	170,246,660,554	17,739,620,759	2,966,977,974,550
Đầu tư XD CB hoàn thành	1,317,124,088	9,087,898,669	-	-	10,405,022,757
Tại ngày 31/03/2022	1,647,237,244,303	1,142,159,471,691	170,246,660,554	17,739,620,759	2,977,382,997,307
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Tại ngày 01/01/2022	(610,585,656,963)	(768,130,679,999)	(114,918,406,183)	(17,034,021,485)	(1,510,668,764,630)
Khấu hao trong kỳ	(20,389,853,814)	(15,104,601,368)	(3,078,211,877)	(66,191,992)	(38,638,859,051)
Tại ngày 31/03/2022	(630,975,510,777)	(783,235,281,367)	(117,996,618,060)	(17,100,213,477)	(1,549,307,623,681)
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày 31/03/2022	1,016,261,733,526	358,924,190,324	52,250,042,494	639,407,282	1,428,075,373,626
Tại ngày 01/01/2022	1,035,334,463,252	364,940,893,023	55,328,254,371	705,599,274	1,456,309,209,920

Trong đó:

Nguyên giá TSCĐ đã hết khấu hao nhưng vẫn đang sử dụng: 588.661.865.450 VND
Nguyên giá TSCĐ dùng để thế chấp : 2.796.996.269.744 VND

9. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Phần mềm	Quyền sử dụng đất	TSCĐ Vô hình khác	Cộng
NGUYÊN GIÁ	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 01/01/2022	153,400,000	7,105,350,000	9,707,649,107	16,966,399,107
Tại ngày 31/03/2022	153,400,000	7,105,350,000	9,707,649,107	16,966,399,107
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ				
Tại ngày 01/01/2022	(153,400,000)	-	(9,208,123,903)	(9,361,523,903)
Khấu hao trong kỳ	-	-	(71,360,743)	(71,360,743)
Tại ngày 31/03/2022	(153,400,000)	-	(9,279,484,646)	(9,432,884,646)
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại ngày 31/03/2022	-	7,105,350,000	428,164,461	7,533,514,461
Tại ngày 01/01/2022	-	7,105,350,000	499,525,204	7,604,875,204

10. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
	VND	VND
<i>XDCB nhà máy tại Quận Dương Kinh, Hải Phòng</i>	23,880,988,797	23,850,632,324
Khác	-	12,655,892,180
Cộng	23,880,988,797	36,506,524,504

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MÃU SỐ B 09a-DN/HN

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

11. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ DÀI HẠN

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
	VND	VND
Đầu tư vào công ty liên kết	337,251,431,573	305,154,897,515
- CT CP Nhựa Thiếu niên Tiền Phong Phía Nam	325,906,110,484	293,744,262,068
- Công ty CP Bao bì Tiền Phong	11,345,321,089	11,410,635,447
Đầu tư cổ phiếu dài hạn khác	245,960,188,600	245,960,188,600
- Công ty TNHH MTV KD Nước sạch Nam Định	46,784,068,600	46,784,068,600
- Công ty Cổ phần nước Thủ Dầu Một	41,400,000,000	41,400,000,000
- Công ty CP Công nghệ Thiết bị Tiền Phong	5,148,000,000	5,148,000,000
- Công ty CP cấp thoát nước tỉnh Hà Giang	1,128,120,000	1,128,120,000
- Trái phiếu Ngân hàng TMCP Công thương VN	150,000,000,000	150,000,000,000
- Đầu tư dài hạn khác	1,500,000,000	1,500,000,000
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	(1,335,000,000)	(1,335,000,000)
Cộng	581,876,620,173	549,780,086,115

12. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
	VND	VND
Quyền sử dụng đất	110,323,324,001	111,239,214,569
Chi phí sửa chữa	9,621,289,601	2,036,836,962
Chi phí quảng cáo	7,562,302,388	6,438,157,022
Thiết bị, dụng cụ	7,155,665,444	4,996,025,835
	134,662,581,434	124,710,234,388

13. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
	VND	VND
Các khoản phải trả người bán ngắn hạn		
Công ty TNHH Sekisui Việt Nam	86,298,924,400	90,829,495,680
TRICON ENERGY LTD	62,876,689,600	-
CTy CP nhựa Tín Kim	42,548,179,203	3,192,395,448
MARUBENI CORPORATION	6,444,808,800	24,600,591,540
Công ty cổ phần van VINA	2,922,562,500	-
Công ty Cổ phần KTG Electric	2,045,313,288	3,018,818,825
Đối tượng khác	15,458,200,346	65,571,568,340
Phải trả người bán là các bên liên quan		
Công ty CP Nhựa Thiếu niên Tiền Phong Phía Nam	43,774,452,549	43,722,349,648
Công ty Cổ phần Bao Bì Tiền Phong	3,667,698,931	1,997,604,554
Cộng	266,036,829,617	232,932,824,035

14. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
	VND	VND
CTY TNHH TM Hà Dung	162,420,007	938,132,491
Cty CP TM & Đầu tư Hồng Phước	-	16,482,721
Cty TNHH TM Nam Phương	8,353,700,267	16,555,985,810
Cty TNHH Tam phước	3,650,215,379	78,474,963,435
Công ty TNHH Thương mại Thái Hòa	-	1,621,426,595
Khác	22,356,470	2,744,080
Cộng	12,188,692,123	97,609,735,132

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

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

15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	3,185,035,646	29,971,130,003
Thuế xuất, nhập khẩu	355,436,176	355,436,176
Thuế thu nhập doanh nghiệp	11,630,061,757	20,690,056,269
Thuế thu nhập cá nhân	136,000,000	11,065,481,197
Cộng	15,309,498,629	62,082,103,645

16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
	VND	VND
Chi phí phải trả nhà phân phối	68,845,300,821	77,572,460,579
Chi phí vận chuyển	8,470,243,290	8,485,979,645
Chi phí thuê đất	10,235,524,780	9,443,036,249
Chi phí marketing	792,999,999	2,678,000,000
Lãi vay	2,935,910,941	1,852,250,600
Chi phí xây dựng phải trả	1,259,984,242	1,259,984,242
Chi phí phải trả khác	12,114,619,915	9,035,541,984
Cộng	104,654,583,988	110,327,253,299

17. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	1,034,481,524	1,682,763,196
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	7,099,984,177	6,298,984,177
Các khoản phải trả, phải nộp khác	3,001,480,636	1,031,330,486
Cộng	11,135,946,337	9,013,077,859

18. VỐN CHỦ SỞ HỮU

	Vốn góp	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND
Số dư tại ngày 01/01/2021	1,177,961,830,000	941,847,178,493	469,479,528,461	2,589,288,536,954
Lợi nhuận trong năm	-	-	467,759,648,912	467,759,648,912
Trích lập các quỹ	-	92,729,753,699	(145,309,777,165)	(52,580,023,466)
Cổ tức đã trả	-	-	(295,490,457,500)	(295,490,457,500)
Thù lao HĐQT và BKS	-	-	(1,000,000,000)	(1,000,000,000)
Số dư tại ngày 01/01/2022	1,177,961,830,000	1,034,576,932,192	495,438,942,708	2,707,977,704,900
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	149,462,905,689	149,462,905,689
Số dư tại ngày 31/03/2022	1,177,961,830,000	1,034,576,932,192	644,901,848,397	2,857,440,610,589

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

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

19. DOANH THU

	<u>Quý I năm 2022</u>	<u>Quý I năm 2021</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1,122,212,777,745	1,069,984,460,019
Doanh thu bán thành phẩm	1,121,157,372,022	1,064,816,870,944
Doanh thu khác	1,055,405,723	5,167,589,075
Các khoản giảm trừ:	37,224,236,652	8,896,524,233
Chiết khấu thương mại	35,991,919,375	5,947,158,909
Hàng bán bị trả lại	1,232,317,277	2,949,365,324
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	1,084,988,541,093	1,061,087,935,786

20. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	<u>Quý I năm 2022</u>	<u>Quý I năm 2021</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	7,429,662,793	365,714,703
Cổ tức, lợi nhuận được chia	4,765,387,581	2,950,410,959
<i>Cổ tức Công ty TNHH MTV KD Nước sạch Nam Định</i>	<i>2,223,401,280</i>	<i>-</i>
<i>Lãi trái phiếu Ngân hàng Công thương Việt Nam</i>	<i>2,541,986,301</i>	<i>2,950,410,959</i>
Lãi chênh lệch tỷ giá	165,952,211	267,483,824
Cộng	12,361,002,585	3,583,609,486

21. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	<u>Quý I năm 2022</u>	<u>Quý I năm 2021</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Lãi tiền vay	15,498,806,353	8,183,323,212
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	10,284,095,299	7,341,963,744
Lỗ chênh lệch tỷ giá	1,014,441,431	39,931,448
Cộng	26,797,343,083	15,565,218,404

22. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	<u>Quý I năm 2022</u>	<u>Quý I năm 2021</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Lợi nhuận trước thuế	171,466,004,850	153,355,069,707
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế	(34,207,946,248)	(198,111,277)
Thu nhập chịu thuế	137,258,058,602	153,156,958,430
Trong đó:		
Thu nhập từ hoạt động chịu thuế 5%	36,855,036,861	49,710,458,757
Thu nhập từ hoạt động chịu thuế 20%	100,403,021,741	103,446,499,673
Thuế thu nhập doanh nghiệp	21,923,356,191	23,174,822,873

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

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

23. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	<u>Quý I năm 2022</u>	<u>Quý I năm 2021</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	149,462,905,689	130,041,278,181
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ	117,796,183	117,796,183
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1,269	1,104

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

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

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>	<u>Nội dung nghiệp vụ</u>	<u>Giá trị</u>
			<u>VND</u>
Công ty Cổ phần nhựa Thiếu niên Tiền Phong phía Nam	Công ty liên kết	Mua hàng	47,881,227
Công ty CP Bao bì Tiền Phong	Công ty liên kết	Bán hàng	33,130,576,790
		Mua hàng	6,569,856,340

Số dư chủ yếu với các bên liên quan tại ngày 31/03/2022 như sau:

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>	<u>Nội dung nghiệp vụ</u>	<u>Giá trị</u>
			<u>VND</u>
<i>Phải thu khách hàng</i>			
Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiền Phong phía Nam	Công ty liên kết	Bán hàng	543,723,698,323
Công ty TNHH XNK Minh Hải	Bên liên quan khác	Bán hàng	98,249,573,848
<i>Phải trả người bán</i>			
Công ty CP Bao bì Tiền Phong	Công ty liên kết	Mua hàng	3,667,698,931
Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiền Phong phía Nam	Công ty liên kết	Mua hàng	43,774,452,549
<i>Phải thu cho vay ngắn hạn</i>			
Công ty CP Bao bì Tiền Phong	Công ty liên kết	Cho vay	15,461,572,866

25. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu của báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty Quý I năm 2021



Chu Văn Phương
Tổng Giám đốc

Ngày 20 tháng 04 năm 2022

Trần Ngọc Bảo
Kế toán trưởng

Lưu Thị Mai
Người lập