

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 2 năm 2020

TẠI NGÀY 30 THÁNG 06 NĂM 2020

ĐVT: Đồng VN

TÀI SẢN	MS	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>85,038,157,147</b>	<b>85,220,962,695</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>37,835,977,992</b>	<b>22,184,813,628</b>
1. Tiền	111	V,01	37,835,977,992	22,184,813,628
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V,02</b>	<b>72,000</b>	<b>72,000</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		72,000	72,000
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh(*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>20,226,245,186</b>	<b>33,393,282,312</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		20,680,087,898	34,205,653,742
2. Trả trước cho người bán	132		757,093,700	411,163,261
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V,03	2,088,598,250	2,075,999,971
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(3,299,534,662)	(3,299,534,662)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>25,373,556,969</b>	<b>28,996,891,147</b>
1. Hàng tồn kho	141	V,04	25,647,545,157	29,270,879,335
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(273,988,188)	(273,988,188)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1,602,305,000</b>	<b>645,903,608</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1,602,305,000	418,856,135
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153	V,05		227,047,473
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			

TÀI SẢN	MS	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b> (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	<b>200</b>		<b>79,235,202,026</b>	<b>83,503,727,143</b>
<b>I- Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Phải trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214	V,06		
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216	V,07		
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	217		(...)	(...)
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>76,633,166,675</b>	<b>78,949,854,195</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V,08	57,850,341,787	59,750,521,688
- Nguyên giá	222		130,776,883,135	129,332,323,135
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(72,926,541,348)	(69,581,801,447)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V,09	-	-
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V,10	18,782,824,888	19,199,332,507
- Nguyên giá	228		25,937,611,509	25,937,611,509
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(7,154,786,621)	(6,738,279,002)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>			
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		(...)	(...)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V,11		
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	V,12	<b>1,500,000,000</b>	<b>1,500,000,000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		1,500,000,000	1,500,000,000
3. Đầu tư khác vào công cụ vốn	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>1,102,035,351</b>	<b>3,053,872,948</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13	1,102,035,351	3,053,872,948
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.14		
3. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>Tổng cộng Tài Sản (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>164,273,359,173</b>	<b>168,724,689,838</b>

NGUỒN VỐN	MS	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
<b>A. Nợ Phải Trả (300 = 310 + 330)</b>	<b>300</b>		<b>37,706,923,718</b>	<b>46,554,773,758</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>37,200,003,718</b>	<b>46,047,853,758</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		5,768,010,355	7,118,921,359
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1,143,565,680	1,080,403,390
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà	313	V.16	2,577,127,308	1,363,255,859
4. Phải trả người lao động	314		2,632,630,221	3,171,838,448
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	1,169,058,481	62,146,185
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18	423,421,564	386,216,812
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15	23,164,838,920	31,965,458,730
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn (*)	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		321,351,189	899,612,975
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>506,920,000</b>	<b>506,920,000</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334	V.19		
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337		506,920,000	506,920,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.20		
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	340	V.21		
11. Dự phòng phải trả dài hạn	341			
12. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	342			
<b>B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)</b>	<b>400</b>		<b>126,566,435,455</b>	<b>122,169,916,080</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.22</b>	<b>126,566,435,455</b>	<b>122,169,916,080</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		81,518,200,000	81,518,200,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		29,270,228,800	29,270,228,800
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(...)	(...)

6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		3,956,787,105	3,956,787,105
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		11,821,219,550	7,424,700,175
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		9,840,325,990	3,918,000
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		1,980,893,560	7,420,782,175
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
1. Nguồn kinh phí	431	V.23		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>Tổng Cộng Nguồn vốn (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>164,273,359,173</b>	<b>168,724,689,838</b>

Lập, ngày 18 tháng 07 năm 2020

**Người lập biểu**



**Nguyễn Thị Ngọc Anh**

**Kế toán trưởng**



**Nguyễn Hồng Nhung**

**Tổng giám đốc**



**Lê Công Nghiệp**

CÔNG TY CỔ PHẦN KỸ NGHỆ ĐÔ THÀNH  
MST: 0303310875  
59-65 HUỖNH MÃN ĐẠT- P5 -Q5 -TPHCM

Mẫu số: B 02-DN  
( Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của BTC)

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
Quý II năm 2020

ĐVT: Đồng

CHỈ TIÊU	MS	THUYẾT MINH	QUY II		LŨY KẾ TỰ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	37,583,055,913	42,610,235,472	78,490,808,634	78,059,437,931
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		301,352,458	22,884,800	307,766,806	65,223,870
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		37,281,703,455	42,587,350,672	78,183,041,828	77,994,214,061
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	31,365,779,300	35,887,304,186	65,527,334,430	66,533,727,372
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		5,915,924,155	6,700,046,486	12,655,707,398	11,460,486,689
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	30,836,156	44,973,630	75,875,218	48,497,554
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	454,869,851	524,320,237	953,571,692	1,133,225,792
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		433,515,247	486,177,481	921,702,241	1,087,951,939
8. Chi phí bán hàng	24		1,665,749,362	1,725,937,958	3,364,962,456	3,119,073,367
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1,359,700,082	1,516,375,591	2,927,075,183	3,048,935,388
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	30		2,466,441,016	2,978,386,330	5,485,973,285	4,207,749,696
11. Thu nhập khác	31		11,617,983	13,200,000	11,617,983	14,000,000
12. Chi phí khác	32		1,942,050	251,025,188	1,942,050	264,720,315
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		9,675,933	(237,825,188)	9,675,933	(250,720,315)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		2,476,116,949	2,740,561,142	5,495,649,218	3,957,029,381
15. Chi phí TNDN hiện hành	51	VI.30	495,223,389	548,112,227	1,099,129,843	843,103,092
16. Chi phí TNDN hoãn lại	52	VI.30				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 + 52)	60		1,980,893,560	2,192,448,915	4,396,519,375	3,113,926,289
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		243	269	539	382
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Tp.HCM, ngày 18 tháng 07 năm 2020

Người lập biểu



Nguyễn Thị Ngọc Anh

Kế toán trưởng



Nguyễn Hồng Nhung

Tổng giám đốc



Lê Công Nghiệp

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**Quý II/2020**

**I . THÔNG TIN CHUNG**

**Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Kỹ nghệ Đô Thành, tên tiếng nước ngoài là Do Thanh Technology Corporation, được chuyển đổi từ Doanh nghiệp Nhà nước Công ty nhựa Đô Thành theo Quyết định số 5777/QĐ-UB của Chủ tịch UBND Thành phố Hồ Chí Minh ngày 31 tháng 12 năm 2003.

Công ty Cổ phần Kỹ nghệ Đô Thành được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế Công ty cổ phần số 0303310875 (số cũ 4103002375) do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 04 tháng 06 năm 2004, đăng ký thay đổi lần thứ năm ngày 28 tháng 06 năm 2012

Trụ sở chính của Công ty: Số 59-65 Huỳnh Mẫn Đạt, Phường 5, Quận 5, TP HCM.

Vốn điều lệ của Công ty là 81.518.200.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 31 tháng 03 năm 2019 là 8.151.820 đồng; tương đương 8.151.820 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

**Lĩnh vực kinh doanh**

Sản xuất, kinh doanh các sản phẩm nhựa; cho thuê văn phòng.

**Ngành nghề kinh doanh**

Hoạt động kinh doanh chủ yếu của Công ty gồm:

- Sản xuất sản phẩm nhựa từ chất dẻo, bao bì chai nhựa PET, ống nhựa PP, PE (không tái chế phế thải nhựa tại trụ sở).
- Chế tạo và sản xuất các khuôn mẫu nhựa (không tái chế phế thải kim loại và xi mạ điện)
- Mua bán hóa chất (trừ hóa chất có tính độc hại mạnh, nguyên liệu, phụ tùng, thiết bị khuôn mẫu ngành nhựa
- Cho thuê mặt bằng, văn phòng.

**Cấu trúc doanh nghiệp**

**Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:**

Nhà máy nhựa Đô Thành

**Địa chỉ**

Áp 12, xã Tân  
Thanh Đông,  
huyện Củ  
Chi, TPHCM

**Hoạt động kinh**

Sản xuất sản phẩm nhựa

**II . KỶ KẾ TOÁN , ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

**III . CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

**1 Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài Chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của thông tư số 200/2014/ TT-BTC.

**2 Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán**

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng

**3 Hình thức kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

**IV CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

**1 . Thay đổi trong các chính sách kế toán và thuyết minh**

Ngày 22/12/2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006, và có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu từ hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015.

Ảnh hưởng của các thay đổi chính sách kế toán theo hướng dẫn của Thông tư 200/2014/TT-BTC được áp dụng phi hồi tố. Công ty đã bổ sung thuyết minh thông tin so sánh trên Báo cáo tài chính đối với các chỉ tiêu có sự thay đổi giữa Thông tư 200/2014/TT-BTC và Quyết định 15/2006/QĐ-BTC, tại Thuyết minh số .

**2 Cơ sở lập Báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc

Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các nghiệp vụ, giao dịch phát sinh và được ghi sổ kế toán tại đơn vị thành viên hạch toán phụ thuộc và tại Văn phòng Công ty.

Trong Báo cáo tài chính của Công ty, các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ có liên quan đến tài sản, nguồn vốn và công nợ phải thu, phải trả nội bộ đã được loại trừ.

### 3 . Công cụ tài chính

#### *Ghi nhận ban đầu*

##### Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

##### Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

#### *Giá trị sau ghi nhận ban đầu*

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

### 4 . Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

### 5 . Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

### 6 . Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp thực tế đích danh.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ: chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được xác định theo chi phí nguyên vật liệu trực tiếp cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện

### 7 . Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (không bao gồm thuế GTGT) và các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến tài sản cố định thuê tài chính. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Khấu hao của tài sản cố định thuê tài chính được trích căn cứ theo thời gian thuê theo hợp đồng và tính vào chi phí sản xuất, kinh doanh, đảm bảo thu hồi đủ vốn.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10-25	năm
- Máy móc, thiết bị	15	năm
- Phương tiện vận tải	10	năm
- Thiết bị văn phòng	8	năm
- Tài sản cố định khác	15	năm
- Quyền sử dụng đất	46	năm
- Phần mềm quản lý	8	năm

Tài sản cố định thuê tài chính được trích khấu hao như tài sản cố định của Công ty. Đối với tài sản cố định thuê tài chính không chắc chắn sẽ được mua lại thì sẽ được tính trích khấu hao theo thời hạn thuê khi thời hạn thuê ngắn hơn thời gian sử dụng hữu

Từ tháng 6/2013, Công ty đã thực hiện thay đổi chính sách kế toán đối với tài sản cố định và khấu hao TSCĐ theo hướng dẫn tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ, cụ thể như sau:

Nguyên giá tối thiểu của tài sản cố định tăng từ 10 triệu đồng lên 30 triệu đồng. Đối với những tài sản cố định trước đây không thỏa mãn điều kiện này thì giá trị còn lại được điều chỉnh sang Chi phí trả trước dài hạn và phân bổ vào chi phí sản xuất kinh doanh trong thời hạn không quá 3 năm tài chính.

## 8 . Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc, bao gồm: Giá mua cộng các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư vào công ty liên doanh liên kết được xác định theo giá gốc.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư chứng khoán kinh doanh: căn cứ trích lập dự phòng là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.
- Đối với các khoản đầu tư vào công ty liên doanh: căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty liên doanh tại thời điểm trích lập dự phòng.

## 9 . Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

## 10 . Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

## 11 . Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như tiền lương nghỉ phép, chi phí trong thời gian ngừng sản xuất theo mùa, vụ, chi phí lãi tiền vay phải trả... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

## 12 . Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm Thặng dư vốn cổ phần.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

## 13 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong kỳ kế toán được quy đổi ra Việt Nam đồng theo Tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
- Tỷ giá khi ghi nhận nợ phải thu là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Tỷ giá khi ghi nhận nợ phải trả là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Tỷ giá khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Nếu công ty áp dụng tỷ giá thực tế là tỷ giá xấp xỉ thì tỷ giá này chênh lệch không quá 1% so với tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình.

**Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính giữa niên độ được xác định theo nguyên tắc:**

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi công ty thường xuyên có giao dịch;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán.



#### 14 . Doanh thu

##### *Doanh thu bán hàng*

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao 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 đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

##### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều năm thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của năm đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

##### *Doanh thu hoạt động tài chính*

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

#### 15 . Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

#### 16 . Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ.

Giá vốn hàng bán được ghi nhận phù hợp với Doanh thu đã phát sinh, phát sinh trong kỳ và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng (bao gồm cả việc trích trước chi phí vào giá vốn hàng bán). Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong kỳ

#### 17 . Chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong năm, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

#### 18 . Các khoản thuế

##### *Thuế hiện hành*

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế TNDN trong năm tài chính hiện hành.

Công ty hiện đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% cho năm tài chính năm 2019

##### *Thuế thu nhập hoãn lại*

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo cáo tài chính. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả 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, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

**19 . Các bên liên quan**

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới Công ty.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính, cần chú ý tới bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

**V THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

**1 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
Tiền mặt	1,234,615,590	3,191,519,356
Tiền gửi ngân hàng	36,601,362,402	18,993,294,272
Các khoản tương đương tiền		
	<b>37,835,977,992</b>	<b>22,184,813,628</b>

**2 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**

**a) Chứng khoán kinh doanh**

	30/06/2020			01/01/2020		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Công ty CP Thủy Điện Vĩnh Sơn	72.000	72.000	-	72.000	72.000	-
	<b>72.000</b>	<b>72.000</b>	<b>-</b>	<b>72.000</b>	<b>72.000</b>	<b>-</b>

Giá trị hợp lý được xác định theo giá đóng cửa tại ngày 31/03/2020 trên sàn HOSE

**b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
	VND	VND	VND	VND
- Tiền gửi có kỳ hạn	-	-	-	-
	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

	31/03/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
vào Công ty liên doanh, liên kết Công ty Cổ phần Nhựa Đại Thành Long	1,500,000,000	-	1,500,000,000	-
	<b>1,500,000,000</b>	<b>-</b>	<b>1,500,000,000</b>	<b>-</b>

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

**Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết**

Thông tin chi tiết về các công ty liên doanh, liên kết của Công ty vào ngày 31/03/2020 như sau:

Tên công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần Nhựa Đại Thành	Hải Dương	17.65%	17.65%	Kinh doanh các sản phẩm nhựa

Theo Hợp đồng liên doanh số 01/HĐLD ngày 09/05/2009 giữa Công ty TNHH Đại Hùng Thịnh (tỷ lệ góp vốn 50%), Công ty TNHH Thương mại Lâm Long (tỷ lệ góp vốn 25%) và Công ty Cổ phần Kỹ nghệ Đô Thành (tỷ lệ góp vốn 25%) thống nhất thành lập xí nghiệp liên doanh là Công ty Cổ phần Nhựa Đại Thành Long. Theo đó, các bên tham gia hợp đồng liên doanh thỏa thuận mỗi bên cử 1 người tham gia Hội đồng quản trị để cùng đồng kiểm soát đối với liên doanh này. Tại ngày 30/06/2020, Công ty đã góp vốn với số tiền 1.500.000.000 đồng tương ứng tỷ lệ 17,65% vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Nhựa Đại Thành Long.

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

	30/06/2020	01/01/2020	
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn			
Công ty Cổ phần Nhựa Đại Thành Long	633,662,496	713,662,496	
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Dịch vụ Nhựa Vàng	1,266,284,712	1,601,844,785	
Công ty cổ phần Bibica		605,323,488	
Công ty TNHH S.C JOHNSON & SON	3,368,101,404	1,527,658,127	
Công ty TNHH Thực phẩm Quốc tế Nam Dương	559,245,282	1,152,575,566	
INTERDESIGN INC	308,606,990	10,507,653,413	
TKR PACKAGING LLC	2,182,253,196	2,182,253,196	
Các khoản phải thu khách hàng khác	12,361,933,818	15,914,682,671	
	<b>20,680,087,898</b>	<b>34,205,653,742</b>	
	30/06/2020	01/01/2020	
b) Trả trước cho người bán ngắn hạn			
CÔNG TY TNHH TƯ VẤN TRẦN ĐÌNH CỨU	49,927,500		
Công ty TNHH TM nhựa cơ khí Bảo Hoàng	175,000,000	175,000,000	
TAIZHOU HUANGYAN DENMARK TRADING COMPANY	419,925,600		
DELIGHT SUNRISE LIMITED		164,018,605	
Các khoản ứng trước khách hàng khác	112,240,600	72,144,656	
	<b>757,093,700</b>	<b>411,163,261</b>	
	Mối quan hệ		
	30/06/2020	01/01/2020	
	VND	VND	
c) Phải thu khách hàng là các bên liên quan			
Công ty Cổ phần Nhựa Đại Thành Long	Công ty liên doanh	633,662,496	633,662,496
		-	-
		<b>633,662,496</b>	<b>633,662,496</b>

**4 . CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC**

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
a) Ngắn hạn	<b>2,088,598,250</b>	-	<b>2,075,999,971</b>	-
Phải thu BHXH, BHYT, BHTN	49,052,769	-	-	-
Tạm ứng		-	-	-
Phải thu lãi chậm trả của Công ty TNHH Đại Hùng	2,003,241,813	-	2,003,241,813	-
		-	-	-
Phải thu Quỹ khen thưởng, phúc lợi		-	-	-
Phải thu lại tiền thuế GTGT chuyển nhượng		-	-	-
Phải thu khác	36,303,668	-	72,758,158	-
b) Dài hạn	-	-	-	-
Ký cược, ký quỹ		-		-
	<b>2,088,598,250</b>	-	<b>2,075,999,971</b>	-

**6 . NỢ XẤU**

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	<b>3,312,674,458</b>	<b>13,139,796</b>	<b>3,312,674,458</b>	<b>13,139,796</b>
Công ty Cổ phần Thực phẩm và Thức uống Việt	136,783,399		136,783,399	
TKR Packaging LLC	2,182,253,196		2,182,253,196	
Công ty TNHH Đại Hồng Phát	272,585,100		272,585,100	
Công ty Cổ phần Gia Phú	126,513,500		126,513,500	
Công ty TNHH Golden	104,247,780		104,247,780	
Các công ty khác	490,291,483	13,139,796	490,291,483	13,139,796
	<b>3,312,674,458</b>	<b>13,139,796</b>	<b>3,312,674,458</b>	<b>13,139,796</b>

**7 . Hàng tồn kho**

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
Hàng mua đang đi đường		
Nguyên liệu, vật liệu	13,060,126,724	17,442,020,578
Công cụ, dụng cụ	1,567,558,596	1,477,485,634
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	498,344,199	3,500,024
Thành phẩm	9,879,782,279	9,764,281,025
Hàng hoá	367,745,171	309,603,886
Hàng gửi đi bán	273,988,188	273,988,188
	<b>25,647,545,157</b>	<b>29,270,879,335</b>

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

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
- <b>Xây dựng cơ bản dở dang</b>	-	-
Đầu tư xây dựng nhà xưởng tại Nhà máy Củ Chi	-	-
	-	-
	-	-

**9 . Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	PTVT truyền dẫn	Thiết bị dung cụ QL	Cộng
<b>Nguyên giá</b>					
Số dư đầu năm	37,316,406,498	89,952,844,700	1,835,146,346	227,925,591	129,332,323,135
Số tăng trong năm		1,359,560,000	85,000,000		1,444,560,000
- Mua trong năm					-
- DT XDCB hoàn thành					-
- Chuyển từ tài sản cố định thuê tài chính					-
Số giảm trong năm					-
- Thanh lý nhượng bán					-
<b>Số dư cuối quý</b>	<b>37,316,406,498</b>	<b>91,312,404,700</b>	<b>1,920,146,346</b>	<b>227,925,591</b>	<b>130,776,883,135</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu năm	14,210,193,913	53,829,042,382	1,389,709,472	152,855,680	69,581,801,447
- Khấu hao trong năm	789,988,321	2,513,229,511	30,189,390	11,332,679	3,344,739,901
Số giảm trong năm					-
- Thanh lý nhượng bán					-
<b>Số dư cuối quý</b>	<b>15,000,182,234</b>	<b>56,342,271,893</b>	<b>1,419,898,862</b>	<b>164,188,359</b>	<b>72,926,541,348</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số dư đầu năm	23,106,212,585	36,123,802,318	445,436,874	75,069,911	59,750,521,688
Số dư cuối quý	<b>22,316,224,264</b>	<b>34,970,132,807</b>	<b>500,247,484</b>	<b>63,737,232</b>	<b>57,850,341,787</b>
Trong đó :					

**10 Tài sản cố định thuê tài chính**

	Máy móc thiết bị	Cộng
	VND	VND
<b>Nguyên giá</b>		
Số dư đầu năm		-
Số tăng trong năm		-
- Thuê tài chính trong năm		-
Số giảm trong năm		-
<b>Số dư cuối năm</b>	-	-
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>		
Số dư đầu năm		-
Số tăng trong năm		-
- Khấu hao trong năm		-
Số giảm trong năm		-
<b>Số dư cuối năm</b>	-	-
<b>Giá trị còn lại</b>		
Tại ngày đầu năm	-	-
Tại ngày cuối năm	-	-

11 . Tài sản cố định vô hình

	Giá trị quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy tính VND	Cộng VND
<b>Nguyên giá</b>			
Số dư đầu năm	23,262,000,000	2,675,611,509	25,937,611,509
Số tăng trong năm	-	-	-
Số giảm trong năm	-	-	-
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>23,262,000,000</b>	<b>2,675,611,509</b>	<b>25,937,611,509</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Số dư đầu năm	5,881,922,767	856,356,235	6,738,279,002
- Khấu hao trong năm	255,589,374	160,918,245	416,507,619
Số giảm trong năm	-	-	-
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>6,137,512,141</b>	<b>1,017,274,480</b>	<b>7,154,786,621</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Tại ngày đầu năm	17,380,077,233	1,819,255,274	19,199,332,507
<b>Tại ngày cuối năm</b>	<b>17,124,487,859</b>	<b>1,658,337,029</b>	<b>18,782,824,888</b>

12 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/06/2020 VND	01/01/2020 VND
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>1,602,305,000</b>	<b>418,856,135</b>
Chi phí sửa chữa khuôn phôi	62,952,079	71,965,843
Công cụ dụng cụ xuất dùng	933,222,345	320,959,222
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	29,966,416	25,931,070
Chi phí thuê đất	576,164,160	-
<b>b) Dài hạn</b>	<b>1,102,035,351</b>	<b>3,053,872,948</b>
Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	1,081,093,712	2,148,604,166
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	20,941,639	905,268,782
Chi phí trả trước dài hạn khác	-	-

13 VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	30/06/2020 VND	01/01/2020 VND
<b>a) Vay ngắn hạn</b>	<b>23,164,838,920</b>	<b>31,379,398,730</b>
<b>Vay ngắn hạn</b>		
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Sài Gòn	23,164,838,920	31,379,398,730
Ngân hàng Vietcombank- Bình Tây	-	-
<b>Nợ dài hạn đến hạn trả</b>	<b>-</b>	<b>586,060,000</b>
Tổng Công ty Công nghiệp Sài Gòn - TNHH MTV	-	-
Ngân hàng Vietcombank- Bình Tây (USD)	-	-
Ngân hàng Vietcombank- Bình Tây (VND)	-	586,060,000
Công ty TNHH Cho thuê Tài chính Quốc tế Việt Nam	-	-
	<b>23,164,838,920</b>	<b>31,965,458,730</b>

b) Vay dài hạn

Ngân hàng Vietcombank- Bình Tây (USD)  
Ngân hàng Vietcombank- Bình Tây (VND)  
Công ty TNHH Cho thuê Tài chính Quốc tế Việt Nam

**Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay ngắn hạn:**

(1) Khoản vay tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Sài Gòn theo hợp đồng tín dụng số 1168/2015/HĐTD ngày 31/07/2015 và các biên bản sửa đổi bổ sung đính kèm, với các điều khoản chi tiết sau:

- + Hạn mức tín dụng: 56.000.000.000 đồng hoặc ngoại tệ quy đổi tương đương;
- + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động;
- + Thời hạn cho vay: đến hết 11/04/2020
- + Lãi suất cho vay: 6,2%-6,5%/ năm
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ: 23,164,838,9200 đồng
- + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Thế chấp bất động sản theo Hợp đồng thế chấp bất động sản số 2563/2011/HĐ ngày 17/06/2011 và các văn bản sửa đổi bổ sung đính kèm số 836/2020/1107958/HĐBĐ ngày 15/05/2020 là Quyền sử dụng đất và Quyền sở hữu công trình tại thửa đất số 760, tờ bản đồ số 2, BĐC xã Tân Thạnh Đông, huyện Củ Chi và một số máy móc thiết bị phục vụ cho quá trình sản xuất.

**Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay dài hạn:**

(2) Khoản vay tại Ngân hàng Vietcombank- Chi nhánh Bình Tây theo hợp đồng tín dụng sau :

d) Hợp đồng tín dụng số 185C17 ngày 23/01/2018 với các điều khoản chi tiết sau:

- + Hạn mức tín dụng: 1.644.060.000 đồng;
- + Mục đích vay: Đầu tư hệ thống máy nén khí;
- + Thời hạn cho vay: 36 tháng;
- + Lãi suất cho vay: 9.3%/năm;
- + Hình thức bảo đảm tiền vay: Thế chấp tài sản bao gồm hệ thống máy nén khí
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ là 0 đồng.

**14 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	30/06/2020	01/01/2020
<b>a) Phải trả người bán ngắn hạn</b>		
- Công ty TNHH sản xuất thương mại dịch vụ Quyết Chí	480,917,360	604,631,280
- CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ NHỰA THÀNH PHÁT	672,490,000	
- Công ty TNHH máy ép nhựa Chesco Việt Nam	838,792,000	1,664,737,260
- Công ty TNHH Khai Tiến	135,323,760	
- CÔNG TY TNHH HUAYUAN (VIET NAM) MACHINERY	452,550,000	905,100,000
- Phải trả các đối tượng khác	3,187,937,235	3,944,452,819
	<b>5,768,010,355</b>	<b>7,118,921,359</b>
<b>b) Người mua trả tiền trước ngắn hạn</b>		
- GI Import Export Company Limited	98,691,349	537,451,481
- Công ty TNHH thương mại dịch vụ Gia Thăng	149,600,000	
- Partsnsupplies		275,245,833
- Hợp tác xã thương mại dịch vụ Tân Hiệp Phước	26,400,000	
- Phải trả các đối tượng khác	868,874,331	267,706,076
	<b>1,143,565,680</b>	<b>1,080,403,390</b>

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

	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong năm	Số phải nộp cuối kỳ
Thuế Giá trị gia tăng	(227,047,473)	6,417,014,726	5,326,453,590	863,513,663
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	1,111,775,073	1,099,129,843	522,420,348	1,688,484,568
Thuế Nhập Khẩu		40,255,135	40,255,135	-
Thuế Thu nhập cá nhân	251,480,786	102,982,905	329,334,614	25,129,077
Thuế Tài nguyên				-
Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất				-
Các loại thuế khác		4,000,000	4,000,000	-
	<b>1,136,208,386</b>	<b>7,663,382,609</b>	<b>6,222,463,687</b>	<b>2,577,127,308</b>

**16 CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Chi phí lãi vay	16,730,161	28,396,185
- Chi phí phải trả khác	1,152,328,320	33,750,000
	<b>1,169,058,481</b>	<b>62,146,185</b>

**17 . PHẢI TRẢ KHÁC**

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>423,421,564</b>	<b>386,216,812</b>
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Bảo hiểm xã hội		
- Bảo hiểm y tế		
- Bảo hiểm thất nghiệp	1,263,934	1,457,844
- Kinh phí công đoàn	57,281,336	18,577,278
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	327,061,690	327,061,690
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	37,814,604	39,120,000
<b>b) Dài hạn</b>	<b>506,920,000</b>	<b>506,920,000</b>
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	300,000,000	300,000,000
- Phải trả về cổ phần hoá	206,920,000	206,920,000
	<b>930,341,564</b>	<b>893,136,812</b>

**18 . Vốn chủ sở hữu**

**a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ SH	Thặng dư vốn CP	Quỹ ĐTPT	Quỹ DPTC	Lợi nhuận chưa PP	Cộng
Số dư đầu năm	81,518,200,000	29,270,228,800	3,956,787,105		7,424,700,175	122,169,916,080
LN trong năm					4,396,519,375	4,396,519,375
Tăng khác						-
Trích quỹ đầu tư phát triển						-
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi						-
Chia cổ tức						-
Số dư cuối quý	81,518,200,000	29,270,228,800	3,956,787,105	-	11,821,219,550	126,566,435,455

**b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	Tỷ lệ %	30/06/2020 VND	Tỷ lệ %	01/01/2020 VND
Bà Phạm Thị Hằng	15.24	12,425,300,000	15.24	12,425,300,000
Ông Lê Công Nghiệp	12.27	10,000,000,000	12.27	10,000,000,000
Ông Lê Quang Hiệp	14.05	11,451,070,000	10.51	8,570,000,000
Ông Phạm Đỗ Huy Cương	15.63	12,740,600,000	15.58	12,698,700,000
Bà Ngô Ngọc Trân	12.27	10,000,000,000	12.27	10,000,000,000
Các cổ đông khác	30.54	24,901,230,000	34.13	27,824,200,000
	<u>100.00</u>	<u>81,518,200,000</u>	<u>100.00</u>	<u>81,518,200,000</u>

**c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận**

	Quý II năm nay VND	Quý II năm trước VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	81,518,200,000	81,518,200,000
- Vốn góp đầu kỳ	81,518,200,000	81,518,200,000
- Vốn góp cuối kỳ	81,518,200,000	81,518,200,000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận kỳ trước	-	-

**d) Cổ phiếu**

	30/06/2020	01/01/2020
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	8,151,820	8,151,820
Số lượng cổ phiếu đã phát hành ra công chúng	8,151,820	8,151,820
- Cổ phiếu phổ thông	8,151,820	8,151,820
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	8,151,820	8,151,820
- Cổ phiếu phổ thông	8,151,820	8,151,820
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (10.000 VND)		

**e) Các quỹ công ty**

	30/06/2020 VND	01/01/2020 VND
Quỹ đầu tư phát triển	3,956,787,105	3,956,787,105
	<u>3,956,787,105</u>	<u>3,956,787,105</u>

**19 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

**Ngoại tệ các loại**

	Ký hiệu	30/06/2020	01/01/2020
Dollar Mỹ	USD	1,223,904.06	632,843.24

**20 . Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Quý II năm nay VND	Quý II năm trước VND
Doanh thu bán thành phẩm	37,060,345,952	42,054,958,843
Doanh thu bán hàng hóa	302,209,961	240,276,629
Doanh thu cung cấp dịch vụ	220,500,000	315,000,000
Doanh thu khác		
Các khoản giảm trừ doanh thu		
	<u>37,583,055,913</u>	<u>42,610,235,472</u>

**21 . Các khoản giảm trừ doanh thu**

	Quý II năm nay	Quý II năm trước
	VND	VND
Hàng bán bị trả về	301,352,458	22,884,800
	<b>301,352,458</b>	<b>22,884,800</b>

**22 . Giá vốn hàng bán**

	Quý II năm nay	Quý II năm trước
	VND	VND
Giá vốn của thành phẩm đã bán	31,130,690,599	35,719,110,546
Giá vốn của hàng hóa đã bán	235,088,701	168,193,640
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	-	-
	<b>31,365,779,300</b>	<b>35,887,304,186</b>

**23 . Doanh thu hoạt động tài chính**

	Quý II năm nay	Quý II năm trước
	VND	VND
Lãi tiền gửi	2,028,329	1,513,222
Lãi bán hàng chậm trả		
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	28,807,827	43,460,408
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm		
	<b>30,836,156</b>	<b>44,973,630</b>

**24 . Chi phí tài chính**

	Quý II năm nay	Quý II năm trước
	VND	VND
Lãi tiền vay	433,515,247	486,177,481
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	21,354,604	38,142,756
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm		
	<b>454,869,851</b>	<b>524,320,237</b>

**25 . Chi phí bán hàng**

	Quý II năm nay	Quý II năm trước
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, đồ dùng	20,860,926	12,111,419
Chi phí nhân viên	813,842,239	781,423,936
Chi phí khấu hao tài sản cố định	12,553,029	10,053,030
Chi phí dịch vụ mua ngoài	60,178,361	105,386,367
Chi phí khác bằng tiền	758,314,807	816,963,206
	<b>1,665,749,362</b>	<b>1,725,937,958</b>

**26 . Chi phí quản lý Doanh nghiệp**

	Quý II năm nay	Quý II năm trước
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, đồ dùng	7,499,773	21,133,601
Chi phí nhân viên	573,218,032	459,793,364
Chi phí khấu hao tài sản cố định	120,051,178	110,547,778
Thuế, phí, lệ phí	288,082,080	342,475,200
Chi phí dịch vụ mua ngoài	50,386,074	83,673,491
Chi phí khác bằng tiền	320,462,945	498,752,157
	<b>1,359,700,082</b>	<b>1,516,375,591</b>

**27 . Thu nhập khác**

	Quý II năm nay	Quý II năm trước
	VND	VND
Thu nhập từ thanh lý tài sản		
Thu nhập từ bán phế liệu		
Thu nhập cho thuê mặt bằng		-
Thu nhập khác	11,617,983	13,200,000
	<b>11,617,983</b>	<b>13,200,000</b>

**28 . Chi phí khác**

	Quý II năm nay	Quý II năm trước
	VND	VND
Chi phí thanh lý tài sản		
Chi phí khác	1,942,050	251,025,188
	<b>1,942,050</b>	<b>251,025,188</b>





**Rủi ro thị trường**

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về giá, tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Rủi ro về giá:

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu ngắn hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư.

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

**Rủi ro tín dụng**

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
<b>Tại ngày 30/06/2020</b>				
Tiền và các khoản tương	#REF!	-	-	#REF!
Phải thu khách hàng, phải thu	#REF!	-	-	#REF!
Các khoản cho va	-	-	-	-
Đầu tư ngắn hạn	72,000	-	-	72,000
	<b>#REF!</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>#REF!</b>
	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
<b>Tại ngày 01/01/2019</b>				
Tiền và các khoản tương	22,184,813,628	-	-	22,184,813,628
Phải thu khách hàng, phải thu	33,030,999,051	-	-	33,030,999,051
Các khoản cho va	-	-	-	-
Đầu tư ngắn hạn	72,000	-	-	72,000
	<b>55,215,884,679</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>55,215,884,679</b>

**Rủi ro thanh khoản**

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
<b>Tại ngày 30/06/2020</b>				
Vay và nợ	#REF!	-	-	#REF!
Phải trả người bán, phải trả	#REF!	506,920,000	-	#REF!
Chi phí phải trả	#REF!	-	-	#REF!
	<b>#REF!</b>	<b>506,920,000</b>	<b>-</b>	<b>#REF!</b>
<b>Tại ngày 01/01/2020</b>				
Vay và nợ	31,965,458,730	-	-	31,965,458,730
Phải trả người bán, phải trả	7,505,138,171	506,920,000	-	8,012,058,171
Chi phí phải trả	62,146,185	-	-	62,146,185
	<b>39,532,743,086</b>	<b>506,920,000</b>	<b>-</b>	<b>40,039,663,086</b>

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là có thể kiểm soát được. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

**33 . THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

**a) Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai**

	Quý II năm nay	Quý II năm trước
	VND	VND
Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính		

**b) Số tiền đi vay thực thu trong kỳ**

	Quý II năm nay	Quý II năm trước
	VND	VND
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường;	9,769,702,400	18,712,482,400

**c) Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ**

	Quý II năm nay	Quý II năm trước
	VND	VND
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường;	(17,210,886,990)	(25,813,298,800)

**34 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỶ KẾ TOÁN**

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

**35 BÁO CÁO BỘ PHẬN**

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là sản xuất nhựa và chủ yếu diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam, do đó Công ty không trình bày Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và theo khu vực địa lý.

**36 NGHIỆP VỤ VÀ SỔ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

Ngoài các thông tin về giao dịch với các bên liên quan đã nêu ở các Thuyết minh trên, Công ty còn có các giao dịch phát sinh trong kỳ và sổ dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán với các bên liên quan như sau:

Sổ dư với các bên liên quan tại ngày kết thúc kỳ kế toán:

Mối quan hệ	30/06/2020	01/01/2020
<b>Phải thu ngắn hạn khách hàng</b>		
Công ty cổ phần nhựa Đại Thành Long	633,662,496	713,662,496
Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:		
	Quý II năm nay	Quý II năm trước
	VND	VND
Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc	87,359,779	65,424,208
Thu nhập của hội đồng quản trị và người quản lý khác	90,133,604	75,581,034

**37 . NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

- Lợi nhuận sau thuế quý 2/2019: 2,192,448,915
- Lợi nhuận sau thuế quý 2/2020: 1,980,893,560

Lợi nhuận kinh doanh Quý 2/2020 giảm so với Quý 2/2019

Trong quý 2 /2020 Doanh thu và Sản lượng giảm rõ rệt so với cùng kỳ năm trước do ảnh hưởng dịch Covid19 làm giảm khả năng tiêu thụ trong nước và xuất khẩu.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 07 năm 2020

Người lập biểu



Nguyễn Thị Ngọc Anh

Kế toán trưởng



Nguyễn Hồng Nhung

Tổng giám đốc



Lê Công Nghiệp