

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2020

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/06/2020	Số đầu kỳ 01/01/2020
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		342,705,720,487	465,797,595,836
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	70,305,190,850	63,133,393,841
1. Tiền	111		15,305,190,850	34,133,393,841
2. Các khoản tương đương tiền	112		55,000,000,000	29,000,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	9,000,000,000	38,000,000,000
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		9,000,000,000	38,000,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		124,595,418,324	267,969,809,747
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	116,386,886,280	236,258,166,616
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.04	7,098,914,579	30,868,418,134
3. Phải thu ngắn hạn khác	136		1,109,617,465	843,224,997
IV. Hàng tồn kho	140	V.06	135,647,312,294	96,341,901,364
1. Hàng tồn kho	141		135,647,312,294	96,341,901,364
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		3,157,799,019	352,490,884
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.07	994,196,604	352,490,884
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2,163,602,415	
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		354,855,732,715	328,084,075,798
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
I. Tài sản cố định	220		253,305,990,207	300,755,160,120
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	253,305,990,207	300,755,160,120
- Nguyên giá	222		788,036,818,200	784,350,079,531
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(534,730,827,993)	(483,594,919,411)
II. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.09	94,887,779,145	20,752,730,454
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		94,887,779,145	20,752,730,454
III. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.10	5,400,000,000	5,400,000,000
1. Đầu tư vào công ty con	251		5,400,000,000	5,400,000,000
IV. Tài sản dài hạn khác	260		1,261,963,363	1,176,185,224
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.07	1,261,963,363	1,176,185,224
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		697,561,453,202	793,881,671,634

0101
CÔ
CÔ
BAO
NÔNG
CÔNG E

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/06/2020	Số đầu kỳ 01/01/2020
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		219,845,654,203	301,781,846,638
I. Nợ ngắn hạn	310		219,845,654,203	301,781,846,638
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	58,998,183,632	78,190,776,067
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.12	379,916,787	363,536,169
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	17,069,052,271	19,632,568,736
4. Phải trả người lao động	314		33,583,247,715	73,269,562,553
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	98,330,489	78,333,528
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	44,956,577,354	11,988,051,997
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.16	47,785,786,036	105,473,520,329
8. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		16,974,559,919	12,785,497,259
II. Nợ dài hạn	330		-	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		477,715,798,999	492,099,824,996
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.17	477,715,798,999	492,099,824,996
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		180,000,000,000	180,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		180,000,000,000	180,000,000,000
5. Cổ phiếu quỹ	415		(420,000,000)	(120,000,000)
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		273,669,258,152	226,999,201,877
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		24,466,540,847	85,220,623,119
- Lợi nhuận sau thuế chưa PP lũy kế đến cuối	421a		24,466,540,847	85,220,623,119
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		697,561,453,202	793,881,671,634

Hà Nội, ngày 20 tháng 7 năm 2020

Người lập

Nguyễn Thị Thủy

Kế toán trưởng

Tạ Thị Tuyết Nga



50866
 NG TỶ
 PHÂN
 BÌ VÀ
 NGHĨ
 A - TP

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP

(Theo phương pháp gián tiếp)

6 tháng đầu năm 2020

CHỈ TIÊU		Mã số	6 tháng năm 2020	6 tháng năm 2019
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1.	Lợi nhuận trước thuế	01	32,731,236,124	52,925,593,868
2.	Điều chỉnh cho các khoản		-	
	- Khấu hao tài sản cố định và Bất động sản đầu tư	02	51,651,207,080	42,224,616,641
	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(3,347,281,110)	(3,648,865,267)
	- Chi phí lãi vay	06	3,096,950,386	1,706,320,677
3.	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động (08= 01+02+...+07)	08	84,132,112,480	93,207,665,919
	- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	191,130,189,212	67,558,238,727
	- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(39,305,410,930)	2,443,359,266
	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	(117,596,992,603)	(80,485,572,297)
	- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(727,483,859)	1,477,291,630
	- Tiền lãi vay đã trả	14	(4,078,682,328)	(1,513,441,337)
	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(11,663,773,718)	(10,035,772,384)
	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(447,960,789)	(3,126,628,766)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh (20=08+09+...+17)	20	101,441,997,465	69,525,140,758
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1.	Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác	21	(68,977,274,230)	(94,919,008,972)
2.	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	100,000,000	320,000,000
3.	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(9,000,000,000)	(8,000,000,000)
4.	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	38,000,000,000	19,700,000,000
5.	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	3,594,808,067	3,328,865,267
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư (30= 21+22+...+27)	30	(36,282,466,163)	(79,570,143,705)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1.	Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	(300,000,000)	(70,000,000)
2.	Tiền thu từ đi vay	33	120,131,329,804	133,614,117,263
3.	Tiền trả nợ gốc vay	34	(177,819,064,097)	(144,680,279,445)
4.	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	(35,845,136,700)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính (40= 31+32+...+36)	40	(57,987,734,293)	(46,981,298,882)

CHỈ TIÊU	Mã số	6 tháng năm 2020	6 tháng năm 2019
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50= 20+30+40)	50	7,171,797,009	(57,026,301,829)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	63,133,393,841	117,891,779,046
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ(70= 50+60+61)	70	70,305,190,850	60,865,477,217

Lập biểu



Nguyễn Thị Thủy

Kế toán trưởng



Tạ Thị Tuyết Nga

Hà Nội, ngày 21 tháng 7 năm 2020





**CÔNG TY CỔ PHẦN
BAO BÌ & IN NÔNG NGHIỆP**

AGRICULTURE PRINTING AND PACKAGING JOINT STOCK COMPANY
Nhà Máy: Lô 3 CN3-KCN Ngọc Hồi Thanh Trì - HÀ NỘI
Tel: (84.4) 36840095

Trụ sở: 72 Đường Trường Chinh - Đống Đa
Hà Nội - Việt Nam
Tel: (844) 38695605 - Fax: (844) 38695605
Website: www.appprintco.com
Email: info@appprintco.com

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP QUÝ 2 VÀ 6 THÁNG ĐẦU NĂM 2020

I-ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1.Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ phần Bao bì và In Nông nghiệp là Công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam theo Quyết định số 686/QĐ/BNN - TCCB ngày 22/03/2004 của Bộ trưởng Bộ Nông nghiệp và Phát triển nông thôn. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103004779 ngày 02/07/2004 sửa đổi lần 2 ngày 29/5/2008 của Sở Kế hoạch và đầu tư thành phố Hà Nội, sửa đổi lần 3 ngày 23/11/2012 chuyển mã số doanh nghiệp thành 0101508664, sửa đổi lần 4 ngày 18/8/2014 thay đổi vốn điều lệ thành 108.000.000.000 đồng, sửa đổi lần 5 ngày 6/9/2016, sửa đổi lần 6 ngày 14/9/2016, sửa đổi lần 7 ngày 01/12/2016 sáp nhập công ty con – CTy TNHH bao bì APP về công ty mẹ, sửa đổi lần 8 ngày 1/11/2018 thay đổi vốn điều lệ thành: 172.800.000.000 đồng, sửa đổi lần 9 ngày 11/1/2019 thay đổi vốn điều lệ thành: 180.000.000.000 đồng.

Công ty Cổ phần Bao bì và In Nông nghiệp có trụ sở chính tại số 72 Đường Trường Chinh, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội.

Hiện tại Công ty có 2 địa điểm sản xuất kinh doanh:

Địa điểm 1: Lô 3, CN 3, Cụm Công nghiệp Ngọc Hồi, Thanh Trì, Hà Nội

Địa điểm 2: Đường C1, KCN Phố Nối A, xã Lạc Hồng, huyện Văn Lâm, tỉnh Hưng Yên(Mã số 00001 do sở KHĐT tỉnh Hưng Yên cấp ngày 2/7/2019).

Công ty Cổ phần Bao bì và In Nông nghiệp là Công ty cổ phần do các cổ đông góp vốn và hoạt động theo Luật doanh nghiệp Việt Nam.

2. Lĩnh vực kinh doanh:

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty bao gồm: sản xuất và thương mại

3. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính:

- In bản đồ, sách báo, văn hoá phẩm, tem nhãn bao bì và các tài liệu phục vụ cho sự phát triển của các ngành kinh tế.

- Kinh doanh xuất nhập khẩu vật tư thiết bị ngành in,...

- Kinh doanh bất động sản và văn phòng cho thuê.

4. Cấu trúc doanh nghiệp:

4.1.Công ty có đầu tư 100% vốn vào 1 công ty con:

- Công ty TNHH công nghệ chống giả DAC: vốn đầu tư 5.400.000.000 đồng (Năm tỷ, bốn trăm triệu đồng)



4.2. Công ty có 1 Chi nhánh hạch toán phụ thuộc được thành lập ngày 17/6/2015 tại địa chỉ: Đường C1, Khu CN phố Nối A, xã Lạc Hồng, Huyện Văn Lâm, Tỉnh Hưng yên

II- KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Kỳ kế toán:

Kỳ kế toán hàng năm bắt đầu từ ngày 1/1; kết thúc ngày 31/12

Kỳ báo cáo quý 2/2020 của Công ty bắt đầu từ ngày 01/4/2020 đến ngày 30/6/2020

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: 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 số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

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 (“VAS”) và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước ban hành. 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. .

Hình thức kế toán áp dụng: Kế toán trên máy vi tính theo hình thức chứng từ ghi sổ.

V- CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các loại ngoại tệ được quy đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày phát sinh nghiệp vụ.

Tại thời điểm cuối năm, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được hạch toán vào chi phí tài chính hoặc doanh thu tài chính và được kết chuyển vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

2. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính:

Các khoản đầu tư vào Công ty con mà Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản lợi nhuận mà Công ty mẹ nhận được từ Công ty con được ghi vào kết quả sản xuất kinh doanh trong kỳ của Công ty mẹ.

Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

3. Nguyên tắc kế toán nợ 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 phải thu khó đòi được trích lập theo Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 và Thông tư sửa đổi bổ sung số 89/2013/TT-BTC ngày 28/6/2013 của Bộ tài chính hướng dẫn chế độ trích lập, sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hoá, công trình xây lắp tại đơn vị.

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Nguyên vật liệu, hàng hoá tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc, trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải 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.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên. Giá trị nguyên vật liệu xuất kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền tháng.

Thành phẩm tồn kho ngày 31/3/2020 được xác định bằng 70% giá bán thực tế của các sản phẩm tương ứng.

Sản phẩm dở dang tại ngày 31/3/2020 được kiểm kê thực tế tại từng bộ phận và xác định giá trị bằng giá trị thực tế của các sản phẩm hoàn thành tương ứng.

5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao Tài sản cố định :

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

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng theo quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính ban hành chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ.

Thời gian khấu hao ước tính như sau:

Loại tài sản	Thời gian khấu hao
	Năm
Nhà xưởng, vật kiến trúc	5-16
Máy móc, thiết bị	3-10
Phương tiện vận tải	5-10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3-4

6. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước:

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại và các năm tiếp theo được ghi nhận là chi phí trả trước và phân bổ dần vào kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh trong nhiều năm gồm có:

- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn và có thể sử dụng trong nhiều kỳ kế toán;
- Các chi phí trả trước dài hạn khác.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại để chọn phương pháp và phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh hợp lý. Phương pháp phân bổ là theo phương pháp đường thẳng.

7. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả:

Các khoản nợ phải trả được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ, có đầy đủ chứng từ gốc ghi nhận quá trình phát sinh các khoản nợ và quá trình thanh toán.

8. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay:

Chi phí đi vay từ các khoản vay ngắn hạn và trung hạn được hạch toán 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”

Chi phí đi vay được tính vào giá trị của tài sản (được vốn hoá) cần có thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng, bao gồm các khoản lãi tiền vay; phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

9. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

Các khoản chi phí thực tế đã phát sinh trong kỳ kế toán như tiền điện; tiền nước; tiền lãi vay của hợp đồng vay trung hạn, nhưng được trả sau kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí phải trả để đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí trong kỳ kế toán.

Khi các chi phí đó được thanh toán, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch

10. Nguyên tắc ghi nhận 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.

Vốn khác của chủ sở hữu được bổ sung từ kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động sản xuất kinh doanh của doanh nghiệp sau khi trừ các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các Nhà đầu tư dựa theo tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của Pháp luật Việt Nam.

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng:

Doanh thu được ghi nhận khi đồng thời thoả mãn các điều kiện: hàng hoá đã được chuyển quyền sở hữu gắn liền với phần lớn rủi ro và lợi ích, khách hàng chấp nhận thanh toán và phát hành hoá đơn. Công ty đã 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 đã được xác nhận, khách hàng đã chấp nhận viết hoá đơn và thanh toán. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của kỳ đó.

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận giảm trừ doanh thu:

Là các giảm trừ do hàng bị lỗi khách hàng trả lại theo biên bản phản hồi; có phiếu nhập kho và khách hàng viết hoá đơn trả lại.

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận 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 các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ.

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

14. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp:

Các khoản chi phí được ghi nhận bao gồm:



- Chi phí phục vụ trực tiếp cho quá trình bán hàng, quản lý trong kỳ.

15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm tài chính là 20% theo Thông tư số 78/2014/TT-BTC

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

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

1- Tiền

Chỉ tiêu	30/06/2020	01/01/2020
	VNĐ	VNĐ
Tiền	15,305,190,850	34,133,393,841
Các khoản tương đương tiền	64,000,000,000	67,000,000,000
Tổng	79,305,190,850	101,133,393,841

2- Hàng tồn kho

Chỉ tiêu	30/06/2020	01/01/2020
	VNĐ	VNĐ
Nguyên liệu, vật liệu	106,110,281,242	71,845,877,053
Công cụ, dụng cụ	2,012,142,352	1,260,798,063
Chi phí SXKD dở dang	5,353,843,956	10,608,309,682
Thành phẩm	14,606,640,824	9,594,213,755
Hàng hoá	7,564,403,920	3,032,702,811
Tổng	135,647,312,294	96,341,901,364

3- Tài sản cố định hữu hình

Nội dung	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Thiết bị văn phòng	Phương tiện vận tải	Tổng
	VNĐ	VNĐ	VNĐ	VNĐ	VNĐ
Nguyên giá					
Tại ngày 01/01/2020	203,604,111,630	557,686,615,196	3,711,149,522	19,348,203,183	784,350,079,531
Tăng trong kỳ	1,077,868,229	3,471,695,895			4,549,564,124
Giảm trong kỳ				862,825,455	862,825,455
Tại ngày 30/6/2020	204,681,979,859	561,158,311,091	3,711,149,522	18,485,377,728	788,036,818,200
Giá trị hao mòn lũy kế					
Tại ngày 01/01/2020	82,708,709,687	382,288,863,041	3,298,326,234	15,299,020,448	483,594,919,410
Trích khấu hao kỳ	12,976,021,188	37,693,649,749	20,397,420	961,138,723	51,651,207,080
Thanh lý, nhượng bán		515,298,497			515,298,497
Tại ngày 30/6/2020	95,684,730,875	419,467,214,293	3,318,723,654	16,260,159,171	534,730,827,993
Giá trị còn lại					
Tại ngày 01/01/2020	120,895,401,943	175,397,752,155	412,823,288	4,049,182,735	300,755,160,121
Tại ngày 30/6/2020	108,997,248,984	141,691,096,798	392,425,868	2,225,218,557	253,305,990,207

4- Tài sản dở dang dài hạn:

Quý 2 năm 2020, Công ty có 06 khoản đang hạch toán vào tài khoản tài sản dở dang dài hạn tổng cộng: 94.887.779.145 đồng:

- Tiền trúng quyền sử dụng đất dịch vụ tại cụm công nghiệp Ngọc Hồi theo quyết định số 4110/QĐ-STC ngày 19/9/2009. Số dư của hạng mục đầu tư này đến 31/03/2020 là 1.684.400.000 đồng. Số dư này được chuyển tiếp đến 30/06/2020.
- Giá trị hệ thống điều hòa tại khu nhà kho xây dựng giai đoạn 2 theo bảng quyết toán theo HĐ 18/2019/MC-APP, đang làm thủ tục nghiệm thu, bàn giao trị giá: 4.847.326.771 đồng
- Chi phí thiết kế dự án mở rộng nhà máy tại khu công nghiệp phố Nối - giai đoạn 3, trị giá: 1.014.545.454 đồng
- Giá trị xây dựng giai đoạn 3 “xây dựng nhà máy in OFFSET và FLEXO”: theo quyết toán khối lượng ép cọc HĐ 1/8/2019 với Công ty TTĐ trị giá: 18.700.890.000 đồng
- Giá trị xây dựng giai đoạn 3 “xây dựng nhà máy in OFFSET và FLEXO”: theo HĐ 9/9/2019/INN-HYEN; khối lượng thi công nền móng theo quyết toán trị giá: 17.890.340.909 đồng
- Giá trị máy in 6 màu UV hãng Manroland theo HD153006322 trị giá 1.901.124 EUR và thuế nhập khẩu đang chờ chạy thử, nghiệm thu. Giá trị VNĐ: 50.750.276.011 đồng

5- Đầu tư tài chính dài hạn:

Tại ngày 30/6/2020, Công ty có một khoản đầu tư tài chính là đầu tư vốn vào 1 Công ty con:

Tên công ty	30/6/2020 VNĐ	01/01/2020 VNĐ
Công ty TNHH công nghệ chống giả DAC (Sở hữu 100% vốn)	5.400.000.000	5.400.000.000
Tổng cộng	5.400.000.000	5.400.000.000

6- Chi phí trả trước:

6.1 Chi phí trả trước ngắn hạn

Chỉ tiêu	VNĐ
Tại ngày 01/01/2020	-
Tăng trong kỳ	1,551,493,322
Phân bổ vào chi phí trong kỳ	557,296,718
Tại ngày 30/6/2020	994,196,604

6.2 Chi phí trả trước dài hạn

Chỉ tiêu	VNĐ
Tại ngày 01/01/2020	1,588,913,039
Tăng trong kỳ	2,686,742,728
Phân bổ vào chi phí trong kỳ	3,013,692,404
Tại ngày 30/6/2020	1,261,963,363

Chi phí trả trước phát sinh trong kỳ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng, thời gian phân bổ được xác định theo tính chất chi phí có tính đến thực tế các năm trước.

7- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước:

Chỉ tiêu	30/06/2020	01/01/2020
	VNĐ	VNĐ
Thuế GTGT	5,722,724,509	3,364,652,919
Thuế xuất nhập khẩu		
Thuế thuê đất	965,290,967	-
Thuế TNCN	6,312,860	466,438,971
Thuế TNDN	6,191,923,837	11,649,119,561
Các loại thuế khác	4,182,800,098	4,182,800,098
Tổng	17,069,052,271	19,663,011,549

8- Chi phí phải trả ngắn hạn:

Chỉ tiêu	30/6/2020	01/01/2020
	VNĐ	VNĐ
Lãi vay phải trả	40.233.289	
Chi phí phải trả khác	58.097.200	78.333.528
Tổng	98.330.489	78.333.528

Chi phí phải trả khác là chi phí bảo trì năm 2020 phải trả BQL cụm CN Ngọc Hồi và chi phí ra phim phải trả phòng thiết kế tạo mẫu giữ lại để quyết toán thuế TNCN 2020

9- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác:

Chỉ tiêu	30/06/2020	01/01/2020
	VNĐ	VNĐ
Tài sản thừa chờ xử lý		
Kinh phí công đoàn	2,761,550,706	2,409,976,118
BHYT, BHXH, BHTN	107,447,993	83,447,859
Các khoản phải trả, phải nộp khác	42,087,578,655	9,342,413,956
Phải thu khác (dư có)		
Cộng	44,956,577,354	11,835,837,933

10- Các khoản vay và nợ ngắn hạn:

Chỉ tiêu	30/06/2020	01/01/2020
	VNĐ	VNĐ
Vay ngắn hạn	47,785,786,036	105,473,520,329
Gốc vay ngắn hạn đến hạn		-
Tổng	47,785,786,036	105,473,520,329

12- Vốn chủ sở hữu

a) Thay đổi trong vốn chủ sở hữu

A	1	2	3	5
Số dư 01/01/2020	179,880,000,000	-	226,999,201,877	85,220,623,119
Tăng vốn năm nay			46,670,056,275	
Lợi nhuận tăng trong kỳ				26,539,312,287
Chia cổ tức trong kỳ				35,916,000,000
Giảm vốn trong kỳ	300,000,000			51,377,394,559
Số dư 30/06/2020	179,580,000,000	-	273,669,258,152	24,466,540,847

Giảm vốn khác trong kỳ gồm các khoản sau:

- 1- Giảm 45.096.970đ để nộp thuế TNDN theo quyết toán 2019 các chi phí khấu hao TSCĐ vượt quy định của cơ quan thuế
- 2- Chi trả phụ cấp 2019, 6 tháng 2020 cho thành viên HĐQT và BKS không trực tiếp tham gia điều hành: 252.960.789 đồng
- 3- Chi nộp phạt mất hóa đơn 6.000.000đồng
- 4- Trích lập các quỹ theo ND ĐHCĐ

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Chi tiết	Vốn đã góp			
	30/6/2020		01/01/2020	
	VNĐ	%	VNĐ	%
Cổ đông lớn				
Nguyễn Thành Nam	38.464.720.000	21.42	38.464.720.000	21.37
Bùi Thành Đạt			9.010.000.000	5.01
Các cổ đông khác	141.115.280.000	78.58	132.405.280.000	73.61
Tổng	179.580.000.000	100	179.880.000.000	100

13 - Doanh thu

Chỉ tiêu	Quý 2 - Năm 2020	Quý 2- Năm 2019
	VNĐ	VNĐ
Cộng	229.007.378.331	273.847.739.174
+ Doanh thu bán thành phẩm	175.857.748.145	237.705.981.859
+ Doanh thu bán hàng hóa, vtư	6.959.534.880	10.083.132.792
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	46.190.095.306	26.058.624.523

14- Các khoản giảm trừ doanh thu:

Chỉ tiêu	Quý 2 - Năm 2020	Quý 2- Năm 2019
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
- Các khoản giảm trừ	360.549.838	89.098.700
+ Hàng bán bị trả lại	360.549.838	89.098.700

15- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ

Chỉ tiêu	Quý 2 - Năm 2020	Quý 2- Năm 2019
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
<u>Cộng</u>	<u>228.646.828.493</u>	<u>273.758.640.474</u>
+ Doanh thu bán thành phẩm	175.857.748.145	237.616.883.159
+ Doanh thu bán hàng hóa, vtư	6.959.534.880	10.083.132.792
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	45.829.545.468	26.058.624.523

16- Giá vốn hàng bán

Chỉ tiêu	Quý 2- Năm 2020	Quý 2- Năm 2019
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
<u>Cộng</u>	<u>196.690.903.831</u>	<u>222.422.026.184</u>
+ Giá vốn thành phẩm	147.219.662.242	191.694.353.744
+ Giá vốn hàng hóa, dịch vụ	49.471.241.589	30.727.671.440

17- Doanh thu hoạt động tài chính

Chỉ tiêu	Quý 2- Năm 2020	Quý 2- Năm 2019
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Doanh thu hoạt động tài chính	1.406.190.478	1.214.318.909

18- Chi phí hoạt động tài chính

	Quý 2 - Năm 2020	Quý 2- Năm 2019
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
<u>Cộng</u>	<u>1.344.697.224</u>	<u>795.756.290</u>
Chi phí lãi vay	1.300.281.471	785.043.790
Lỗi chênh lệch tỉ giá	44.385.753	10.712.500

19- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi tiêu	Quý 2 - Năm 2020	Quý 2- Năm 2019
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Tổng thu nhập	9.378.400.241	25.694.995.707
<i>Trong đó: Lợi nhuận các công ty con chuyển về</i>		
Thu nhập chịu thuế	9.378.400.241	25.694.995.707
Thuế phải nộp theo suất thuế TNDN	1.875.680.048	5.138.999.141
Thuế phải nộp	1.875.680.048	5.138.999.141

20- Những thông tin khác

Thông tin về các bên liên quan:

* Công ty TNHH công nghệ chống giả DAC(công ty con)

- Giá trị giao dịch bán hàng phát sinh Q2-2020: 1.118.898.150 đồng

- Số dư phải thu 30/6/2020: 332.368.133 đồng

Lập biểu

Kế toán trưởng

CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ





Nguyễn thị Thùy

Tạ Thị Tuyết Nga

NGUYỄN THÀNH NAM

