

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 31/03/2021	Số đầu kỳ 01/01/2021
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		439,480,105,340	445,906,300,316
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	11,697,645,738	62,429,961,190
1. Tiền	111		10,697,645,738	25,429,961,190
2. Các khoản tương đương tiền	112		1,000,000,000	37,000,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	55,000,000,000	30,000,000,000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		55,000,000,000	30,000,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		229,467,883,117	258,801,624,301
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	196,908,165,896	251,949,854,643
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.04	32,013,478,152	6,362,569,527
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.05	546,239,069	489,200,131
IV. Hàng tồn kho	140	V.06	140,753,041,769	93,821,049,827
1. Hàng tồn kho	141		140,753,041,769	93,821,049,827
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2,561,534,716	853,664,998
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.07	585,268,729	853,664,998
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1,976,265,987	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		347,416,181,012	356,646,588,796
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		232,193,575,358	257,905,221,823
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	232,193,575,358	257,905,221,823
- Nguyên giá	222		844,129,762,823	843,307,962,823
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(611,936,187,465)	(585,402,741,000)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.20	-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.09	104,248,437,793	88,165,900,146
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		104,248,437,793	88,165,900,146
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.10	10,000,000,000	10,000,000,000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		10,000,000,000	10,000,000,000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		974,167,861	575,466,827
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.07	974,167,861	575,466,827
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		786,896,286,352	802,552,889,112

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 31/03/2021	Số đầu kỳ 01/01/2021
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		248,546,613,320	283,850,128,385
I. Nợ ngắn hạn	310		245,505,046,511	283,650,128,385
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	89,732,928,174	98,443,023,951
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.12	450,706,120	429,446,795
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	14,450,804,089	14,675,388,955
4. Phải trả người lao động	314		42,724,594,802	55,839,382,186
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	1,170,310,109	515,727,369
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	6,539,933,212	6,876,542,181
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.16	73,030,812,500	89,341,765,975
8. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		17,404,957,505	17,528,850,973
II. Nợ dài hạn	330		3,041,566,809	200,000,000
1. Phải trả dài hạn khác	337	V.39	200,000,000	200,000,000
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.16	2,841,566,809	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		538,349,673,032	518,702,760,727
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.17	538,349,673,032	518,702,760,727
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
2. Cổ phiếu quỹ	415		(440,000,000)	(440,000,000)
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		272,635,897,991	272,517,291,459
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		86,153,775,041	66,625,469,268
- Lợi nhuận sau thuế chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		61,103,002,631	-
- Lợi nhuận sau thuế chưa PP kỳ này	421b		25,050,772,410	66,625,469,268
II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		786,896,286,352	802,552,889,112

Hà Nội, ngày 20 tháng 4 năm 2021

Người lập



Nguyễn Thị Thủy

Kế toán trưởng



Tạ Thị Tuyết Nga



TỔNG GIÁM ĐỐC

LÊ DUY TOÀN

BÁO CÁO
KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
 Quý 1 Năm 2021

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1-2021	Quý 1-2020	Lũy kế Q1-2021	Lũy kế Q1-2020
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	307,822,281,186	251,645,768,735	307,822,281,186	251,645,768,735
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	318,585,035	12,343,225	318,585,035	12,343,225
- Hàng bán bị trả lại	02c		318,585,035	12,343,225	318,585,035	12,343,225
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.3	307,503,696,151	251,633,425,510	307,503,696,151	251,633,425,510
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.4	259,518,113,539	204,211,257,859	259,518,113,539	204,211,257,859
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		47,985,582,612	47,422,167,651	47,985,582,612	47,422,167,651
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	105,037,935	477,767,438	105,037,935	477,767,438
7. Chi phí tài chính	22	VI.6	985,922,511	1,727,264,908	985,922,511	1,727,264,908
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		985,922,511	1,721,874,395	985,922,511	1,721,874,395
8. Chi phí bán hàng	24	VI.9	10,673,070,436	8,395,209,699	10,673,070,436	8,395,209,699
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.9	18,707,027,773	15,476,883,505	18,707,027,773	15,476,883,505
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh : 30=20+(21-22)-(25+26)	30		17,724,599,827	22,300,576,977	17,724,599,827	22,300,576,977
11. Thu nhập khác	31	VI.7	7,338,590,174	144,881,354	7,338,590,174	144,881,354
12. Chi phí khác	32	VI.8	7,283,428	347,526,957	7,283,428	347,526,957
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		7,331,306,746	(202,645,603)	7,331,306,746	(202,645,603)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		25,055,906,573	22,097,931,374	25,055,906,573	22,097,931,374
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	5,011,181,314	4,419,586,275	5,011,181,314	4,419,586,275
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		20,044,725,259	17,678,345,099	20,044,725,259	17,678,345,099
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		1,114	983	1,114	983
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71				-	-

Người lập

Nguyễn Thị Thùy

Kế toán trưởng

Tạ Thị Tuyết Nga

Hà Nội, ngày 20 tháng 04 năm 2021



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 1 năm 2021

CHỈ TIÊU		Mã số	Quý 1 năm 2021	Quý 1 năm 2020
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1.	Lợi nhuận trước thuế	01	25,055,906,573	22,097,931,374
2.	Điều chỉnh cho các khoản		-	-
	- Khấu hao tài sản cố định và Bất động sản đầu tư	02	26,533,446,465	25,986,840,208
	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(7,128,473,649)	8,312,942
	- Chi phí lãi vay	06	747,730,730	1,483,320,972
3.	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động (08= 01+02+...+07)	08	45,208,610,119	49,576,405,496
	- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	27,912,128,658	34,197,111,591
	- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(46,931,031,942)	(19,500,157,097)
	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	(17,778,544,992)	(18,920,503,317)
	- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(130,304,765)	(1,085,098,910)
	- Tiền lãi vay đã trả	14	(1,405,730,862)	(3,282,517,659)
	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(9,134,768,078)	(11,812,110,152)
	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(465,614,707)	(444,760,789)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh (20=08+09+...+17)	20	(2,725,256,569)	28,728,369,163
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1.	Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác	21	(18,592,737,647)	(52,907,899,230)
2.	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	8,954,545,454	100,000,000
3.	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(25,000,000,000)	-
4.	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	100,519,976	477,767,438
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư (30= 21+22+...+27)	30	(34,537,672,217)	(52,330,131,792)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1.	Tiền thu từ đi vay	33	71,653,152,476	69,565,309,585
2.	Tiền trả nợ gốc vay	34	(85,122,539,142)	(75,697,947,925)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính (40= 31+32+...+36)	40	(13,469,386,666)	(6,132,638,340)
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50= 20+30+40)	50	(50,732,315,452)	(29,734,400,969)

CHI TIẾT

	Mã số	Quý 1 năm 2021	Quý 1 năm 2020
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	62,429,961,190	66,142,104,118
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	11,697,645,738	36,407,703,149

Lập biểu



Nguyễn Thị Thúy

Kế toán trưởng



Tạ Thị Tuyết Nga

Hà Nội, ngày 20 tháng 04 năm 2021





**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) 39695605 - Fax: (844) 38695605
Website: www.appprintco.com
Email: info@appprintco.com

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 1 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. Toàn bộ phần sản xuất và phần lớn khối văn phòng hoạt động tại Lô 3, CN3, Cụm Công nghiệp Ngọc Hồi, Thanh Trì, Hà Nội.

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.

Vốn điều lệ của Công ty là: 180.000.000.000đồng.

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 bán 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:

Công ty có đầu tư 100% vốn; tỷ lệ biểu quyết 100% vào 1 công ty con và 1 chi nhánh:

4.1- 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- KỶ 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 1/2020 của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/03/2020

Kỳ báo cáo năm 2020 của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/12/2020

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam (VND)

III- CHUẨN MỤC 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.

IV- CƠ SỞ HỢP NHẤT BÁO CÁO TÀI CHÍNH:

Báo cáo tài chính hợp nhất của công ty được lập trên cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính riêng của công ty mẹ và báo cáo tài chính của các công ty con do Công ty mẹ kiểm soát được lập cho cùng kỳ kế toán. Việc kiểm soát 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 lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Báo cáo tài chính của công ty con được lập cho cùng kỳ kế toán với báo cáo tài chính của công ty mẹ. 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 mẹ và các công ty con là giống nhau.

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

Các số dư, thu nhập và chi phí chủ yếu kể cả các khoản lãi chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi hợp nhất báo cáo tài chính

Lợi ích của cổ đông thiểu số thể hiện phần lợi nhuận hoặc lỗ và tài sản thuần không nắm giữ bởi cổ đông công ty và được trình bày ở mục riêng trên bảng cân đối kế toán hợp nhất và báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất.

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 phân 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 31/03/2020 được xác định bằng 70% giá bán thực tế của các sản phẩm tương ứng (tương đương giá thành công xưởng).

Sản phẩm dở dang tại ngày 31/03/2020 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	5-10
Phương tiện vận tải	6-10
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 phạt trễ khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phạt 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, quá trình 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	31/03/2021	01/01/2021
	VNĐ	VNĐ
Tiền	10,697,645,738	25,429,961,190
Các khoản tương đương tiền	1,000,000,000	37,000,000,000
Tổng	11,697,645,738	62,429,961,190

2- Hàng tồn kho

Chỉ tiêu	31/03/2021	01/01/2021
	VNĐ	VNĐ
Nguyên liệu, vật liệu	118,936,107,510	71,228,182,970
Công cụ, dụng cụ	1,539,611,412	919,735,506
Chi phí sxkd dở dang	7,644,578,549	5,642,660,993
Thành phẩm	10,807,617,092	12,700,702,101
Hàng Hóa	1,825,127,206	3,329,768,257
Tổng cộng	140,753,041,769	93,821,049,827

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
Nguyên giá					
Tại ngày 1/1/2021	204,681,979,859	616,892,070,149	4,728,731,451	17,005,181,364	843,307,962,823
Tăng trong kỳ		745,000,000		76,800,000	821,800,000
Giảm trong kỳ		-			-
Tại ngày 31/3/2021	204,681,979,859	617,637,070,149	4,728,731,451	17,081,981,364	844,129,762,823
Giá trị hao mòn lũy kế					
Tại ngày 01/1/2021	108,635,754,210	457,957,829,804	2,852,385,702	15,956,771,284	585,402,741,000
Trích khấu hao kỳ	6,463,010,565	19,690,616,270	374,708,442	5,111,211	26,533,446,488
Thanh lý, nhượng bán					-
Tại ngày 31/3/2021	115,098,764,775	477,648,446,074	3,227,094,144	15,961,882,495	611,936,187,465
Giá trị còn lại					
Tại ngày 01/1/2021	96,046,225,649	158,934,240,345	1,876,345,749	1,048,410,080	257,905,221,823
Tại ngày 31/3/2021	89,583,215,084	139,988,624,075	1,501,637,307	1,120,098,869	232,193,575,358

4- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

Quý 1 năm 2021, Công ty có 13 khoản đang hạch toán vào tài khoản tài sản dở dang dài hạn tổng cộng: 104.248.437.793 đồng:

- 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: 1.555.636.363 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 đ
- Giá trị xây dựng giai đoạn 3 “xây dựng nhà máy in OFFSET và FLEXO”: theo HĐ 12/3/20 phần thân nhà xưởng, giá trị nghiệm thu 5 đợt: 30.689.294.546 đồng
- Giá trị khung thép lắp đặt cho nhà xưởng xây dựng giai đoạn 3 “xây dựng nhà máy in OFFSET và FLEXO”: theo HĐ L-19-168 trị giá: 14.766.378.000 đồng
- Giá trị xây dựng giai đoạn 3 hạng mục nhà phụ trợ theo HĐ 4/3/2020 INN-Hyen, nghiệm thu lần 2 trị giá: 6.896.140.000 đồng
- Giá trị hệ thống PCCC cho nhà xưởng giai đoạn 3 theo HĐ APP-TL-20-001 trị giá: 3.953.389.386 đồng
- Chi phí tư vấn lập hồ sơ, xin giấy phép xây dựng trị giá theo hợp đồng 148/2018/DHDV: 250.000.000 đồng
- Chi phí thẩm định thiết kế giai đoạn 3 theo HĐ số 05.10/2019/HĐTT/APP-VCCO; trị giá 236.363.636 đồng.

- Giá trị hệ thống điện nhà máy in Offset và Flexo theo HĐ 05-2020/HĐKT/APP-HC: 1.250.000.000 đồng
- Giá trị nghiệm thu khối lượng đợt 1 hạng mục xử lý nước thải HĐEVC-NN/11-2020 xây dựng giai đoạn 3:” xây dựng nhà máy in Offset và Flexo” trị giá: 829.500.000 đồng
- Giá trị nghiệm thu khối lượng đợt 1 hạng mục đường giao thông, thoát nước HĐ 12/2/2020/INN-Hyen xây dựng giai đoạn 3: “xây dựng nhà máy in Offset và Flexo” trị giá 2.383.178.182 đồng

5- Chi phí trả trước

Chỉ tiêu	31/3/2021	01/01/2021
	VNĐ	VNĐ
Chi phí trả trước ngắn hạn	585.268.729	853.664.998
Chi phí trả trước dài hạn	974.167.861	575.466.827
Tổng	1.559.436.590	1.429.131.825

Chi phí trả trước dài hạn 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.

6- Các khoản vay và nợ ngắn hạn, trung hạn:

Chỉ tiêu	31/03/2021	01/01/2021
	VNĐ	VNĐ
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	73,030,812,500	94,741,765,975
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	2,841,566,809	
Tổng	75,872,379,309	94,741,765,975

7- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước:

Chỉ tiêu	31/03/2021	01/01/2021
	VNĐ	VNĐ
Thuế GTGT	119,871,317	2,561,697,291
Thuế xuất, nhập khẩu		
Thuế thuê đất		152,394,876
Thuế TNCN	6,590,180,450	95,406,140
Thuế TNDN	3,557,952,224	7,683,090,550
Các loại thuế khác	4,182,800,098	4,182,800,098
Tổng	14,450,804,089	14,675,388,955

8- Chi phí phải trả:

Chỉ tiêu	31/3/2021	01/01/2021
	VNĐ	VNĐ
Lãi vay phải trả	123.239.147	98.259.829
Chi phí phải trả khác	1.047.070.962	417.467.540
Tổng	1.170.310.109	515.727.369

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

Chỉ tiêu	31/03/2021	01/01/2021
	VNĐ	VNĐ
Tài sản thừa chờ xử lý		
Kinh phí công đoàn	3,193,146,136	2,780,673,695
BHYT, BHXH, BHYTN	293,271,418	213,076,579
Các khoản phải trả, phải nộp khác	3,024,040,918	7,511,018,736
Phải thu khác(dư có)	29,474,740	28,131,558
Tổng	6,539,933,212	10,532,900,568

10- Vốn chủ sở hữu

a) Thay đổi trong vốn chủ sở hữu

Nội dung	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối
Số dư 1/1/2021	180,000,000,000	(440,000,000)	272,517,291,459	-	66,625,469,268
Tăng vốn năm nay			118,606,532		
Lợi nhuận tăng trong kỳ					20,044,725,259
Chia cổ tức trong kỳ					
Giảm vốn khác trong kỳ					516,419,486
Số dư 31/3/2021	180,000,000,000	(440,000,000)	272,635,897,991	-	86,153,775,041

Giảm vốn khác trong kỳ gồm các khoản sau:

- 1- Giảm 45.096.970 đ để nộp thuế TNDN theo quyết toán 2020 các chi phí khấu hao TSCĐ vượt quy định của cơ quan thuế
- 2- Chi trả phụ cấp 2020, cho thành viên HĐQT và BKS không trực tiếp tham gia điều hành: 179.832.090 đ
- 3- Trích lập các quỹ: 274.996.784 đ
- 4- Các khoản chậm nộp thuế 2021: 16.493.642đ

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Chi tiết	Vốn đã góp			
	31/03/2021		01/01/2021	
	<u>VND</u>	<u>%</u>	<u>VND</u>	<u>%</u>
Cổ đông lớn:				
- Cổ đông: Nguyễn Thành Nam	38.464.720.000	21.37	38.464.720.000	21.37
- Cổ đông khác	141.095.280.000	78.39	141.095.280.000	78.39
Tổng	<u>179.560.000.000</u>	<u>99.76</u>	<u>179.560.000.000</u>	<u>99.76</u>

c) Đầu tư vào công ty con

Tên công ty	31/03/2021 VND	01/01/2021 VND
Công ty TNHH công nghệ chống giả DAC (Sở hữu 100% vốn)	5.400.000.000	5.400.000.000

11- Doanh thu

Chi tiêu	Quý 1-2021	Quý 1-2020
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Cộng	307.822.281.186	251.645.768.735
+ Doanh thu bán thành phẩm	280.193.604.524	200.766.371.635
+ Doanh thu bán hàng hóa, vật tư	13.831.159.668	11.632.116.969
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	13.478.931.959	39.247.280.131

12- Các khoản giảm trừ doanh thu:

Chi tiêu	Quý 1-2021	Quý 1-2020
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
- Các khoản giảm trừ	318.585.035	12.343.225
+ Chiết khấu thương mại		
+ Giảm giá hàng bán		
+ Hàng bán bị trả lại	318.585.035	12.343.225

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

Chỉ tiêu	Quý 1-2021	Quý 1-2020
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Cộng	307.503.696.151	251.633.425.510
+ Doanh thu bán thành phẩm	280.193.604.524	200.766.371.635
+ Doanh thu bán hàng hóa, vật tư	13.512.574.633	11.619.773.744
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	13.478.931.959	39.247.280.131

14- Giá vốn hàng bán

Chỉ tiêu	Quý 1-2021	Quý 1-2020
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Cộng	259.518.113.539	204.211.257.859
+ Giá vốn thành phẩm	239.139.852.259	156.870.877.562
+ Giá vốn hàng hóa, dịch vụ	20.378.261.280	47.340.380.297

15- Doanh thu hoạt động tài chính

Chỉ tiêu	Quý 1-2021	Quý 1-2020
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
- Cộng	105.037.935	477.767.438
+ Lãi tiền gửi	105.037.935	477.767.438
+ Lãi chênh lệch tỷ giá		

16- Chi phí hoạt động tài chính

Chỉ tiêu	Quý 1-2021	Quý 1-2020
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Cộng	985.922.511	1.727.264.908
+ Chi phí lãi vay	985.922.511	1.721.874.395
+ Lỗ chênh lệch tỷ giá		5.390.513

17- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chỉ tiêu	Quý 1-2021	Quý 1-2020
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Tổng thu nhập	25.055.906.573	22.097.931.374
Thu nhập chịu thuế	25.055.906.573	22.097.931.374
Thuế phải nộp theo thuế suất TNDN	5.011.181.314	4.419.586.275

18- 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 Q1/2021: 1.169.990.941 đồng
- Số dư phải thu 31/3/2021: 384.335.301 đồng

Lập biểu

Nguyễn Thị Thủy

Kế toán trưởng

Tạ Thị Tuyết Nga



T.G.P