

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2017

Đơn vị tính: VNĐ

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ 31/03/2017 | Số đầu năm 01/01/2017 |
|----------------------------------------------|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| TÀI SẢN | | | | |
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | | |
| 100 = 110+120+130+140+150 | | | 227,116,373,746 | 214,129,677,023 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | v.01 | 33,846,410,704 | 38,421,454,472 |
| 1. Tiền | 111 | - | 13,846,410,704 | 15,821,454,472 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | - | 20,000,000,000 | 22,600,000,000 |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | - | - | - |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | - | 114,362,962,276 | 129,951,747,199 |
| 1. Phải thu của khách hàng | 131 | - | 85,889,590,925 | 109,534,533,583 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | - | 17,330,561,237 | 15,499,492,987 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | - | |
| 6. Các khoản phải thu khác | 136 | | 11,504,581,459 | 5,279,491,974 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 137 | - | 361,771,345 | -361,771,345 |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | - | 78,843,173,949 | 44,383,156,255 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | v.02 | 78,843,173,949 | 44,383,156,255 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | - | |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | - | 63,826,817 | 1,373,319,097 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | - | 63,826,817 | 83,705,000 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | - | - | 1,289,614,097 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | v.05 | - | |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | - | 261,517,019,997 | 278,213,502,425 |
| 200 = 210+220+240+250+260 | | | | |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | - | - | - |
| II. Tài sản cố định | 220 | - | 149,588,261,555 | 91,517,768,802 |
| 1. TSCĐ hữu hình | 221 | v.03 | 149,588,261,555 | 91,517,768,802 |
| - Nguyên giá | 222 | - | 468,139,135,914 | 365,861,388,432 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | - | 318,550,874,359 | -274,343,619,630 |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | | - | - |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 100,887,228,887 | 147,810,725,855 |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | v.04 | 100,887,228,887 | 147,810,725,855 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | - | 5,400,000,000 | 32,400,000,000 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | - | 5,400,000,000 | 32,400,000,000 |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | - | 5,641,529,555 | 6,485,007,768 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | v.05 | 5,641,529,555 | 6,485,007,768 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200) | 270 | - | 488,633,393,743 | 492,343,179,448 |

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ 31/03/2017 | Số đầu năm 01/01/2017 |
|-----------------------------------------------|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| C. NỢ PHẢI TRẢ | 300 | - | 199,064,895,190 | 222,333,760,906 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | - | 198,064,895,190 | 205,333,760,906 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | - | 56,226,465,133 | 91,855,454,058 |
| 2. Người mua trả tiền trước | 312 | - | 3,211,024,001 | 114,251,313 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | v.07 | 8,466,805,786 | 7,255,148,891 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 19,471,718,605 | 40,885,812,465 |
| 5. Chi phí phải trả | 315 | v.08 | 492,333,331 | 105,000,000 |
| 6. Phải trả nội bộ | 316 | | - | |
| 9. Các khoản phải trả ngắn hạn khác | 319 | v.09 | 30,383,163,160 | 8,687,874,385 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | v.06 | 64,703,675,149 | 44,745,307,116 |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | 15,109,710,025 | 11,684,912,678 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | - | 1,000,000,000 | 17,000,000,000 |
| 5. Phải trả nội bộ dài hạn | 335 | - | - | |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 336 | - | - | |
| 7. Phải trả dài hạn khác | 337 | - | - | |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | - | 1,000,000,000 | 17,000,000,000 |
| D. VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | - | 289,568,498,553 | 270,009,418,542 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | v.10 | 289,568,498,553 | 270,009,418,542 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | - | 108,000,000,000 | 108,000,000,000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 108,000,000,000 | 108,000,000,000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | 411b | | | |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | - | 14,860,929,638 | 14,860,929,638 |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 149,174,682,724 | 90,481,743,409 |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 17,532,886,191 | 56,666,745,495 |
| -LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | - | |
| -LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 17,532,886,191 | 56,666,745,495 |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | | |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300+400) | 440 | - | 488,633,393,743 | 492,343,179,448 |

Người lập

Nguyễn Thị Thủy

Kế toán trưởng

Tạ Thị Tuyết Nga

Hà Nội, ngày 20 tháng 04 năm 2017



NGUYỄN THÀNH NAM

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH TỔNG HỢP QUÝ 1 NĂM 2017

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Quý 1-2017 | Quý 1-2016 |
|---------------------------------------------------------------|-------|-------------|-----------------|-----------------|
| 1. Doanh thu bán hàng và CCDV | 01 | 13 | 215,494,293,915 | 201,127,076,994 |
| 2. Các khoản giảm trừ | 02 | 14 | 43,224,418 | 24,643,389 |
| 3. Doanh thu thuần về BH và CCDV (10=01- 02) | 10 | 15 | 215,451,069,497 | 201,102,433,605 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | 16 | 176,186,582,389 | 170,565,933,617 |
| 5. Lợi nhuận gộp về BH và CCDV (20=10-11) | 20 | | 39,264,487,108 | 30,536,499,988 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | 17 | 1,093,991,005 | 3,620,514,232 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | 18 | 1,249,353,113 | 315,598,299 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 1,249,353,113 | 315,598,299 |
| 8. Chi phí bán hàng | 25 | | 4,533,544,782 | 1,389,737,625 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | | 12,866,908,115 | 16,216,227,382 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ HĐ kinh doanh: {30=20+(21-22)-(25+26)} | 30 | | 21,708,672,103 | 16,235,450,914 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | 120,756,173 | 54,040,000 |
| 12. Chi phí khác | 32 | | 0 | |
| 13. Lợi nhuận khác (40=31-32) | 40 | | 120,756,173 | 54,040,000 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | 50 | | 21,829,428,276 | 16,289,490,914 |
| <i>Trong đó lợi nhuận tính thuế</i> | | | 21,019,428,276 | 12,779,490,914 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | 19 | 4,203,885,655 | 2,556,484,063 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | | |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập DN(60=50-51-52) | 60 | | 17,625,542,621 | 13,733,006,851 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (đồng) | 70 | | 1,632.0 | 1,271.6 |
| 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu | 71 | | | |

Người lập



Nguyễn Thị Thủy

Hà Nội, ngày 20 tháng 04 năm 2017

Kế toán trưởng



Tạ Thị Tuyết Nga

TỔNG GIÁM ĐỐC




Nguyễn Thành Nam

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP

QUÝ 1 NĂM 2017

(Theo phương pháp gián tiếp)

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Quý 1-2017 | Quý 1-2016 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|------------------------|-------------------------|
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động Sản xuất kinh doanh | | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | | 21,829,428,276 | 16,289,490,914 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | | |
| - Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư | 02 | | 17,598,738,305 | 13,482,258,411 |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | | (1,093,019,460) | (3,620,514,232) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | | 411,019,782 | 315,598,299 |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động 08=01+02+...+07 | 08 | | 38,746,166,903 | 26,466,833,392 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | | 44,252,647,646 | 4,225,143,691 |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | (34,460,017,694) | (7,971,997,564) |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay; thuế TNDN phải nộp) | 11 | | (50,030,727,077) | (6,562,316,057) |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | | 863,356,396 | 62,858,952 |
| - Tiền lãi vay đã trả | 14 | | (411,019,782) | (315,598,299) |
| - Thuế TNDN đã nộp | 15 | | (4,757,580,641) | (6,421,861,603) |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 17 | | (2,321,500,000) | (1,982,500,000) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh 20=08+09+...+17 | 20 | | (8,118,674,249) | 7,500,562,512 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | | (1,434,657,082) | (8,489,384,664) |
| 2. Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác | 22 | | | |
| 3. Thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 1,093,019,460 | 3,605,377,883 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư 30 = 21+22+...+27 | 30 | | (341,637,622) | (4,884,006,781) |
| III. Lưu chuyển tiền từ HĐ tài chính | | | | |
| 3. Tiền thu từ đi vay | 33 | | 68,798,605,313 | 32,517,902,756 |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | | (64,840,237,280) | (46,088,653,833) |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho CSH | 36 | | (73,099,930) | (62,450,000) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ HĐ Tài chính 40 = 31 + 32+ ...+36 | 40 | | 3,885,268,103 | (13,633,201,077) |

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Quý 1-2017 | Quý 1-2016 |
|--------------------------------------------------|-------|-------------|-----------------|------------------|
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ 50=20+30+40 | 50 | | (4,575,043,768) | (11,016,645,346) |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 38,421,454,472 | 37,397,539,235 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá quy đổi | 61 | | | |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61) | 70 | VII.34 | 33,846,410,704 | 26,380,893,889 |

Hà Nội, ngày 23 tháng 05 năm 2017

Lập biểu

Kế toán trưởng

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Thị Thủy



Tạ Thị Tuyết Nga



NGUYỄN THÀNH NAM



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

QUÝ 1 NĂM 2017

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.

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 phân 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: 108.000.000.000đồng.

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 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

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 1/2017 của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017.

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.

IV- 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 31/3/2017 được xác định bằng 70% giá bán thực tế của các sản phẩm tương ứng.

Sản phẩm dở dang tại ngày 31/03/2017 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 | 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

9. 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.

10. 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

11. 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.

12. 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.

13. 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.

14. 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

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

1- Tiền

| Chỉ tiêu | 31/12/2016 | 31/3/2017 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VNĐ | VNĐ |
| Tiền mặt | 250,880,479 | 13,846,410,704 |
| Tiền gửi ngân hàng | 38,170,573,993 | 20,000,000,000 |
| Tổng | 38,421,454,472 | 33,846,410,704 |

2- Hàng tồn kho

| Chỉ tiêu | 31/12/2016 | 31/3/2017 |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VNĐ | VNĐ |
| Nguyên liệu, vật liệu | 27,298,288,244 | 64,455,652,944 |
| Công cụ, dụng cụ | 856,884,574 | 763,070,183 |
| Chi phí SXKD dở dang | 3,070,188,412 | 2,690,890,267 |
| Thành phẩm | 9,806,406,811 | 4,897,651,017 |
| Hàng hoá | 3,351,388,214 | 6,035,909,538 |
| Tổng | 44,383,156,255 | 78,843,173,949 |

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 |
|-------------------------------|--------------------------|---------------------|-----------------------|------------------------|-----------------|
| | VND | VND | VND | VND | VND |
| Nguyên giá | | | | | |
| Tại ngày 01/01/2017 | 52,256,164,119 | 322,652,252,259 | 3,829,807,250 | 16,349,487,880 | 395,087,711,508 |
| Tăng trong kỳ | 27,208,534,362 | 44,341,839,135 | 1,501,050,909 | | 73,051,424,406 |
| Giảm trong kỳ | | | | | - |
| Tại ngày 31/03/2017 | 79,464,698,481 | 366,994,091,394 | 5,330,858,159 | 16,349,487,880 | 468,139,135,914 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Tại ngày 01/01/2017 | 35,971,092,687 | 252,424,468,284 | 3,035,500,933 | 9,787,915,816 | 301,218,977,720 |
| Trích khấu hao kỳ | 1,518,928,000 | 14,782,140,282 | 819,590,321 | 211,238,036 | 17,331,896,639 |
| Thanh lý, nhượng bán | | | | | |
| Tại ngày 31/03/2017 | 37,490,020,687 | 267,206,608,566 | 3,855,091,254 | 9,999,153,852 | 318,550,874,359 |
| Giá trị còn lại | | | | | |
| Tại ngày 01/01/2017 | 16,285,071,432 | 70,227,783,975 | 794,306,317 | 6,561,572,064 | 93,868,733,788 |
| Tại ngày 31/03/2017 | 41,974,677,794 | 99,787,482,828 | 1,475,766,905 | 6,350,334,028 | 149,588,261,555 |

Nguyên giá TSCĐ: 29.226.323.076đ và giá trị hao mòn lũy kế 1/1/2017: 26.875.358.090đ chênh lệch so với báo cáo tài chính đã được kiểm toán tại thời điểm 31/12/2016 là do Chi nhánh nhận các tài sản từ Công ty TNHH APP sang.

4- Tài sản dở dang dài hạn:

Quý 1 năm 2017, Công ty có 03 khoản đang hạch toán vào tài khoản tài sản dở dang dài hạn tổng cộng: 100.887.228.887 đồng. Trong đó:

1 - 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 31/12/2016 là 1.688.400.000đồng. Số dư này được chuyển tiếp đến 31/03/2017.

2- Dự án mở rộng nhà máy tại khu công nghiệp phố nổi — Hưng yên trị giá: 78.973.128.887đ

Trong đó giá trị quyền sử dụng đất gắn liền với hạ tầng thuê lại của công ty quản lý khai thác KCN phố nổi A theo HĐ 77 ngày 28/7/2015 trị giá: 39.160.649.079đ

3- Giá trị máy ghép màng theo hđ CAS16C0087/OC, đang trong thời kỳ nghiệm thu trị giá: 20.225.700.000đ

Ngày 14/01/2017 đã xảy ra sự cố hỏa hoạn tại dự án mở rộng tại Hưng Yên. Tài sản đã được mua bảo hiểm của Công ty bảo hiểm PTI theo hợp đồng số 000058/HĐ/036-P6/TS.3.2/2017. Công ty đã tiến hành các thủ tục theo quy định và được Công an Huyện Văn Lâm trả lời kết quả theo thông báo số 42/TB-CQĐT và số 126/TB-CQĐT:

- Nguyên nhân cháy: Do chập mạch điện
- Về hình sự: Quyết định không khởi tố vụ án hình sự với lý do: không có sự phạm tội

Việc xác định giá trị đền bù với công ty bảo hiểm đang được công ty tiến hành từng bước.

5- Đầu tư tài chính dài hạn:

Tại ngày 31/03/2017 Công ty có một khoản đầu tư tài chính là đầu tư vốn vào 1 Công ty con:

| | | |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Công ty TNHH Bao bì APP Hưng Yên(sở hữu 100% vốn) | 31/12/2016 | 31/03/2017 |
| | VND | VND |
| | 27.000.000.000 | 0 |
| Công ty TNHH công nghệ chống giả DAC (Sở hữu 100% vốn) | 5.400.000.000 | 5.400.000.000 |
| Tổng cộng | 32.400.000.000 | 5.400.000.000 |

6- Chi phí trả trước:

| | |
|------------------------------|---------------|
| | 31/03/2017 |
| Chỉ tiêu | VND |
| Tại ngày 01/01/2017 | 6,568,712,768 |
| Tăng trong kỳ | 1,586,707,013 |
| Phân bổ vào chi phí trong kỳ | 2,450,063,409 |
| Tại ngày 31/03/2017 | 5,705,356,372 |

Trong đó chi phí trả trước ngắn hạn:

| | |
|------------------------------|-------------|
| | 31/03/2017 |
| Chỉ tiêu | VND |
| Tại ngày 01/01/2017 | 83,705,000 |
| Tăng trong kỳ | 104,690,225 |
| Phân bổ vào chi phí trong kỳ | 124,568,408 |
| Tại ngày 31/03/2017 | 63,826,817 |

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 | 1/1/2017 | 31/03/2017 |
| | VND | VND |
| Thuế GTGT | | 1,097,254,365 |
| Thuế xuất nhập khẩu | | |
| Thuế thuê đất | | |
| Thuế TNCN | 67,226,225 | 79,948,944 |
| Thuế TNDN | 4,102,205,844 | 4,203,885,655 |
| Các loại thuế khác | 3,085,716,822 | 3,085,716,822 |
| Tổng | 7,255,148,891 | 8,466,805,786 |

8- Chi phí trả trước ngắn hạn:

| | | |
|-----------------------|-------------|-------------|
| Chỉ tiêu | 01/01/2017 | 31/03/2017 |
| | VND | VND |
| Lãi vay phải trả | | 387.333.331 |
| Chi phí phải trả khác | 105.000.000 | 105.000.000 |

Chi phí phải trả tại ngày 31/03/2017 là khoản: Phí kiểm toán BCTC năm 2016 theo hợp đồng 911/HĐKT/TC/NV7

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

| Chỉ tiêu | 1/1/2017 | 31/03/2017 |
|-----------------------------------|----------------------|-----------------------|
| | VNĐ | VNĐ |
| Tài sản thừa chờ xử lý | | |
| Kinh phí công đoàn | 1,450,766,608 | 1,626,413,107 |
| BHYT, BHXH | 120,896,865 | 112,569,332 |
| Bảo hiểm thất nghiệp | 2,517,321 | 15,436,076 |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác | 7,107,601,826 | 28,628,744,645 |
| Phải thu khác(đư có) | 6,091,765 | |
| Cộng | 8,687,874,385 | 30,383,163,160 |

Trong giá trị phải trả, phải nộp khác có phần cổ tức phải trả theo Nghị Quyết đại hội cổ đông là 21.600.000.000đ(Hai một tỷ sáu trăm nghìn).

10- Các khoản vay và nợ ngắn hạn:

| Chỉ tiêu | 1/1/2017 | 31/03/2017 |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VNĐ | VNĐ |
| Vay ngắn hạn | 44,745,307,116 | 64,703,675,149 |
| Gốc vay ngắn hạn đến hạn | | - |
| Tổng | 44,745,307,116 | 64,703,675,149 |

11- Các khoản vay và nợ dài hạn

| Chỉ tiêu | 1/1/2017 | 31/03/2017 |
|---------------------------|-----------------------|----------------------|
| | VNĐ | VNĐ |
| Vay trung hạn | 17.000.000.000 | 1.000.000.000 |
| Gốc vay trung hạn đến hạn | | - |
| Tổng | 17.000.000.000 | 1.000.000.000 |

12- Vốn chủ sở hữu

a) Thay đổi trong vốn chủ sở hữu

| A | 1 | 2 | 3 | 5 |
|-------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| Số dư 01/01/2017 | 108,000,000,000 | 14,860,929,638 | 90,481,743,409 | 56,666,745,495 |
| Tăng vốn năm nay | - | | 58,692,939,315 | |
| Lợi nhuận tăng trong kỳ | | | | 17,625,542,621 |
| Chia cổ tức trong kỳ | | | | 21,600,000,000 |
| Giảm vốn trong kỳ khác | | | | 35,159,401,925 |
| Số dư 31/03/2017 | 108,000,000,000 | 14,860,929,638 | 149,174,682,724 | 17,532,886,191 |

(*) trong đó giảm khác bao gồm:

- Trích lập các quỹ : 35.027.437.982

- Chi trả thành viên HĐQT, BKS không trực tiếp tham gia điều hành: 28.500.000đ

- Chi nộp phạt: 48.099.930 đ

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

| Chi tiết | Vốn đã góp | | | |
|-------------------------|------------------------|------------|------------------------|------------|
| | 31/03/2017 | | 01/01/2017 | |
| | VND | % | VND | % |
| Cổ đông lớn | | | | |
| Nguyễn Thành Nam | 23.900.400.000 | 22.13 | 23.900.400.000 | 22.13 |
| Nguyễn Như Song | 4.828.000.000 | 4.47 | 5.408.000.000 | 5.00 |
| Các cổ đông khác | 79.271.600.000 | 73.40 | 78.691.600.000 | 72.87 |
| Tổng | 108.000.000.000 | 100 | 108.000.000.000 | 100 |

13 - Doanh thu

| Chỉ tiêu | Quý 1 - Năm 2017 | Quý 1- Năm 2016 |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | <u>VND</u> | <u>VND</u> |
| Cộng | <u>215.494.293.915</u> | <u>201.127.076.994</u> |
| + Doanh thu bán thành phẩm | 190.565.069.997 | 167.571.384.012 |
| + Doanh thu bán hàng hóa, vtư | 5.961.514.318 | 4.975.573.958 |
| + Doanh thu cung cấp dịch vụ | 18.967.709.600 | 28.580.119.024 |

14- Các khoản giảm trừ doanh thu:

| Chỉ tiêu | Quý 1 - Năm 2017 | Quý 1- Năm 2016 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| | <u>VND</u> | <u>VND</u> |
| - Các khoản giảm trừ | <u>43.224.418</u> | <u>24.643.389</u> |
| + Hàng bán bị trả lại | 43.224.418 | 24.643.389 |

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

| Chỉ tiêu | Quý 1 - Năm 2017 | Quý 1- Năm 2016 |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | <u>VND</u> | <u>VND</u> |
| Cộng | <u>215.451.069.497</u> | <u>201.102.433.605</u> |
| + Doanh thu bán thành phẩm | 190.521.845.579 | 167.546.740.623 |
| + Doanh thu bán hàng hóa, vtư | 5.961.514.318 | 4.975.573.958 |
| + Doanh thu cung cấp dịch vụ | 18.967.709.600 | 28.580.119.024 |

16- Giá vốn hàng bán

| Chỉ tiêu | Quý 1 - Năm 2017 | Quý 1- Năm 2016 |
|------------------|------------------|-----------------|
| | <u>VND</u> | <u>VND</u> |
| Giá vốn hàng bán | 176.186.582.389 | 170.565.933.617 |

17- Doanh thu hoạt động tài chính

| Chỉ tiêu | Quý 1 - Năm 2017 | Quý 1- Năm 2016 |
|-------------------------------|------------------|-----------------|
| | <u>VND</u> | <u>VND</u> |
| Doanh thu hoạt động tài chính | 1.093.991.005 | 3.620.514.232 |

18- Chi phí hoạt động tài chính

| | Quý 1 - Năm 2017 | Quý 1- Năm 2016 |
|----------------------|----------------------|--------------------|
| | <u>VND</u> | <u>VND</u> |
| Chi phí lãi vay | 1.249.353.113 | 315.598.299 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá | | |
| Tổng | <u>1.249.353.113</u> | <u>315.598.299</u> |

19- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

| Chỉ tiêu | Quý 1 - Năm 2017 | Quý 1- Năm 2016 |
|------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| | <u>VND</u> | <u>VND</u> |
| Tổng thu nhập | 21.829.428.276 | 16.289.490.914 |
| <i>Trong đó: Lợi nhuận các công ty con chuyển về</i> | <i>810.000.000</i> | |
| Thu nhập chịu thuế | 21.019.428.276 | 16.289.490.914 |
| Thuế phải nộp theo suất thuế TNDN | 4.203.885.655 | 2.556.484.063 |
| Thuế phải nộp | <u>4.203.885.655</u> | <u>2.556.484.063</u> |

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 Q1-2017: 778.937.522 đ
Số dư phải thu 31/03/2017 : 416.487.830 đ

Lập biểu

Nguyễn Thị Thủy

Kế toán trưởng

Tạ Thị Tuyết Nga

