

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN BAO BÌ NHỰA SÀI GÒN (SAPLASTIC.JSC)

Đường số 10, KCN Tân Bình, Quận Tân Phú-Tp.Hồ Chí Minh

Tel: 08.38 162 767-Fax: 08 38 155 262

MST : 0302272627

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 2 NĂM 2018

Ngày 20 tháng 07 năm 2018

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

| Chi tiêu | Mã chi tiêu | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|-------------|-------------|------------------------|------------------------|
| TÀI SẢN | | | | |
| A- TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 852,768,087,414 | 848,227,921,454 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 1,011,910,869 | 720,773,931 |
| 1. Tiền | 111 | V.1 | 1,011,910,869 | 720,773,931 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | - | - |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | 39,952,666,345 | 39,952,666,345 |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | | - | - |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh | 122 | | - | - |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | V.2 | 39,952,666,345 | 39,952,666,345 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 287,219,569,481 | 318,428,855,514 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | V.3 | 165,433,427,252 | 233,523,905,230 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | V.4 | 4,423,774,418 | 4,143,927,587 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | 78,378,000 | 73,378,000 |
| 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.5 | 119,761,197,303 | 83,164,852,189 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 137 | V.6 | (2,477,207,492) | (2,477,207,492) |
| 8. Tài sản Thiếu chờ xử lý | 139 | | - | - |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 466,514,890,206 | 445,876,469,198 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | V.7 | 466,514,890,206 | 445,876,469,198 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | - | - |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 58,069,050,513 | 43,249,156,466 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | V.8a | 58,069,050,513 | 43,249,156,466 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | - | - |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | | - | - |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 154 | | - | - |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | V.9a | - | - |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 313,425,139,062 | 305,088,016,680 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 2,135,625,106 | 2,135,625,106 |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | - | - |
| 2. 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 | | - | - |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn | 215 | | - | - |
| 6. Phải thu dài hạn khác | 216 | | 2,135,625,106 | 2,135,625,106 |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi | 219 | | - | - |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 229,012,622,410 | 243,019,132,736 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.10 | 123,901,448,421 | 137,291,748,973 |
| - Nguyên giá | 222 | | 321,598,261,251 | 321,483,261,251 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (197,696,812,830) | (184,191,512,278) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | V.11 | 5,537,471,606 | 6,120,363,356 |
| - Nguyên giá | 225 | | 6,897,552,356 | 6,897,552,356 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 226 | | (1,360,080,750) | (777,189,000) |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | V.12 | 99,573,702,383 | 99,607,020,407 |
| - Nguyên giá | 228 | | 100,760,286,425 | 100,760,286,425 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | (1,186,584,042) | (1,153,266,018) |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | | | |
| - Nguyên giá | 231 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 232 | | - | - |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 7,900,000,000 | 8,015,000,000 |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | - | - |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | 7,900,000,000 | 8,015,000,000 |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 74,376,891,546 | 51,918,258,838 |

| | | | | |
|---|--------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.8b | 74,376,891,546 | 51,918,258,838 |
| 2. Tài sản thuê thu nhập hoàn lại | 262 | | - | - |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | - | - |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 268 | V.9b | - | - |
| 5. Lợi thế thương mại | 269 | | - | - |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 1,166,193,226,476 | 1,153,315,938,134 |
| Chi tiêu | Mã chi tiêu | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
| NGUỒN VỐN | | | | |
| C. NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 888,162,201,901 | 881,121,807,852 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 832,223,430,047 | 842,033,166,708 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | V.13a | 119,319,085,448 | 142,326,520,707 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | V.14 | 688,309,305 | 300,008,662 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | 313 | V.15 | 8,735,240,142 | 4,862,008,531 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 5,257,352,157 | 5,810,526,000 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | V.16 | 184,122,000 | 169,461,000 |
| 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.17 | 27,585,935,646 | 12,658,769,220 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | V.18a | 668,717,845,960 | 673,382,011,734 |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | - | - |
| 12. Quỹ khen thưởng phúc lợi | 322 | V.19 | 1,735,539,389 | 2,523,860,854 |
| 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | | - | - |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 324 | | - | - |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 55,938,771,854 | 39,088,641,144 |
| 1. Phải trả người bán dài hạn | 331 | V.13b | 2,210,661,700 | 17,956,061,700 |
| 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 | | - | - |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | V.18b | 53,728,110,154 | 21,132,579,444 |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi | 339 | | - | - |
| D.VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 278,031,024,575 | 272,194,130,282 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | | 278,031,024,575 | 272,194,130,282 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 174,887,110,000 | 174,887,110,000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 174,887,110,000 | 174,887,110,000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | 411b | | - | - |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 61,933,365,000 | 61,933,365,000 |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | | - | - |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | - | - |
| 5. Cổ phiếu quỹ | 415 | | (12,174,202,270) | (12,174,202,270) |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | | - | - |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | - | - |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 3,539,620,982 | 3,539,620,982 |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 419 | | - | - |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | 2,723,079,102 | 2,723,079,102 |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 47,122,051,761 | 41,285,157,468 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 40,776,178,933 | 19,711,110,723 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 6,345,872,828 | 21,574,046,745 |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | | - | - |
| 13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát | 429 | | - | - |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | - | - |
| 1. Nguồn kinh phí | 431 | | - | - |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 440 | | 1,166,193,226,476 | 1,153,315,938,134 |

Người lập biểu

Trần Trung Kiên

Trần Trung Kiên

Kế toán trưởng

Dinh Văn Tuấn

2

Dinh Văn Tuấn

Ngày 20 tháng 7 năm 2018

Tổng Giám Đốc



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

ThS. Dương Thị Thu Hương

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ

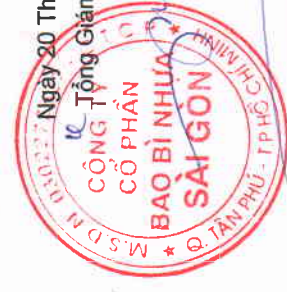
| Chỉ tiêu | Mã chi tiêu | Thuyết minh | Quý này năm nay | Quý này năm trước | Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay) | Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước) |
|--|-------------|-------------|-----------------|-------------------|---|---|
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 1 | VI.1 | 261,946,483,246 | 258,134,881,511 | 568,108,533,300 | 499,981,899,253 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 2 | VI.2 | 755,306,530 | 626,373,821 | 1,041,763,908 | 1,656,271,063 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02) | 10 | VI.3 | 261,191,176,716 | 257,508,507,690 | 567,066,769,392 | 498,325,628,190 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.4 | 233,485,211,885 | 227,089,104,062 | 512,145,537,927 | 443,149,229,170 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11) | 20 | | 27,705,964,831 | 30,419,403,628 | 54,921,231,465 | 55,176,399,020 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.5 | 241,654,779 | 423,318,303 | 500,417,016 | 626,581,479 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.6 | 15,621,120,608 | 13,780,519,267 | 31,667,187,262 | 27,487,166,912 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 15,526,756,862 | 13,663,895,752 | 31,540,891,768 | 27,274,318,231 |
| 8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết | 24 | | | | | |
| 9. Chi phí bán hàng | 25 | VI.7 | 1,863,434,000 | 7,150,706,548 | 4,725,368,410 | 11,139,101,672 |
| 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | VI.8 | 5,776,360,167 | 5,654,216,728 | 11,155,016,993 | 10,437,031,392 |
| 11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh(30=20+(21-22) - (24-26)) | 30 | | 4,686,704,835 | 4,257,279,388 | 7,874,075,816 | 6,739,680,523 |
| 12. Thu nhập khác | 31 | VI.9 | 52,033,221 | 279,112,345 | 263,566,435 | 445,944,912 |
| 13. Chi phí khác | 32 | VI.10 | 16,103,901 | 31,900,872 | 97,757,190 | 75,835,804 |
| 14. Lợi nhuận khác(40=31-32) | 40 | | 35,929,320 | 247,211,473 | 165,809,245 | 370,109,108 |
| 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40) | 50 | | 4,722,634,155 | 4,504,490,861 | 8,039,885,061 | 7,109,789,631 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VI.11 | 972,954,409 | 937,144,134 | 1,694,012,233 | 1,487,152,845 |
| 17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | | | | |
| 18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52) | 60 | | 3,749,679,746 | 3,567,346,727 | 6,345,872,828 | 5,622,636,786 |
| 18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ | 61 | | | | | |
| 18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát | 62 | | | | | |
| 19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*) | 70 | | 221 | 274 | 374 | 431 |
| 20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu | 71 | | | | | |

Người lập biểu

Trần Trung Kiên

K. Kế toán trưởng

ĐVK



Trần Trung Kiên

Dinh Văn Tuấn

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
Th.S. Dương Thị Thu Hoàng

VĂN PHÒNG CÔNG TY CP BAO BÌ NHỰA SÀI GÒN

Địa chỉ: Đường số 10, KCN Tân Bình, Q. Tân Phú

Tel: 08. 38162765 Fax: 08. 3815526

Báo cáo tài chính

Quý 2 năm 2018

Mẫu số: Q-03d

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPTT - QUÝ

| Chỉ tiêu | Mã chỉ tiêu | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay) | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước) |
|---|-------------|-------------|--|--|
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 1 | | 716,261,062,290 | 564,569,051,063 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 2 | | (674,844,415,661) | (628,640,806,601) |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 3 | | (26,562,906,000) | (25,496,564,500) |
| 4. Tiền lãi vay đã trả | 4 | | (30,836,345,218) | (27,104,857,231) |
| 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp | 5 | | (515,188,670) | (3,035,328,540) |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 6 | | 119,883,988,415 | 107,108,244,963 |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 7 | | (123,606,473,106) | (20,325,467,659) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | (20,220,277,950) | (32,925,728,505) |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | | (7,818,160,400) | (56,767,935,982) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | - | - |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | - | - |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | - | - |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | - | - |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | - | - |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 398,210,352 | 619,690,397 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (7,419,950,048) | (56,148,245,585) |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | | - | - |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp | 32 | | - | - |
| 3. Tiền thu từ đi vay | 33 | | 756,932,340,955 | 499,065,114,883 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | (727,673,197,367) | (403,752,512,532) |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | (1,327,778,652) | (5,182,470,863) |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | - | - |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | 27,931,364,936 | 90,130,131,488 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40) | 50 | | 291,136,938 | 1,056,157,398 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 720,773,931 | 1,702,196,184 |
| 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 | | 1,011,910,869 | 2,758,353,582 |

Người lập biểu

Trần Trung Kiên

Trần Trung Kiên

Kế toán trưởng

Dinh Văn Tuấn

Dinh Văn Tuấn

Ngày 20 Tháng 07 Năm 2018

Tổng Giám Đốc



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
ThS. Dương Thị Thu Hương

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến 30/06/2018

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ phần Bao bì nhựa Sài Gòn là Công ty cổ phần, được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0302272627, đăng ký lần đầu ngày 28/08/2007 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp, đăng ký thay đổi lần 16 ngày 29/12/2015. Theo đó:

Vốn điều lệ đăng ký của Công ty: **174.887.110.000 đồng (Một trăm bảy mươi bốn tỷ, tám trăm tám mươi bảy triệu, một trăm mười nghìn đồng).**

Công ty có trụ sở tại: Lô II - 2B, Cụm V, Nhóm Công nghiệp II, Khu công nghiệp Tân Bình, Đường số 10, Phường Tây Thạnh, Quận Tân Phú, Thành phố Hồ Chí Minh.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất chủ yếu các loại bao bì nhựa, bao bì màng ghép phức hợp, bao bì kim loại.

3. Ngành nghề kinh doanh:

- Sản xuất bao bì màng ghép phức hợp, bao bì nhựa; Sản xuất bao bì kim loại;
- Thực hiện quyền xuất khẩu, quyền nhập khẩu, quyền phân phối bán đồ uống (không hoạt động tại trụ sở và thực hiện theo Quyết định 10/2007/QĐ-BTM);
- Các dịch vụ giáo dục khác (CPC 929, bao gồm đào tạo ngoại ngữ và không hoạt động tại trụ sở);
- Kinh doanh lữ hành nội địa (không hoạt động tại trụ sở), kinh doanh lữ hành quốc tế (không hoạt động tại trụ sở), dịch vụ đại lý lữ hành (CPC 7471, không hoạt động tại trụ sở), dịch vụ điều hành tour du lịch (CPC 7471, không hoạt động tại trụ sở);
- Sản xuất bao bì giấy;
- Kinh doanh bất động sản (chỉ thực hiện theo Khoản 1 Điều 10 Luật Kinh doanh bất động sản);
- Dịch vụ tư vấn quản lý (CPC 865, trừ tư vấn tài chính, kế toán, pháp luật và không hoạt động tại trụ sở);
- Dịch vụ giáo dục mang tính kỹ thuật và hướng nghiệp sau trung học (CPC 9231, không hoạt động tại trụ sở);
- Thực hiện quyền xuất khẩu, quyền nhập khẩu, quyền phân phối bán buôn thức ăn và nguyên liệu làm thức ăn cho gia súc, gia cầm và thủy sản (Thực hiện theo Quyết định 10/2007/QĐ-BTM, trừ lúa, thóc, gạo và không hoạt động tại trụ sở);
- Thực hiện quyền xuất khẩu, quyền nhập khẩu, quyền phân phối bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng khai khoáng, máy xây dựng, máy văn phòng, máy công cụ dùng cho mọi loại vật liệu, thiết bị và dụng cụ đo lường, máy móc thiết bị sử dụng cho sản xuất công nghiệp thương mại hàng hải (thực hiện theo Quyết định 10/2007/QĐ-BTM và không hoạt động tại trụ sở);

- Dịch vụ đại lý hoa hồng (CPC 621, không hoạt động tại trụ sở);
- Dịch vụ kho bãi (CPC 742, không hoạt động tại trụ sở);
- Kinh doanh dịch vụ Lô-gi-stíc (Khoản 3 Điều 6 Nghị định 140/2007/NĐ-CP, trừ kinh doanh dịch vụ vận tải hàng không, đường sắt, đường ống và không hoạt động tại trụ sở).

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường: Ngắn hạn

5. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính:

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính năm 2017 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán Hà Nội, và Báo cáo tài chính Quý 2/2017 do Văn phòng Công ty tự lập.

II. Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1. Niên độ kế toán: Bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 năm Dương lịch.
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam (Đồng).

III. Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng:

Văn phòng Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và các Thông tư sửa đổi, bổ sung kèm theo.

2. Tuyên bố tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Ban lãnh đạo Văn phòng Công ty Cổ phần Bao bì Nhựa Sài Gòn tuyên bố tuân thủ các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam và Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam đã ban hành, phù hợp với đặc điểm hoạt động sản xuất kinh doanh của Văn phòng Công ty.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Văn phòng Công ty áp dụng trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính:

1 Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán:

- 1.1 Tỷ giá hối đoái sử dụng để hạch toán kế toán là tỷ giá thực tế tại ngày phát sinh giao dịch tại Ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản.
- 1.2 Tỷ giá hối đoái sử dụng để đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ là tỷ giá **bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng nhà nước công bố** tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán.

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

2.1 Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền

- Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm: các khoản tiền mặt tại quỹ, tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn hoặc các khoản đầu tư có tính thanh khoản cao. Các khoản đầu tư có tính thanh khoản cao là các khoản có khả năng chuyển đổi thành các khoản tiền xác định và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị các khoản này.

2.2 Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán:

- Tất cả các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ đều được quy đổi sang Đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế.

Tài sản là tiền và công nợ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được chuyển đổi sang Đồng Việt Nam theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng thì tỷ giá thực tế khi đánh giá lại là tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi doanh nghiệp mở tài khoản ngoại tệ tại ngày lập Báo cáo tài chính.

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

3.1 Chứng khoán kinh doanh: Không phát sinh

3.2 Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: là các khoản tiền gửi có kỳ hạn được ghi nhận theo nguyên tắc giá gốc.

4. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

4.1 Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ, và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 01 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 01 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn;

4.2 Lập dự phòng phải thu khó đòi: Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất của các khoản nợ phải thu có khả năng không được khách hàng thanh toán đối với các khoản phải thu tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán thực hiện theo đúng hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính cụ thể như sau:

+ 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.

+ 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.

+ 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.

+ 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu từ 3 năm trở lên.

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

5.1 Nguyên tắc đánh giá 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 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.

- Giá gốc của hàng tồn kho mua ngoài bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho.

- Giá gốc của hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên liệu vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp, chi phí sản xuất chung cố định và chi phí sản xuất chung biến đổi phát sinh trong quá trình chuyển hoá nguyên liệu vật liệu thành thành phẩm. Các chi phí sản xuất chung được phân bổ trên cơ sở tỉ lệ sản phẩm hoàn thành trong kỳ.
- 5.2 Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ = Giá trị hàng tồn kho đầu kỳ + Giá trị hàng tồn kho nhập trong kỳ - Giá trị hàng tồn kho xuất trong kỳ (Phương pháp tính giá hàng xuất kho: theo phương pháp bình quân gia quyền).
- 5.3 Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Văn phòng Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.
- 5.4 Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: 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 được của chúng. Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho là lập theo số chênh lệch giữa số dự phòng phải lập năm nay với số dự phòng đã lập năm trước chưa sử dụng hết dẫn đến năm nay phải lập thêm hay hoàn nhập.

6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

6.1 Nguyên tắc ghi nhận:

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

6.2 Phương pháp khấu hao TSCĐ: Khấu hao TSCĐ được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính về việc quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 của Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung kèm theo. Số năm khấu hao của các tài sản cố định như sau:

| Loại tài sản | Thời gian KH |
|---------------------------------|--------------|
| Nhà cửa, vật kiến trúc | 04 - 48 năm |
| Máy móc thiết bị | 04 - 15 năm |
| Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 03 - 10 năm |
| Thiết bị, dụng cụ quản lý | 04 - 08 năm |
| Tài sản cố định vô hình | 03 - 50 năm |

7. 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 được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn.
- Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được ghi nhận là chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh, bao gồm:
 - + Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn.
 - + Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn.

- + Các khoản chi phí trả trước khác có phát sinh lớn mà theo xét đoán của ban lãnh đạo doanh nghiệp thì cần thiết được phân bổ cho nhiều kỳ kế toán.

8. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 01 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 01 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.
- Tài sản thiếu chờ xử lý được phân loại là nợ ngắn hạn.

9. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được ghi nhận theo giá trị thực tế nhận nợ tại thời điểm lập báo cáo nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 01 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 01 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.

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

- Chính sách kế toán áp dụng cho chi phí đi vay Công ty thực hiện theo Chuẩn mực Kế toán số 16 về chi phí đi vay, cụ thể:
- 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), 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.
- Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ được tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết.
- Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ chấm dứt khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành. Chi phí đi vay phát sinh sau đó sẽ được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh.

Các khoản thu nhập phát sinh do đầu tư tạm thời các khoản vay riêng biệt trong khi chờ sử dụng vào mục đích có được tài sản dở dang thì phải ghi giảm trừ (-) vào chi phí đi vay phát sinh khi vốn hoá.

Chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ. Các khoản lãi tiền vay và khoản phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội được vốn hoá trong từng kỳ không được vượt quá số lãi vay thực tế phát sinh và số phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội trong kỳ đó.

11. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

11.1 Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, 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.

11.2 Đối với những TSCĐ đặc thù, việc sửa chữa có tính chu kỳ thì chi phí sửa chữa lớn những tài sản này được trích trên cơ sở dự toán hoặc theo kế hoạch đã thông báo với cơ quan thuế trực tiếp quản lý và được hạch toán vào chi phí sản xuất, kinh doanh.

12. Nguồn vốn chủ sở hữu:

- Vốn chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế được các chủ sở hữu góp vốn.
- Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu.
- Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá thực tế mua lại bao gồm giá mua và các chi phí trực tiếp liên quan đến việc mua lại cổ phiếu.
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của năm nay và 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.
- Nguyên tắc trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế: Việc trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế được thực hiện theo điều lệ của Công ty và Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông của Công ty.

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

13.1 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;
- Văn phòng 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;
- Văn phòng 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.

13.2 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 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. 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;
 - Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.
- 13.3 Doanh thu hoạt động tài chính: Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bán cổ phiếu đầu tư, 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 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.

14. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán được hạch toán theo nguyên tắc chi phí phù hợp với doanh thu, bao gồm toàn bộ các chi phí tập hợp được để tạo thành doanh thu phát sinh trong kỳ kế toán được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh.

15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính được ghi nhận toàn bộ trên Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh là tổng chi phí tài chính không được vốn hoá phát sinh và không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

16. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

- Chi phí bán hàng là các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí về tiền lương và các khoản trích theo lương của bộ phận bán hàng, chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá (trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển,... phát sinh trong kỳ kế toán được ghi nhận toàn bộ trên Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh.
- Chi phí quản lý doanh nghiệp là các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương và các khoản trích theo tiền lương của bộ phận quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...) phát sinh trong kỳ được ghi nhận toàn bộ và Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh.

17. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở tổng thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm hiện hành.
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp. Không bù trừ thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành với chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

18. Các bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan của Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Công ty và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm cả các thành viên gia đình thân cận của các cá nhân được coi là liên quan.

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 | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Tiền mặt | 7,627,861 | 198,647 |
| Tiền gửi ngân hàng | 1,004,283,008 | 720,575,284 |
| Cộng | 1,011,910,869 | 720,773,931 |
| | | |
| 2 Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
| | VND | VND |
| Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (Tiền gửi tiết kiệm:ngân hàng, cá nhân) | 39,952,666,345 | 39,952,666,345 |
| Cộng | 39,952,666,345 | 39,952,666,345 |
| | | |
| 3 Phải thu khách hàng | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
| | VND | VND |
| <i>a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn</i> | 165,433,427,252 | 233,523,905,230 |
| Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng | | |
| Các khoản phải thu khách hàng khác | 165,433,427,252 | 233,523,905,230 |
| <i>b. Phải thu của khách hàng dài hạn</i> | | |
| Cộng | 165,433,427,252 | 233,523,905,230 |
| | | |
| 4 Trả trước cho người bán ngắn hạn | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
| | VND | VND |
| Nhà cung cấp trong nước | 4,369,782,815 | 3,794,049,684 |
| Nhà cung cấp nước ngoài | 53,991,603 | 349,877,903 |
| Cộng | 4,423,774,418 | 4,143,927,587 |
| | | |
| 5 Phải thu khác | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
| | VND | VND |

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN BAO BÌ NHỰA SÀI GÒN

Địa chỉ: Đường số 10 - KCN Tân Bình, Q Tân Phú, TP.HCM

Thuyết minh Báo cáo tài chính

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến 30/06/2018

| | | |
|--|------------------------|------------------------|
| a. Ngắn hạn | 119,761,197,303 | 83,164,852,189 |
| Các khoản phải thu khác | 44,548,306,300 | 35,415,978,196 |
| Các khoản Ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 7,754,990 | 7,754,990 |
| Phải thu tạm ứng | 75,205,136,013 | 47,741,119,003 |
| b. Dài hạn | | |
| Phải thu dài hạn khác | 2,135,625,106 | 2,135,625,106 |
| Cty TNHH SX TM Vạn Đạt: thuê kho | 346,710,000 | 346,710,000 |
| Cty QL nợ & khai thác tài sản NH Quân Đội: thuê vp | 22,349,120 | 22,349,120 |
| Công ty TNHH Công Nghiệp Dệt May Việt Nam | 167,680,000 | 167,680,000 |
| Công ty TNHH Cho Thuê Tài Chính Việt Nam | 758,731,000 | 758,731,000 |
| Công ty CP Tanimex (Kho 1) | 304,383,420 | 304,383,420 |
| Công ty CP Tanimex (Kho 2) | 419,839,200 | 419,839,200 |
| Ngân hàng MSB | 115,932,366 | 115,932,366 |
| Cộng | 121,896,822,409 | 85,300,477,295 |
| 6 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
| | VND | VND |
| Công ty Cổ Phần Thực Phẩm TBF | 320,000,000 | 320,000,000 |
| Công Ty TNHH Cánh Đồng Vàng | 61,964,750 | 61,964,750 |
| Công ty TNHH Huỳnh Gia Huỳnh Đệ | 274,371,504 | 274,371,504 |
| Công ty TNHH Thực Phẩm J.K.LIM (Việt Nam) | 87,333,729 | 87,333,729 |
| Công ty TNHH Khiêm Tín | 330,568,381 | 330,568,381 |
| Công ty TNHH Chế Biến Thủy Sản XNK Minh Châu | 35,184,800 | 35,184,800 |
| Công ty Cổ Phần SING SING | 188,322,545 | 188,322,545 |
| Công Ty TNHH Mỹ Phẩm Thái Bình Dương | 178,734,398 | 178,734,398 |
| Công ty Cổ Phần Tân Tân | 152,789,867 | 152,789,867 |
| Công Ty TNHH Thực Phẩm Wei Wei VN | 847,937,518 | 847,937,518 |
| Cộng | 2,477,207,492 | 2,477,207,492 |
| 7 Hàng tồn kho | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
| | VND | VND |
| Nguyên vật liệu | 213,398,400,613 | 159,589,151,279 |
| Công cụ, dụng cụ | 37,826,930,300 | 77,171,786,111 |
| Chi phí SXKD dở dang | 68,669,509,619 | 68,415,083,147 |
| Thành phẩm | 146,562,258,420 | 133,539,092,973 |
| Hàng hoá | 57,791,254 | 7,161,355,688 |
| Tổng cộng giá gốc hàng tồn kho | 466,514,890,206 | 445,876,469,198 |

| 8 Chi phí trả trước | Số cuối kỳ VND | Số đầu năm VND | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------|---------------|------------------------|
| a. Ngắn hạn | | | | | |
| - Giá trị hàng mẫu | 988,949,297 | 474,675,229 | | | |
| - Vật tư, phụ tùng thay thế | 17,697,169,970 | 3,270,993,957 | | | |
| - Công cụ dụng cụ phân bổ | 4,244,668,528 | 2,523,320,634 | | | |
| - Phí bảo hiểm tài sản, giám sát | 931,222,081 | 762,898,125 | | | |
| - Chi phí nghiên cứu mở rộng thị trường | 2,600,888,887 | 2,061,517,738 | | | |
| - Chi phí công tác, tiếp khách | 1,598,542,145 | 4,848,635,757 | | | |
| - Phí duy tu, thuê văn phòng | 1,791,624,404 | 773,758,597 | | | |
| - Đồng phục nhân viên, chi phí nhân viên | 1,639,941,145 | 1,810,557,690 | | | |
| - Chi phí trả trước ngắn hạn khác | 26,576,044,056 | 26,722,798,739 | | | |
| Cộng | 58,069,050,513 | 43,249,156,466 | | | |
| b. Dài hạn | | | | | |
| Chi mua trực in | 2,880,130,391 | 1,924,877,998 | | | |
| Vật tư, phụ tùng thay thế | 31,182,465,098 | 2,552,768,878 | | | |
| Công cụ dụng cụ phân bổ | 7,169,495,685 | 1,866,060,558 | | | |
| Lắp đặt, cải tạo thêm khu vực sản xuất | 2,795,856,236 | 999,593,266 | | | |
| Chi phí sửa chữa văn phòng | 5,782,366,617 | 1,198,594,740 | | | |
| Chi phí bảo hiểm, công tác | 6,353,865,803 | 10,417,589,356 | | | |
| Chi phí trả trước dài hạn khác | 18,212,711,716 | 32,958,774,042 | | | |
| Cộng | 74,376,891,546 | 51,918,258,838 | | | |
| 9 Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ | | | | | |
| Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ | 0 | 0 | | | |
| Cộng | 0 | 0 | | | |
| 10 Tăng giảm tài sản cố định hữu hình | | | | | |
| Nguyên giá | Nhà cửa, VKT | MMTB | PTVT | TBDCQL | Cộng |
| Số đầu kỳ | 78,573,236,406 | 224,595,613,904 | 13,661,701,945 | 4,652,708,996 | 321,483,261,251 |
| PS tăng | | 115,000,000 | | | 115,000,000 |
| PS giảm | | | | | 0 |
| Số cuối kỳ | 78,573,236,406 | 224,710,613,904 | 13,661,701,945 | 4,652,708,996 | 321,598,261,251 |
| Khấu hao lũy kế | | | | | |
| Số đầu kỳ | 40,561,291,330 | 130,695,152,698 | 10,226,776,148 | 2,708,292,102 | 184,191,512,278 |
| PS tăng (KH) | 3,578,262,491 | 9,155,439,070 | 640,731,924 | 130,867,068 | 13,505,300,553 |
| PS giảm | | | | | 0 |
| Số cuối kỳ | 44,139,553,821 | 139,850,591,768 | 10,867,508,072 | 2,839,159,170 | 197,696,812,831 |

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN BAO BÌ NHỰA SÀI GÒN

Địa chỉ: Đường số 10 - KCN Tân Bình, Q Tân Phú, TP HCM

Thuyết minh Báo cáo tài chính

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến 30/06/2018

| | | | | | |
|-----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|-----------------|
| Giá trị còn lại | | | | | |
| Số đầu kỳ | 38,011,945,076 | 93,900,461,206 | 3,434,925,797 | 1,944,416,894 | 137,291,748,973 |
| Số cuối kỳ | 34,433,682,585 | 84,860,022,136 | 2,794,193,873 | 1,813,549,826 | 123,901,448,421 |

11 Tăng giảm TSCĐ thuê tài chính

Máy móc thiết bị thuê từ 'Cty TNHH MTV Cho Thuê Tài Chính Ngân Hàng Á Châu

Nguyên giá

| | |
|---|---------------|
| Số đầu kỳ | 6,897,552,356 |
| PS tăng | |
| Giảm trong kỳ (Hết thời hạn thuê chuyển thành TSCĐ) | |
| Số cuối kỳ | 6,897,552,356 |
| Khấu hao lũy kế | |
| Số đầu kỳ | 777,189,000 |
| PS tăng(KH) | 582,891,750 |
| PS giảm | |
| Số cuối kỳ | 1,360,080,750 |
| Giá trị còn lại | |
| Số đầu kỳ | 6,120,363,356 |
| Số cuối kỳ | 5,537,471,606 |

12 Tăng giảm TSCĐ vô hình

| Nguyên giá | Phần mềm kế toán | Quyền SD đất | Cộng |
|-------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| SDK | 48,750,000 | 100,711,536,425 | 100,760,286,425 |
| PS tăng | | | - |
| PS giảm | | | - |
| SCK | 48,750,000 | 100,711,536,425 | 100,760,286,425 |
| Khấu hao | | | |
| SDK | 48,750,000 | 1,104,516,018 | 1,153,266,018 |
| PS tăng(KH) | | 33,318,024 | 33,318,024 |
| PS giảm | | | - |
| SCK | 48,750,000 | 1,137,834,042 | 1,186,584,042 |
| Giá trị CL | | | |
| SDK | 0 | 99,607,020,407 | 99,607,020,407 |
| SCK | - | 99,573,702,383 | 99,573,702,383 |

| 13 Phải trả người bán | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------------------|------------------------|
| a. Ngắn hạn | VND | VND |
| Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng | | |
| Các khoản phải trả khách hàng khác | 119,319,085,448 | 142,326,520,707 |
| Cộng | 119,319,085,448 | 142,326,520,707 |
| b. Dài hạn | | |
| Khách hàng khác | 2,210,661,700 | 2,210,661,700 |
| Công ty TNHH Đầu Tư TM DV Vận Tải Sơn Hồng | | 8,690,000,000 |
| Công ty TNHH Đầu Tư TM DV Vận Tải Trung Sơn | | 7,055,400,000 |
| Cộng | 2,210,661,700 | 17,956,061,700 |
| 14 Người mua trả tiền trước ngắn hạn | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
| | VND | VND |
| Công ty Cổ phần Regis Intermanagement | 120,944,673 | 120,944,673 |
| Công ty Cổ phần Bá Đa Lộc | 237,980,686 | |
| Khách hàng khác | 329,383,946 | 179,063,989 |
| Cộng | 688,309,305 | 300,008,662 |
| 15 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
| | VND | VND |
| Thuế GTGT đầu ra phải nộp | 2,586,693,101 | 317,167,707 |
| Thuế xuất, nhập khẩu | | |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 5,499,799,034 | 4,320,975,471 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 648,748,007 | 223,865,353 |
| Phí, lệ phí, các khoản phải nộp khác | | |
| Cộng | 8,735,240,142 | 4,862,008,531 |
| 16 Chi phí phải trả ngắn hạn | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
| | VND | VND |
| Chi phí lãi vay | 184,122,000 | 169,461,000 |
| Cộng | 184,122,000 | 169,461,000 |

| 17 Phải trả ngắn hạn khác | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Kinh phí công đoàn | 986,703,150 | 876,066,691 |
| Bảo hiểm xã hội | 2,939,329,454 | 1,550,949,108 |
| Bảo hiểm y tế | 242,871,738 | 67,441,275 |
| Bảo hiểm thất nghiệp | 107,948,906 | 29,715,600 |
| Các khoản phải trả phải nộp khác | 23,309,082,398 | 10,134,596,546 |
| Cộng | 27,585,935,646 | 12,658,769,220 |
| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
| | VND | VND |
| 18 Vay và nợ dài hạn <Phụ lục 01> | | |
| a Vay ngắn hạn | | |
| <i>Vay ngân hàng</i> | 668,717,845,960 | 673,382,011,734 |
| Ngân hàng ĐT và PT CN Nam Kỳ Khởi Nghĩa | 399,742,705,476 | 399,966,624,846 |
| Ngân hàng NN và PTNT Chi nhánh Phú Nhuận | 49,944,203,236 | 49,890,406,969 |
| Ngân hàng TMCP Phát triển TP HCM - TTKD | 38,688,553,376 | 43,012,496,592 |
| Ngân hàng Indovina - Chi nhánh Chợ Lớn | 29,932,625,942 | 29,943,594,276 |
| Ngân hàng MSB - TPHCM | | 99,886,089,061 |
| Ngân hàng PVcombank CN SG | 49,919,480,850 | 49,937,579,921 |
| Ngân hàng Indovina - Chi nhánh Chợ Lớn | 805,687,080 | 745,220,069 |
| Vay ngắn hạn VNĐ - NC Chi nhánh Sài Gòn | 99,684,590,000 | 0 |
| <i>Vay vốn các cá nhân</i> | | |
| Cộng | 668,717,845,960 | 673,382,011,734 |
| b Vay và nợ dài hạn | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
| | VND | VND |
| Vay dài hạn ngân hàng | | |
| Ngân hàng NNo & PTNT VN – CN Phú nhuận (USD) | 9,016,145,750 | 11,092,836,388 |
| Vay dài hạn cá nhân | 12,499,000,000 | 6,499,000,000 |
| Vay dài hạn VNĐ - NC Chi nhánh Sài Gòn | 30,000,000,000 | |
| Nợ dài hạn | | |
| Thuê tài chính VILC | 2,212,964,404 | 3,540,743,056 |
| Cộng | 53,728,110,154 | 21,132,579,444 |
| 19 Tăng, giảm vốn chủ sở hữu | | |
| a Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu <Phụ lục 02> | | |
| b Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận được chia: | | |

| | Số cuối kỳ VND | Số đầu năm VND |
|--|----------------------|----------------------|
| Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | |
| Vốn góp đầu năm | 174,887,110,000 | 174,887,110,000 |
| Vốn góp tăng trong kỳ | | |
| Vốn góp giảm trong kỳ | - | - |
| Vốn góp cuối kỳ | 174,887,110,000 | 174,887,110,000 |
| Cổ tức, lợi nhuận đã chia | | |
| c Cổ phiếu | | |
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành: | 17,488,711 | 17,488,711 |
| Số lượng cổ phiếu bán ra công chúng: | 17,488,711 | 17,488,711 |
| Cổ phiếu phổ thông: | 17,488,711 | 17,488,711 |
| Cổ phiếu ưu đãi: | | |
| Số lượng cổ phiếu được mua lại: | 536,200 | 536,200 |
| Cổ phiếu phổ thông: | 536,200 | 536,200 |
| Cổ phiếu ưu đãi: | - | - |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành: | 16,952,511 | 16,952,511 |
| Cổ phiếu phổ thông: | 16,952,511 | 16,952,511 |
| Cổ phiếu ưu đãi: | - | - |
| <i>Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/1 cổ phiếu</i> | | |
| d Các quỹ doanh nghiệp: | | |
| Quỹ đầu tư phát triển | 3,539,620,982 | 3,539,620,982 |
| Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 2,723,079,102 | 2,723,079,102 |
| Quỹ khen thưởng phúc lợi | 1,735,539,389 | 2,523,860,854 |
| Cộng | 7,998,239,473 | 8,786,560,938 |

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

| | Kỳ này VND | Kỳ trước VND |
|--------------------------|------------------------|------------------------|
| Doanh thu bán thành phẩm | 133,974,582,156 | 215,778,629,090 |
| Doanh thu bán hàng hóa | 434,133,951,144 | 284,203,270,163 |
| Cộng | 568,108,533,300 | 499,981,899,253 |

| | | |
|--|------------------------|------------------------|
| 2 Các khoản giảm trừ | | |
| Hàng bán bị trả lại | 767,284,582 | 1,218,400,019 |
| Giảm giá hàng bán | 274,479,326 | 437,871,044 |
| Cộng | 1,041,763,908 | 1,656,271,063 |
| 3 Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | Kỳ này | Kỳ trước |
| | VND | VND |
| Doanh thu bán thành phẩm | 132,932,818,248 | 214,122,358,027 |
| Doanh thu bán hàng hoá | 434,133,951,144 | 284,203,270,163 |
| Cộng | 567,066,769,392 | 498,325,628,190 |
| 4 Giá vốn hàng bán | Kỳ này | Kỳ trước |
| | VND | VND |
| Giá vốn Thành phẩm | 123,223,484,566 | 189,380,356,253 |
| Giá vốn hàng hoá | 388,922,053,361 | 253,768,872,917 |
| Cộng | 512,145,537,927 | 443,149,229,170 |
| 5 Doanh thu hoạt động tài chính | Kỳ này | Kỳ trước |
| | VND | VND |
| Chênh lệch tỷ giá | 1,466,166 | 6,891,082 |
| Lãi cho vay, lãi tiền gửi | 498,950,850 | 619,690,397 |
| Cộng | 500,417,016 | 626,581,479 |
| 6 Chi phí tài chính | Kỳ này | Kỳ trước |
| | VND | VND |
| Chi phí lãi vay | 31,540,891,768 | 27,274,318,231 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá, khác | 126,295,494 | 212,848,681 |
| Cộng | 31,667,187,262 | 27,487,166,912 |
| 7 Chi phí bán hàng | Kỳ này | Kỳ trước |
| | VND | VND |
| Chi phí nhân viên bán hàng | 2,265,754,690 | 2,389,516,770 |
| Chi phí vật liệu bao bì | 753,655,003 | 726,648,051 |
| Chi phí dụng cụ, đồ dùng | 642,902,773 | 78,176,228 |
| Chi phí khấu hao TSCĐ | 24,494,910 | 24,494,910 |
| Chi phí bảo hành | | |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 134,150,350 | 4,108,458,781 |
| Chi phí bằng tiền khác | 842,217,035 | 3,811,806,932 |
| Chi phí chứng từ không hợp lệ | 62,193,649 | |
| Cộng | 4,725,368,410 | 11,139,101,672 |

| 8 Chi phí quản lý doanh nghiệp | Kỳ này VND | Kỳ trước VND |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Chi phí nhân viên quản lý | 5,715,469,202 | 5,605,674,480 |
| Chi phí vật liệu quản lý | 271,106,762 | 304,544,814 |
| Chi phí đồ dùng văn phòng | 872,184,647 | 323,949,006 |
| Chi phí khấu hao TSCĐ | 383,522,250 | 408,380,790 |
| Thuế, phí lệ phí | 276,141,319 | 247,521,392 |
| Chi phí dự phòng | 0 | 458,183,873 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 1,800,200,066 | 1,608,598,274 |
| Chi phí bằng tiền khác khác | 1,628,311,652 | 1,209,377,645 |
| Chi phí chứng từ không hợp lệ | 208,081,095 | 270,801,118 |
| Cộng | 11,155,016,993 | 10,437,031,392 |
| 9 Thu nhập khác | Kỳ này VND | Kỳ trước VND |
| Thu tiền phạt khách hàng | | 76,436,696 |
| Thu nhập quà biếu, quà tặng | 49,586,270 | 31,579,617 |
| Các khoản tiền thưởng của khách | 385,000 | 93,500 |
| Thu nhập khác | 213,594,554 | 270,489,691 |
| Các khoản nợ phải trả không xác định | 611 | 67,345,408 |
| Cộng | 263,566,435 | 445,944,912 |
| 10 Chi phí khác | Kỳ này VND | Kỳ trước VND |
| Phạt vi phạm hành chính | 97,755,819 | 31,486,894 |
| Chi phí khác | 1,371 | 44,348,910 |
| Cộng | 97,757,190 | 75,835,804 |
| 11 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | Kỳ này VND | Kỳ trước VND |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 8,039,885,061 | 7,109,789,631 |
| Điều chỉnh lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế | 430,176,101 | 325,974,592 |
| + Điều chỉnh tăng | 430,176,101 | 325,974,592 |
| + Điều chỉnh giảm | | |
| Tổng lợi nhuận chịu thuế | 8,470,061,162 | 7,435,764,223 |
| Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp (20%) | 1,694,012,233 | 1,487,152,845 |
| Thuế TNDN phải nộp | 1,694,012,233 | 1,487,152,845 |
| Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 6,345,872,828 | 5,622,636,786 |

| | <u>Kỳ này</u> | <u>Kỳ trước</u> |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| 12 Lãi cơ bản trên cổ phiếu | | |
| Lợi nhuận sau thuế TNDN | 6,345,872,828 | 5,622,636,786 |
| Số cổ phiếu lưu hành đầu kỳ | 16,952,511 | 13,040,464 |
| Số cổ phiếu phát hành thêm | | |
| Số cổ phiếu lưu hành bình quân | 16,952,511 | 13,040,464 |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 374 | 431 |
| 13 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố | | |
| | <u>Kỳ này</u> | <u>Kỳ trước</u> |
| | <u>VND</u> | <u>VND</u> |
| Chi phí NVL | 467,808,268,518 | 382,187,475,973 |
| Chi phí nhân công | 26,893,977,507 | 19,267,024,843 |
| Chi phí vật liệu, sản xuất | 1,423,938,014 | 1,240,308,693 |
| Chi phí CCDC | 7,169,968,553 | 5,236,186,886 |
| Chi phí khấu hao TSCĐ | 14,121,510,327 | 12,238,747,125 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 17,828,494,871 | 22,632,055,657 |
| Chi phí bằng tiền khác | 2,993,069,696 | 347,429,993 |
| Cộng | <u>538,239,227,486</u> | <u>443,149,229,170</u> |

VII. Những thông tin khác

1. Công cụ tài chính

1.1 Quản lý rủi ro vốn

Công ty thực hiện quản trị nguồn vốn để đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động vừa tối đa hóa lợi ích của cổ đông thông qua việc sử dụng nguồn vốn có hiệu quả.

Cấu trúc vốn của Công ty bao gồm: Vốn điều lệ cộng (+) thặng dư vốn Cổ phần trừ (-) đi cổ phiếu quỹ.

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính là các tài sản mà qua đó Công ty có thể phát sinh các khoản thu nhập trong tương lai. Các tài sản này đã được xác định lại theo giá trị hợp lý tại ngày lập báo cáo tài chính:

| | Giá trị ghi sổ | Giá trị hợp lý |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Tiền và tương đương tiền | 1,011,910,869 | 1,011,910,869 |
| Các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác | 287,330,249,661 | 284,853,042,169 |

Công nợ tài chính

Các khoản nợ tài chính đã được đánh giá lại theo đúng qui định của Chuẩn mực kế toán hiện hành để đảm bảo nghĩa vụ thanh toán của Công ty và các khoản chi phí đi vay phải trả đã được ghi nhận trong kỳ vào báo cáo kết quả kinh doanh

| | Số dư ngày |
|------------------------------|-------------------|
| | 30/06/2018 |
| Vay và nợ ngắn hạn, dài hạn: | 722,445,956,114 |
| Phải trả người bán: | 121,529,747,148 |

1.2 Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro dòng tiền. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa các rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ này.

Rủi ro thị trường: Công ty mua nguyên vật liệu, hàng hoá từ các nhà cung cấp trong nước để phục vụ cho hoạt động kinh doanh. Do vậy Công ty sẽ chịu rủi ro từ việc thay đổi giá bán của nguyên vật liệu, hàng hoá. Rủi ro này Công ty quản trị bằng việc thực hiện mua hàng từ một số lượng lớn từ các nhà cung cấp phân bố ở các khu vực khác nhau, cũng như linh hoạt trong việc đàm phán và điều chỉnh giá bán cho người mua khi có biến động lớn về giá cả của hàng hóa.

Rủi ro tín dụng : Bao gồm rủi ro thanh toán và rủi ro lãi suất. Mục đích quản lý rủi ro thanh toán nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để thanh toán cho các khoản nợ phải trả hiện tại và tương lai. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản đối với các khoản nợ phải trả hiện tại dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo việc duy trì một lượng tiền mặt đáp ứng tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn.

Bảng tính dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng đối với các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty tại ngày 30/06/2018:

| Đối tượng | Dưới 01 năm | Từ 01 đến 05 năm | Tổng cộng |
|---------------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| - Phải trả người bán | 119,319,085,448 | 2,210,661,700 | 121,529,747,148 |
| - Vay ngắn hạn | 668,717,845,960 | | 668,717,845,960 |
| - Vay dài hạn, nợ dài hạn | | 53,728,110,154 | 53,728,110,154 |

1.3 Tài sản đảm bảo

Khoản vay Ngân hàng NN và PTNT Việt Nam - Chi nhánh Phú Nhuận: Hạn mức tín dụng là 50.000.000.000 đồng; sử dụng vào việc bổ sung vốn lưu động để thực hiện sản xuất kinh doanh. Thời hạn cho vay là 9 tháng với lãi suất 8%/năm. Tài sản đảm bảo cho khoản vay ngắn hạn và phần còn lại của khoản vay dài hạn là máy móc thiết bị trị giá 43 tỷ và bảo hiểm hàng hóa tồn kho luân chuyển.

Khoản vay Ngân hàng TMCP Đầu tư Phát triển Việt Nam - CN.Nam Kỳ Khởi Nghĩa (BIDV- CN NKKN): Hạn mức tín dụng là 400.000.000.000 đồng; Mục đích vay tái cơ cấu các khoản vay ngắn hạn của các tổ chức tín dụng, bổ sung vốn lưu động để thực hiện sản xuất kinh doanh. Thời hạn vay là 10 tháng với lãi suất 8,5%/năm. Tài sản đảm bảo cho khoản vay là máy móc thiết bị, nguyên liệu, quyền sử dụng đất của Công ty và Quyền sử dụng đất của bên thứ ba (cá nhân).

Khoản vay Ngân hàng Indovina - Chi nhánh Chợ Lớn: Hạn mức tín dụng 30.000.000.000 đồng; sử dụng vào việc bổ sung vốn lưu động để thực hiện sản xuất kinh doanh. Thời hạn cho vay là 9 tháng, lãi suất là 11%/năm. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp hàng tồn kho luân chuyển, và khoản tiền thu khách hàng vào tài khoản tương ứng với khoản dư nợ vay.

Khoản vay ngân hàng NCB - Chi nhánh Sài Gòn: Hạn mức tín dụng 150.000.000.000 đồng; mục đích sử dụng vào việc bổ sung vốn lưu động LC để thực hiện sản xuất kinh doanh, thời hạn vay 9 tháng với lãi suất thanh toán 6,5%/năm. Khoản vay này được đảm bảo bằng khoản tiền thu khách hàng vào tài khoản tương ứng với dư nợ vay và giá trị Quyền sử dụng đất tại KCN Tân Đô.

Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam Chi nhánh Sài Gòn: Hạn mức tín dụng 50.000.000.000 đồng; sử dụng vào việc bổ sung vốn lưu động, thanh toán LC phục vụ sản xuất kinh doanh. Thời hạn vay 6 tháng với lãi suất 9,5%. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp hàng tồn kho luân chuyển, và khoản tiền thu khách hàng vào tài khoản tương ứng với khoản dư nợ vay.

Khoản vay Ngân hàng TMCP Phát triển TP Hồ Chí Minh - TTKD: Hạn mức cho vay 42.000.000.000 đồng sử dụng vào việc bổ sung vốn lưu động, thanh toán LC phục vụ sản xuất kinh doanh. Thời hạn cho vay 6 tháng với lãi suất 10,03%/năm. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp hàng tồn kho luân chuyển, và khoản tiền thu khách hàng vào tài khoản tương ứng với khoản dư nợ vay, và bảo lãnh cá nhân.

2. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trên Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

| Khoản mục | 6 Tháng 2018 |
|--|--------------------------|
| * Tiền thu từ bán hàng: (MS 01) | 716,261,062,290 |
| Thu nợ cũ | 164,561,301,104 |
| Thu tiền bán hàng trong năm | 551,699,761,186 |
| * Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa, dịch vụ (MS 02) | (674,844,415,661) |
| Trả cho người cung cấp hàng hóa | (672,579,026,940) |
| Trả cho người cung cấp dịch vụ | (2,265,388,721) |
| * Tiền chi trả lãi vay: (MS 04) | (30,836,345,218) |
| Tổng lãi phát sinh phải trả | 31,020,467,218 |
| Số đã trả | (30,836,345,218) |
| Số còn phải trả | 184,122,000 |
| * Tiền chi mua sắm tài sản cố định (MS 21) | (7,818,160,400) |
| Tiền chi mua sắm tài sản cố định | (7,818,160,400) |
| Nguyên giá TS mua kỳ này | - |
| Chi tiền mua kỳ này | (7,818,160,400) |
| * Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được (MS 33) | 756,932,340,955 |
| Tiền vay ngắn hạn: | 720,808,725,093 |
| Tiền vay dài hạn: | 36,123,615,862 |
| * Tiền chi trả nợ gốc vay (MS 34) | (729,000,976,019) |
| Trả vay ngắn hạn: | (725,472,890,867) |
| Trả vay dài hạn: | (3,528,085,152) |

3. Phân tích sơ bộ một số chỉ tiêu đánh giá khái quát tình hình tài chính và kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty.

| Chỉ tiêu | Đơn vị tính | Kỳ này | Kỳ trước |
|--|-------------|--------|----------|
| Cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn | | | |
| Cơ cấu tài sản: | | | |
| - Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản | % | 73.12 | 77.29 |
| - Tài sản dài hạn/Tổng tài sản | % | 26.88 | 22.71 |
| Cơ cấu nguồn vốn: | | | |
| - Nợ phải trả / Tổng nguồn vốn | % | 76.16 | 76.19 |
| - Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn | % | 23.84 | 23.81 |
| Khả năng thanh toán: | | | |
| Khả năng thanh toán tổng quát | Lần | 1.31 | 1.31 |
| Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn | Lần | 1.02 | 1.10 |
| Khả năng thanh toán nhanh | Lần | 0.46 | 0.46 |
| Tỷ suất sinh lời: | | | |
| Tỷ suất lợi nhuận trên Doanh thu | | | |
| Tỷ suất lợi nhuận trước thuế/doanh thu thuần | % | 1.42 | 1.43 |
| Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/doanh thu thuần | % | 1.12 | 1.13 |
| Tỷ suất lợi nhuận trên Tổng tài sản | | | |
| Tỷ suất lợi nhuận trước thuế/Tổng tài sản | % | 0.69 | 0.66 |
| Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/tổng tài sản | % | 0.54 | 0.52 |
| Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên vốn chủ sở hữu | % | 2.28 | 2.19 |

4. Thông tin so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính quý 2 năm 2017 được lập bởi Văn phòng Công ty CP Bao Bì Nhựa Sài Gòn, Báo cáo tài chính năm 2017 của Văn phòng Công ty đã được soát xét và kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán Hà Nội.

5. Thông tin khác

Quyết toán thuế của Văn phòng Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng Luật và các quy định về thuế với việc áp dụng các quy định và Chuẩn mực kế toán cho các giao dịch tại Văn phòng Công ty có thể được giải thích theo cách khác nhau vì vậy số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể thay đổi theo quyết định của Cơ quan thuế.

TP Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 07 năm 2018

Công Ty Cổ Phần Bao Bì Nhựa Sài Gòn

Người lập biểu

Trần Trung Kiên

Trần Trung Kiên

Kế toán trưởng

Dinh Văn Tuấn

Dinh Văn Tuấn



Tổng Giám Đốc

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
ThS. Dương Thị Thu Hương

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN BẢO BÌ NHỰA SÀI GÒN

Địa chỉ: Đường số 10 - KCN Tân Bình, Q Tân Phú, TP HCM

Thuyết minh Báo cáo tài chính

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến 30/06/2018

< Phụ lục số 01 >

| 18 | Vay và nợ thuế tài chính | Số cuối kỳ | | Trong kỳ | | Đầu năm | |
|-----------|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Tăng | Giảm | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| a. | Vay ngắn hạn | 668,717,845,960 | 668,717,845,960 | 720,808,725,093 | 725,472,890,867 | 673,382,011,734 | 673,382,011,734 |
| | NH ĐT và PT CN Nam Kỳ Khởi Nghĩa | 399,742,705,476 | 399,742,705,476 | 258,380,569,058 | 258,604,488,428 | 399,966,624,846 | 399,966,624,846 |
| | NH NN& PTNT Chi nhánh Phú Nhuận | 49,944,203,236 | 49,944,203,236 | 48,594,474,958 | 48,540,678,691 | 49,890,406,969 | 49,890,406,969 |
| | NH TMCP Phát triển TP HCM - TTKD | 38,688,553,376 | 38,688,553,376 | 41,225,553,376 | 45,549,496,592 | 43,012,496,592 | 43,012,496,592 |
| | NH PVcombank CN SG | 49,919,480,850 | 49,919,480,850 | 58,032,000,000 | 58,050,099,071 | 49,937,579,921 | 49,937,579,921 |
| | NH Indovina - Chi nhánh Chợ Lớn | 29,932,625,942 | 29,932,625,942 | 24,524,692,954 | 24,535,661,288 | 29,943,594,276 | 29,943,594,276 |
| | NH Indovina - Chi nhánh Chợ Lớn | 805,687,080 | 805,687,080 | 507,744,747 | 447,277,736 | 745,220,069 | 745,220,069 |
| | NH MSB - Chi nhánh TPHCM | - | - | 24,000,000,000 | 123,886,089,061 | 99,886,089,061 | 99,886,089,061 |
| | Vay ngắn hạn cá nhân | - | - | 116,019,100,000 | 116,019,100,000 | - | - |
| | Vay ngắn hạn VNĐ - NC Chi nhánh Sài Gòn | 99,684,590,000 | 99,684,590,000 | 149,524,590,000 | 49,840,000,000 | - | - |
| b. | Vay dài hạn | 53,728,110,154 | 53,728,110,154 | 36,123,615,862 | 3,528,085,152 | 21,132,579,444 | 21,132,579,444 |
| | NH NN&PTNT - CN Phú nhuận (USD) | 9,016,145,750 | 9,016,145,750 | 123,615,862 | 2,200,306,500 | 11,092,836,388 | 11,092,836,388 |
| | Vay dài hạn cá nhân | 12,499,000,000 | 12,499,000,000 | 6,000,000,000 | - | 6,499,000,000 | 6,499,000,000 |
| | Nợ dài hạn (Thuế tài chính VILC) | 2,212,964,404 | 2,212,964,404 | - | 1,327,778,652 | 3,540,743,056 | 3,540,743,056 |
| | Vay dài hạn VNĐ - NC Chi nhánh Sài Gòn | 30,000,000,000 | 30,000,000,000 | 30,000,000,000 | - | - | - |
| | Cộng | 722,445,956,114 | 722,445,956,114 | 756,932,340,955 | 729,000,976,019 | 694,514,591,178 | 694,514,591,178 |

c. Các khoản nợ thuế tài chính

| Thời hạn | Năm nay | | Năm trước | |
|----------------------|---|-------------------|---------------|-------------------|
| | Tổng khoản thanh toán tiền thuế tài chính | Trả lãi tiền thuế | Trả gốc | Trả lãi tiền thuế |
| Từ 1 năm trở xuống | | | | |
| Trên 1 năm đến 5 năm | 1,445,847,428 | 118,068,776 | 1,327,778,652 | 383,541,729 |
| Trên 5 năm | | | | |
| | | | | 4,923,811,719 |

d. Số vay và nợ thuế tài chính quá hạn chưa thanh toán: Không

VĂN PHÒNG CÔNG TY CP BAO BÌ NHỰA SÀI GÒN - SAPLASTIC
 Địa chỉ: Đường số 10, KCN Tân Bình, Q. Tân Phú, TP. Hồ Chí Minh

Thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ
 hoạt động từ 01/01/2018 - 30/06/2018

Phụ lục số 02: Tình hình tăng giảm Vốn chủ sở hữu

| Nội dung | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Cổ phiếu quỹ | Quỹ đầu tư phát triển | Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Cộng |
|----------------------------|---------------------------|----------------------|------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-----------------|
| Năm nay | | | | | | | |
| 1. Số dư đầu năm | 174,887,110,000 | 61,933,365,000 | (12,174,202,270) | 3,539,620,982 | 2,723,079,102 | 41,285,157,468 | 272,194,130,282 |
| - Tăng vốn trong năm nay | | | | | | - | - |
| - Lãi trong kỳ | - | - | | | | 6,345,872,828 | 6,345,872,828 |
| - Tăng khác | | | | | | - | - |
| - Giảm vốn trong kỳ | | | | | | - | - |
| - Lỗ trong kỳ | | | | | | - | - |
| - Giảm khác | | | | | | - | - |
| - Phân phối lợi nhuận 2017 | | | | | | 508,978,535 | 508,978,535 |
| 2. Số cuối kỳ | 174,887,110,000 | 61,933,365,000 | (12,174,202,270) | 3,539,620,982 | 2,723,079,102 | 47,122,051,761 | 278,031,024,575 |

