

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/06/2024	01/01/2024
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		759,562,839,215	764,080,084,893
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	96,675,893,871	116,207,714,506
1. Tiền	111		96,675,893,871	116,207,714,506
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	260,000,000,000	240,000,000,000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		260,000,000,000	240,000,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		231,678,473,721	283,026,963,337
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	195,005,707,184	266,708,522,572
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.04	35,823,179,130	12,491,891,969
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.05	849,587,407	3,826,548,796
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.06	168,968,626,133	123,691,274,231
1. Hàng tồn kho	141		168,968,626,133	123,691,274,231
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2,239,845,490	1,154,132,819
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.07	997,126,249	1,154,132,819
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1,242,719,241	
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		309,579,275,292	324,905,842,105
I. Tài sản cố định	220		284,059,478,974	291,416,660,328
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	284,059,478,974	291,416,660,328
- Nguyên giá	222		1,190,004,215,835	1,145,577,149,543
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(905,944,736,861)	(854,160,489,215)
II. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.09	6,266,119,620	14,778,641,582
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		6,266,119,620	14,778,641,582
III. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.10	15,400,000,000	15,400,000,000
1. Đầu tư vào công ty con	251		5,400,000,000	5,400,000,000
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		10,000,000,000	10,000,000,000
IV. Tài sản dài hạn khác	260		3,853,676,698	3,310,540,195
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.07	3,853,676,698	3,310,540,195
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1,069,142,114,507	1,088,985,926,998

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024
(Tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: đồng	
			30/06/2024	01/01/2024
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		413,521,011,412	434,210,052,258
I. Nợ ngắn hạn	310		412,241,011,412	432,930,052,258
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	210,586,350,320	116,249,905,724
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.12	201,233,450	611,918,310
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	15,334,586,567	14,000,070,434
4. Phải trả người lao động	314		107,652,625,466	109,386,659,270
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	1,861,819,490	1,221,994,004
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	4,292,569,132	16,881,776,319
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.16	41,080,448,077	115,584,091,454
8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.17		32,128,006,363
9. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		31,231,378,910	26,865,630,380
II. Nợ dài hạn	330		1,280,000,000	1,280,000,000
1. Phải trả dài hạn khác	337	V.15	1,280,000,000	1,280,000,000
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.16	-	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		655,621,103,095	654,775,874,740
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.18	655,621,103,095	654,775,874,740
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		180,000,000,000	180,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		180,000,000,000	180,000,000,000
2. Cổ phiếu quỹ	415		(440,000,000)	(440,000,000)
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		425,583,603,264	376,276,306,480
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		50,477,499,831	98,939,568,260
- Lợi nhuận sau thuế chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a			
- Lợi nhuận sau thuế chưa PP kỳ này	421b		50,477,499,831	98,939,568,260
II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1,069,142,114,507	1,088,985,926,998

Người lập biểu

Đào Thị Thu Hoài

Kế toán trưởng

Tạ Thị Tuyết Nga

Hà Nội, ngày 19 tháng 07 năm 2024

Tổng giám đốc

Lê Duy Toàn

Mẫu số 02B-DN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP
QUÝ 2 VÀ 6 THÁNG ĐẦU NĂM 2024

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 2-2024	Quý 2-2023	Lũy kế 6 tháng đầu năm 2024	Lũy kế 6 tháng đầu năm 2023
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	374,243,518,310	316,393,779,181	744,134,385,321	655,170,107,447
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2		696,508,425	-	848,097,578
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.3	374,243,518,310	315,697,270,756	744,134,385,321	654,322,009,869
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.4	304,746,733,071	258,232,358,467	602,494,447,288	528,169,912,059
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		69,496,785,239	57,464,912,289	141,639,938,033	126,152,097,810
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	2,874,070,285	2,036,865,238	4,847,906,515	3,473,862,575
7. Chi phí tài chính	22	VI.6	526,754,761	660,990,248	1,036,288,333	1,540,914,008
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		399,484,272	654,372,598	892,276,081	1,426,590,029
8. Phần lãi lỗ trong CT liên doanh, liên kết	24					
9. Chi phí bán hàng	25	VI.7	10,114,824,692	11,385,244,103	23,253,688,445	26,808,117,611
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.8	28,975,625,492	24,017,585,035	59,784,811,977	52,399,380,543
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		32,753,650,579	23,437,958,141	62,413,055,793	48,877,548,223
12. Thu nhập khác	31		87,042,648	995,305,519	276,973,648	1,081,769,801
13. Chi phí khác	32				8,499,300	6,390,000
14. Lợi nhuận khác	40		87,042,648	995,305,519	268,474,348	1,075,379,801
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		32,840,693,227	24,433,263,660	62,681,530,141	49,952,928,024
Lợi nhuận công ty con chuyển về			900,000,000	500,000,000	1,946,990,655	1,775,517,560
Tổng lợi nhuận chịu thuế			31,940,693,227	23,933,263,660	60,734,539,486	48,177,410,464
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành (20%)	51	VI.9	6,388,138,645	4,786,652,732	12,146,907,897	9,635,482,092
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		26,452,554,582	19,646,610,928	50,534,622,244	40,317,445,932
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		1,473	1,094	2,815	2,246

Người lập biểu

Đào Thị Thu Hoài

Kế toán trưởng

Tạ Thị Tuyết Nga

Hưng Yên, ngày 19 tháng 07 năm 2024

Tổng Giám đốc

Lê Duy Toàn

CÔNG TY CỔ PHẦN

BAO BÌ VÀ IN

NÔNG NGHIỆP

Q. ĐỐNG ĐA - TP. HÀ NỘI

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP
(Theo phương pháp gián tiếp)
NĂM 2024

CHỈ TIÊU	Mã số	6 tháng năm 2024	6 tháng năm 2023
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	62,681,530,141	49,952,928,024
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định và Bất động sản đầu tư	02	53,083,683,128	47,276,096,319
- Các khoản dự phòng	03	(32,128,006,363)	(28,250,151,595)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(4,922,857,089)	(3,829,729,243)
- Chi phí lãi vay	06	892,276,081	1,426,590,029
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	79,606,625,898	66,575,733,534
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	18,693,950,947	191,212,929,911
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(45,277,351,902)	(15,589,051,186)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	90,892,263,874	(76,131,563,901)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(386,129,933)	(1,776,074,829)
- Tiền lãi vay đã trả	14	(2,046,476,307)	(1,816,446,330)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(6,805,056,815)	(2,172,716,557)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(433,645,359)	(349,434,247)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	134,244,180,403	159,953,376,395
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác	21	(22,162,888,980)	(9,820,545,140)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	128,700,000	363,636,363
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(20,000,000,000)	(200,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		83,000,000,000
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	7,639,362,569	3,466,092,880
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(34,394,826,411)	(122,990,815,897)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		
2. Tiền thu từ đi vay	33	42,678,502,241	78,173,683,564
3. Tiền trả nợ gốc vay	34	(117,182,145,618)	(147,548,769,859)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(44,877,531,250)	(35,902,225,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(119,381,174,627)	(105,277,311,295)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(19,531,820,635)	(68,314,750,797)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	116,207,714,506	106,646,352,356
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	96,675,893,871	38,331,601,559

Người lập biểu

Đào Thị Thu Hoàn

Kế toán trưởng

Tạ Thị Tuyết Nga

Hà Nội, ngày 19 tháng 07 năm 2024
Tổng giám đốc

Lê Duy Toàn
CÔNG TY CỔ PHẦN BAO BÌ VÀ IN NÔNG NGHIỆP
Q. ĐỐNG ĐA - TP. HÀ NỘI
M.S.D.N: 0101508664

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

QUÝ 2 VÀ 6 THÁNG ĐẦU NĂM 2024

(Các ghi chú này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng Báo cáo tài chính)

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn:

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

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

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

- Địa điểm 1: Lô 3, CN 3, Cụm Công nghiệp Ngọc Hồi, Thanh Trì, Hà Nội
- Địa điểm 2: Đường C1, KCN Phố Nối A, xã Lạc Hồng, huyện Văn Lâm, tỉnh Hưng Yên(Mã số 00001 do sở KHĐT tỉnh Hưng Yên cấp ngày 2/7/2019).

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

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất, thương mại.

3. Ngành nghề kinh doanh

- In ấn: In bản đồ, sách báo, văn phòng phẩm, tem nhãn bao bì và các tài liệu phục vụ cho mọi ngành kinh tế
- Kinh doanh xuất nhập khẩu vật tư thiết bị ngành in và các dịch vụ liên quan đến ngành in, văn phòng phẩm
- Thiết kế tạo mẫu in, dịch vụ quảng cáo thương mại
- Kinh doanh khách sạn, nhà hàng ăn uống (không bao gồm kinh doanh quán bar, phòng hát karaoke, vũ trường)
- Kinh doanh bất động sản và văn phòng cho thuê
- Kinh doanh, xuất nhập khẩu sắt thép, kim loại màu, thiết bị điện, điện tử, điện lạnh và linh kiện kèm theo; hàng nông sản, nhựa và các sản phẩm từ nhựa
- Đại lý mua, đại lý bán, ký gửi hàng hóa

4. Chu kỳ kinh doanh thông thường

Hoạt động sản xuất kinh doanh thông thường của công ty là 12 tháng

Chu kỳ sản xuất kinh doanh bình quân của ngành, lĩnh vực: 12 tháng

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính tổng hợp

Trong kỳ kế toán, hoạt động của Công ty không có đặc điểm đáng kể nào có ảnh hưởng đến BCTC. Hoạt động của công ty vẫn diễn ra bình thường ở tất cả các kỳ trong năm

6. Cấu trúc doanh nghiệp

- Công ty có đầu tư 100% vốn vào 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)
- Công ty có 1 chi nhánh hạch toán phụ thuộc được thành lập ngày 17/6/2015 tại địa điểm: Đường C1, KCN phố nổi A, xã Lạc Hồng, Huyện Văn Lâm, tỉnh Hưng Yên.

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

Kỳ kế toán

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

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong tiền tệ kế toán : đồng Việt Nam

III. CHUẨN MỰC VÀ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. 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

Công ty áp dụng kế toán trên máy vi tính theo hình thức Chứng từ ghi sổ.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm 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.

Các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

Nguyên tắc ghi nhận 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 trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền tháng. Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Thành phẩm tồn kho ngày 30/06/2024 được xác định theo tỷ lệ giá vốn trên doanh thu trong kỳ.

Sản phẩm dở dang tại ngày 30/06/2024 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.

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.

Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

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

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng và phù hợp với Thông tư 203/2009/TT-BTC ngày 20/10/2009. Thông tư 45/2013 ngày 25/4/2013.

Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ 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 và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Chi phí trả trước dài hạn khác.

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

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

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

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.

Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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. Chi phí phải trả phát sinh trong năm là chi phí lãi vay chưa trả và chi phí phải trả khác.

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.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này; và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động 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 thực hiện theo quy định của Tổng Công ty.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân 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 đó

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

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

- 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.

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 của 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.

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

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.

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 TNDN.

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

Đơn vị tính: đồng

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
1 . Tiền và các khoản tương đương tiền				
Tiền mặt tại quỹ	791,620,661		823,106,322	
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	95,884,273,210		115,384,608,184	
Các khoản tương đương tiền				
Cộng	96,675,893,871		116,207,714,506	
2 . Đầu tư tài chính ngắn hạn				
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng	260,000,000,000	260,000,000,000	240,000,000,000	240,000,000,000
<i>Ngân hàng Nông nghiệp và phát triển Nông thôn Việt Nam - chi nhánh Hà Nội - PGD Quận Ba Đình</i>	260,000,000,000	260,000,000,000	240,000,000,000	240,000,000,000
Cộng	260,000,000,000	260,000,000,000	240,000,000,000	240,000,000,000
(*) Các hợp đồng tiền gửi của Ngân hàng Nông nghiệp và phát triển Nông thôn Việt Nam - chi nhánh Hà Nội - PGD Quận Ba Đình, kỳ hạn 6 tháng, lãi suất: 2.9%, 3%, 3.2% và 3.5%/năm				
3 . Phải thu khách hàng ngắn hạn				
a) Phải thu khách hàng	195,005,707,184		266,708,522,572	
b) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan		0		0
- Công ty TNHH Công nghệ chống giả DAC				
Cộng	195,005,707,184		266,708,522,572	
4 . Trả trước người bán ngắn hạn				
a) Trả trước cho người bán	35,823,179,130		12,491,891,969	
- Công ty TNHH phát triển hạ tầng KCN Hòa Phát Hưng Yên	29,338,762,440			
- Công ty CP Giải pháp điều hòa thông minh Việt Nam	1,507,855,300			
- Roxcel Trading GMBH	984,522,017			
- Công ty TNHH sản xuất và thương mại Ngọc Thành Phát	870,000,000			
- Jiang Yin Lida Printing & Packaging Machinery Co., LTD			2,536,275,000	
- Công ty TNHH Thương mại và dịch vụ TSG			1,655,277,200	
- Trả trước cho người bán khác	3,122,039,373		8,300,339,769	
b) Trả trước cho người bán là các bên liên quan		-		-
Cộng	35,823,179,130		12,491,891,969	
5 . Phải thu khác				
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu ngắn hạn khác	849,587,407	-	3,826,548,796	-
Phải thu khác	580,993,607	-	3,624,548,796	-
+ Phải thu khác	580,993,607	-	3,624,548,796	-
Tạm ứng	268,593,800	-	202,000,000	-
Cộng	849,587,407	-	3,826,548,796	-

6 . Hàng tồn kho	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	136,232,891,639	-	100,362,566,579	-
Công cụ, dụng cụ	1,644,525,836	-	1,384,447,708	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	8,448,513,457	-	6,784,669,707	-
Thành phẩm	15,465,499,404	-	9,223,215,897	-
Hàng hóa	7,177,195,797	-	5,936,374,340	-
Cộng	168,968,626,133	-	123,691,274,231	-

Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm 30/06/2024: 0 đồng;

Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối năm 30/06/2024: 0 đồng;

7 . Chi phí trả trước	30/06/2024	01/01/2024
a, Ngắn hạn	997,126,249	1,154,132,819
Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	997,126,249	1,154,132,819
b, Dài hạn	3,853,676,698	3,310,540,195
Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	3,853,676,698	3,310,540,195
Cộng	4,850,802,947	4,464,673,014

8 . Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị DCQL	Cộng
Nguyên giá TSCĐ					
Số dư đầu kỳ	404,283,039,684	717,245,615,778	20,260,240,629	3,788,253,452	1,145,577,149,543
Số tăng trong kỳ	1,274,047,597	38,883,958,753	515,000,000	5,053,495,424	45,726,501,774
Số giảm trong kỳ	-	-	-	1,299,435,482	1,299,435,482
<i>Thanh lý, nhượng bán</i>				1,299,435,482	1,299,435,482
<i>Giảm khác</i>				-	-
Số dư cuối kỳ	405,557,087,281	756,129,574,531	20,775,240,629	7,542,313,394	1,190,004,215,835
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	212,297,681,183	621,253,105,260	17,159,555,993	3,450,146,779	854,160,489,215
Số tăng trong kỳ	20,853,789,252	30,971,846,613	786,927,990	471,119,273	53,083,683,128
<i>Khấu hao trong kỳ</i>	20,853,789,252	30,971,846,613	786,927,990	471,119,273	53,083,683,128
Số giảm trong kỳ	-	-	-	1,299,435,482	1,299,435,482
<i>Thanh lý, nhượng bán</i>				1,299,435,482	1,299,435,482
Số dư cuối kỳ	233,151,470,435	652,224,951,873	17,946,483,983	2,621,830,570	905,944,736,861
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu kỳ	191,985,358,501	95,992,510,518	3,100,684,636	338,106,673	291,416,660,328
Tại ngày cuối kỳ	172,405,616,846	103,904,622,658	2,828,756,646	4,920,482,824	284,059,478,974

9 . Tài sản dở dang dài hạn	30/06/2024	01/01/2024
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	6,266,119,620	14,778,641,582
- <i>ĐA tại khu công nghiệp Phố Nối</i>	2,160,441,532	1,511,035,532
- <i>Đầu tư mua sắm tài sản cố định</i>	4,105,678,088	13,267,606,050
Cộng	6,266,119,620	14,778,641,582

10 . Đầu tư tài chính dài hạn	30/06/2024			01/01/2024		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý (*)	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý (*)
a, Đầu tư vào Công ty con	5,400,000,000	-	5,400,000,000	5,400,000,000	-	5,400,000,000
+ Công ty TNHH Công nghệ Chống giả DAC	5,400,000,000	-	5,400,000,000	5,400,000,000	-	5,400,000,000
b, Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn						
			30/06/2024			01/01/2024
			Giá gốc			Giá gốc
			Giá trị ghi sổ			Giá trị ghi sổ
+ Trái phiếu tại ngân hàng Agribank Hà Nội			10,000,000,000	10,000,000,000		10,000,000,000
Cộng			10,000,000,000	10,000,000,000		10,000,000,000
11 . Phải trả người bán ngắn hạn			30/06/2024			01/01/2024
a) Phải trả người bán ngắn hạn			210,388,857,020			116,029,809,166
b) Phải trả người bán là các bên liên quan			197,493,300			220,096,558
- Công ty TNHH Công nghệ chống giả DAC			197,493,300			220,096,558
Cộng			210,586,350,320			116,249,905,724
12 . Người mua trả tiền trước ngắn hạn			30/06/2024			01/01/2024
Người mua trả tiền trước ngắn hạn			201,233,450			611,918,310
- Công ty cổ phần thương mại Foodeli			47,790,000			
- Công ty Cổ Phần Quốc Tế Bảo Hưng			36,372,009			336,319,704
- Công ty TNHH Fruits Wonder			28,080,000			
- Công ty TNHH In và thiết kế thương hiệu Tuấn Hoàng						84,285,720
-						
- Người mua trả tiền trước ngắn hạn khác			88,991,441			191,312,886
Cộng			201,233,450			611,918,310
13 . Thuế và các khoản phải nộp nhà nước						
			01/01/2024	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp/được bù trừ trong kỳ	30/06/2024
Thuế giá trị gia tăng			4,403,171,099	73,648,049,348	78,051,220,447	-
Thuế xuất khẩu, nhập khẩu						-
Thuế thu nhập doanh nghiệp (*)			5,046,287,563	14,330,590,250	8,988,739,168	10,388,138,645
Thuế thu nhập cá nhân			367,811,674	16,912,313,551	17,024,905,813	255,219,412
Tiền thuế đất, thuế nhà đất				1,016,856,825	508,428,413	508,428,412
Các loại thuế khác			4,182,800,098	6,000,000	6,000,000	4,182,800,098
Cộng			14,000,070,434	105,913,809,974	104,579,293,841	15,334,586,567
14 . Chi phí phải trả			30/06/2024			01/01/2024
Trích trước chi phí lãi vay						-
Chi phí khác			1,861,819,490			1,221,994,004
Cộng			1,861,819,490			1,221,994,004
15 . Phải trả ngắn hạn khác			30/06/2024			01/01/2024
a, Phải trả ngắn hạn khác			4,292,569,132			16,881,776,319
- Kinh phí công đoàn			1,286,989,257			696,114,084
- Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp			521,590,044			502,368,737
- Các khoản phải trả, phải nộp khác:			2,474,489,831			15,683,293,498
- Phải thu khác dư Có			9,500,000			-

b, Phải trả dài hạn khác			1,280,000,000	1,280,000,000
- Nhận ký cược ký quỹ			1,280,000,000	1,280,000,000
Cộng			5,572,569,132	18,161,776,319

16 . Vay và nợ thuê tài chính	30/06/2024	Tăng trong năm	Giảm trong năm	01/01/2024
16.1 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	41,080,448,077	42,678,502,241	117,182,145,618	115,584,091,454
a, Vay ngắn hạn	41,080,448,077	42,678,502,241	117,182,145,618	115,584,091,454
Ngân hàng NN và PT Nông thôn CN Hà Nội (1)	20,820,448,077	38,953,502,241	103,962,145,618	85,829,091,454
Vay cán bộ nhân viên (2)	14,860,000,000	3,725,000,000	13,220,000,000	24,355,000,000
Vay Công ty TNHH CN Chống giá DAC (3)	5,400,000,000			5,400,000,000
16.2 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	-	0	-	0
a, Vay dài hạn	-	-	-	-
Ngân hàng NN và PT Nông thôn CN Hà Nội (4)	-	-	-	-
16.3 Số có khả năng trả nợ	41,080,448,077			115,584,091,454
a, Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	41,080,448,077	-	-	115,584,091,454
b, Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	-	-	-	-

17 . Dự phòng phải trả	30/06/2024	01/01/2024
a, Ngắn hạn		
Quỹ lương dự phòng	0	32,128,006,363
Cộng	0	32,128,006,363

18 . Vốn chủ sở hữu

18.1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Khoản mục	Vốn góp của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa PP	Tổng cộng
Số dư 01/01/2024	180,000,000,000	-	(440,000,000)	376,276,306,480	98,939,568,260	654,775,874,740
Tăng vốn trong năm	-	-	-	49,307,296,784	50,534,622,244	99,841,919,028
Lãi trong năm	-	-	-	-	50,534,622,244	50,534,622,244
Trích các quỹ	-	-	-	49,307,296,784	-	49,307,296,784
Giảm vốn trong năm	-	-	-	-	(98,996,690,673)	(98,996,690,673)
Chia cổ tức	-	-	-	-	(44,890,000,000)	(44,890,000,000)
Phân phối các quỹ	-	-	-	-	(53,825,045,314)	(53,825,045,314)
Giảm khác	-	-	-	-	(281,645,359)	(281,645,359)
Số dư 30/06/2024	180,000,000,000	-	(440,000,000)	425,583,603,264	50,477,499,831	655,621,103,095

18.2. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/06/2024	01/01/2024
Vốn góp của Nhà nước	-	-
Vốn góp của các cổ đông khác	180,000,000,000	180,000,000,000
Cộng	180,000,000,000	180,000,000,000

18.3. Các giao dịch về vốn với các Chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận	30/06/2024	01/01/2024
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	180,000,000,000	180,000,000,000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	180,000,000,000	180,000,000,000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	44,890,000,000	
18.4. Cổ phiếu	30/06/2024	01/01/2024
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	18,000,000	18,000,000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra ngoài công chúng	18,000,000	18,000,000
- Cổ phiếu phổ thông	18,000,000	18,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	44,000	44,000
- Cổ phiếu phổ thông	44,000	44,000
- Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	17,956,000	17,956,000
- Cổ phiếu phổ thông	17,956,000	17,956,000
- Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10,000	10,000

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

Đơn vị tính: Đồng

	Quý 2 - năm 2024	Quý 2 - năm 2023
1 . Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
- Doanh thu bán thành phẩm	355,222,070,584	303,274,434,762
- Doanh thu bán hàng hóa, vật tư	7,365,341,663	6,036,374,548
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	11,656,106,063	7,082,969,871
Cộng	374,243,518,310	316,393,779,181
2 . Các khoản giảm trừ doanh thu	Quý 2 - năm 2024	Quý 2 - năm 2023
Hàng bán bị trả lại	0	696,508,425
Cộng	0	696,508,425
3 . Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý 2 - năm 2024	Quý 2 - năm 2023
- Doanh thu thuần bán thành phẩm	355,222,070,584	302,577,926,337
- Doanh thu thuần bán hàng hóa, vật tư	7,365,341,663	6,036,374,548
- Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	11,656,106,063	7,082,969,871
Cộng	374,243,518,310	315,697,270,756
4 . Giá vốn hàng bán	Quý 2 - năm 2024	Quý 2 - năm 2023
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	290,723,976,112	249,655,798,840
- Giá vốn của hàng hóa, vật tư đã bán và cung cấp dịch vụ	14,022,756,959	8,576,559,627
Cộng	304,746,733,071	258,232,358,467

5 . Doanh thu hoạt động tài chính	Quý 2 - năm 2024	Quý 2 - năm 2023
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1,953,541,736	1,536,568,153
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	900,000,000	500,000,000
- Lãi chênh lệch tỷ giá	20,528,549	297,085
Cộng	2,874,070,285	2,036,865,238
6 . Chi phí tài chính	Quý 2 - năm 2024	Quý 2 - năm 2023
- Lãi tiền vay	399,484,272	654,424,557
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	127,270,489	6,565,691
Cộng	526,754,761	660,990,248
7 . Thu nhập khác	Quý 2 - năm 2024	Quý 2 - năm 2023
- Thanh lý nhượng bán TSCĐ		363,636,363
Trong đó:		
+ Thu thanh lý nhượng bán TS		363,636,363
+ Giá trị còn lại của TS		
- Thu nhập khác	87,042,648	631,669,156
Cộng	87,042,648	995,305,519
8 . Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý 2 - năm 2024	Quý 2 - năm 2023
Các khoản chi phí bán hàng		
-Chi phí nhân viên quản lý	4,659,338,028	6,842,139,006
-Chi phí dịch vụ mua ngoài	3,075,918,937	2,834,365,002
-Chi phí khấu hao TSCĐ	2,379,567,727	1,705,240,095
-Chi phí bán hàng khác		3,500,000.00
Cộng	10,114,824,692	11,385,244,103
Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý 2 - năm 2024	Quý 2 - năm 2023
-Chi phí nhân viên quản lý	15,247,076,303	12,876,339,103
-Chi phí dịch vụ mua ngoài	11,387,054,921	8,985,632,636
-Chi phí khấu hao TSCĐ	810,414,457	425,588,570
-Chi phí bằng tiền khác	1,531,079,811	1,730,024,726
Cộng	28,975,625,492	24,017,585,035
Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Quý 2 - năm 2024	Quý 2 - năm 2023
-Chi phí nguyên liệu, vật liệu	218,230,504,509	190,542,903,493
-Chi phí nhân công	57,342,536,250	50,511,607,754
-Chi phí khấu hao tài sản cố định	27,114,591,115	21,239,350,929
-Chi phí dịch vụ mua ngoài	39,683,641,760	29,668,574,529
-Chi phí bằng tiền khác	1,465,909,621	1,672,750,000
Cộng	343,837,183,255	293,635,186,705

