

Địa chỉ: số 72, đường Trường Chinh, P. Phương
Mai, Q. Đống Đa, TP. Hà Nội

Quý 3 năm 2020

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/09/2020	Số đầu kỳ 01/01/2020
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		391,091,790,974	465,797,595,836
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	61,286,859,042	63,133,393,841
1. Tiền	111		26,286,859,042	34,133,393,841
2. Các khoản tương đương tiền	112		35,000,000,000	29,000,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	9,000,000,000	38,000,000,000
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		9,000,000,000	38,000,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		203,518,647,677	267,969,809,747
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	188,283,231,207	236,258,166,616
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.04	14,721,242,020	30,868,418,134
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
3. Phải thu ngắn hạn khác	136		514,174,450	843,224,997
IV. Hàng tồn kho	140	V.06	115,888,207,149	96,341,901,364
1. Hàng tồn kho	141		115,888,207,149	96,341,901,364
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1,398,077,106	352,490,884
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.07	1,398,077,106	352,490,884
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		365,424,034,686	328,084,075,798
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
I. Tài sản cố định	220		280,538,606,876	300,755,160,120
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	280,538,606,876	300,755,160,120
- Nguyên giá	222		839,256,647,212	784,350,079,531
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(558,718,040,336)	(483,594,919,411)
II. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.09	78,494,568,407	20,752,730,454
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		78,494,568,407	20,752,730,454
III. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.10	5,400,000,000	5,400,000,000
1. Đầu tư vào công ty con	251		5,400,000,000	5,400,000,000
IV. Tài sản dài hạn khác	260		990,859,403	1,176,185,224
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.07	990,859,403	1,176,185,224
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		756,515,825,660	793,881,671,634



CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/09/2020	Số đầu kỳ 01/01/2020
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		255,902,471,266	301,781,846,638
I. Nợ ngắn hạn	310		255,702,471,266	301,781,846,638
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	100,053,937,576	78,190,776,067
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.12	251,562,264	363,536,169
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	19,998,197,835	19,632,568,736
4. Phải trả người lao động	314		48,179,365,535	73,269,562,553
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	69,238,172	78,333,528
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	10,404,561,738	11,988,051,997
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.16	59,782,548,227	105,473,520,329
8. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		16,963,059,919	12,785,497,259
II. Nợ dài hạn	330		200,000,000	-
1. Phải trả dài hạn khác	337	V.39	200,000,000	
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		500,613,354,394	492,099,824,996
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.17	500,613,354,394	492,099,824,996
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		180,000,000,000	180,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		180,000,000,000	180,000,000,000
2. Cổ phiếu quỹ	415		(420,000,000)	(120,000,000)
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		272,225,894,414	226,999,201,877
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		48,807,459,980	85,220,623,119
- Lợi nhuận sau thuế chưa PP lũy kế đến cuối	421a		-	85,220,623,119
- Lợi nhuận sau thuế chưa PP kỳ này	421b		48,807,459,980	
II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác	430		-	
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		756,515,825,660	793,881,671,634

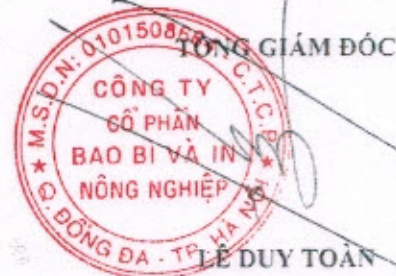
Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2020

Người lập

Nguyễn Thị Thùy

Kế toán trưởng

Tạ Thị Tuyết Nga



TỔNG GIÁM ĐỐC

LÊ DUY TOÀN

508664
CÔNG TY
CỔ PHẦN
BẢO BI VÀ IN
NÔNG NGHIỆP
Đ. ĐÔNG ĐÀ - TP. HÀ NỘI

Địa chỉ: số 72, đường Trường Chinh, P.
Phường Mai, Q. Đống Đa, TP. Hà Nội

Quý 3 năm 2020

BÁO CÁO
KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP
Quý 3 và 9 tháng đầu năm 2020

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3-2020	Quý 3-2019	9 tháng năm 2020	9 tháng năm 2019
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	13	322,391,490,157	343,591,093,847	801,973,410,579	906,967,423,262
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	14	119,664,135	193,626,715	492,557,198	320,247,869
- Hàng bán bị trả lại	06		119,664,135	193,626,715	492,557,198	320,247,869
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	15	322,271,826,022	343,397,467,132	801,480,853,381	906,647,175,393
4. Giá vốn hàng bán	11	16	271,818,149,718	286,025,706,590	672,694,130,985	746,945,142,408
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		50,453,676,304	57,371,760,542	128,786,722,396	159,702,032,985
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	17	955,289,183	860,241,875	4,589,932,783	4,189,775,093
<i>Trong đó: Lợi nhuận từ công ty con chuyển về</i>			-	-	1,771,616,938	
7. Chi phí tài chính	22	18	1,232,452,904	1,071,470,021	4,379,209,556	2,788,503,198
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,232,452,904	1,071,470,021	4,329,403,290	2,777,790,698
8. Chi phí bán hàng	24		8,246,260,499	9,700,111,546	23,999,441,471	25,468,848,078
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		13,724,718,653	22,903,524,893	43,905,614,489	59,603,138,630
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh :30=20+(21-22)-(25+26)	30		28,205,533,431	24,556,895,957	61,092,389,663	76,031,318,172
11. Thu nhập khác	31		2,346,935,403	1,028,943,595	2,438,842,252	2,480,115,248
12. Chi phí khác	32		-	-	247,526,957	
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		2,346,935,403	1,028,943,595	2,191,315,295	2,480,115,248
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		30,552,468,834	25,585,839,552	63,283,704,958	78,511,433,420
<i>Trong đó: Lợi nhuận từ công ty con chuyển về</i>			-	-	1,771,616,938	1,777,645,473
Tổng lợi nhuận chịu thuế			30,552,468,834	25,585,839,552	61,512,088,020	76,733,787,947
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	19	6,110,493,767	5,117,167,910	12,302,417,604	15,346,757,589
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		24,441,975,067	20,468,671,642	50,981,287,354	63,164,675,831
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		1,361.1	1,137	2,838.92	3,509
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Người lập

Nguyễn Thị Thùy

Nguyễn Thị Thùy

Kế toán trưởng

Tạ Thị Tuyết Nga

Tạ Thị Tuyết Nga

Hà Nội, ngày 28 tháng 10 năm 2020



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP

(Theo phương pháp gián tiếp)

9 tháng đầu năm 2020

CHỈ TIÊU		Mã số	9 tháng năm 2020	9 tháng năm 2019
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1.	Lợi nhuận trước thuế	01	63,283,704,958	78,511,433,420
2.	Điều chỉnh cho các khoản		-	
	- Khấu hao tài sản cố định và Bất động sản đầu tư	02	76,450,226,696	64,835,422,914
	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(4,365,627,335)	(4,509,107,142)
	- Chi phí lãi vay	06	4,323,875,462	2,777,790,698
3.	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động (08= 01+02+...+07)	08	139,692,179,781	141,615,539,890
	- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	144,966,444,686	5,922,559,151
	- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(19,546,305,785)	(22,988,747,871)
	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	(95,331,730,117)	25,551,293,440
	- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(860,260,401)	2,048,796,614
	- Tiền lãi vay đã trả	14	(4,648,713,919)	(1,987,488,171)
	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(14,494,569,240)	(11,693,693,975)
	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(507,516,724)	(3,191,090,600)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh (20=08+09+...+17)	20	149,269,528,281	135,277,168,478
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1.	Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác	21	(103,507,420,270)	(119,113,216,781)
2.	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	205,000,000	515,454,545
3.	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(9,000,000,000)	(133,000,000,000)
4.	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	38,000,000,000	114,700,000,000
5.	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	4,508,154,292	4,189,107,142
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư (30= 21+22+...+27)	30	(69,794,265,978)	(132,708,655,094)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1.	Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	(300,000,000)	(70,000,000)
2.	Tiền thu từ đi vay	33	187,136,949,172	180,675,714,195
3.	Tiền trả nợ gốc vay	34	(232,827,921,274)	(157,864,528,418)
3.	Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
4.	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(35,330,825,000)	(35,893,776,700)



CHỈ TIÊU	Mã số	9 tháng năm 2020	9 tháng năm 2019
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính (40= 31+32+...+36)	40	(81,321,797,102)	(13,152,590,923)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50= 20+30+40)	50	(1,846,534,799)	(10,584,077,539)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	63,133,393,841	117,891,779,046
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ(70= 50+60+61)	70	61,286,859,042	107,307,701,507

Lập biểu



Nguyễn Thị Thủy

Kế toán trưởng



Tạ Thị Tuyết Nga

Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2020



08
G
PH
BÌ
G N
ĐA

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP QUÝ 3 VÀ 9 THÁNG ĐẦU NĂM 2020

I-ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1.Hình thức sở hữu vốn:

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

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

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

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

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

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

2. Lĩnh vực kinh doanh:

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

3. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính:

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

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

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

4. Cấu trúc doanh nghiệp:

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

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

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

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

1. Kỳ kế toán:

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

Kỳ báo cáo quý 3/2020 của Công ty bắt đầu từ ngày 01/7/2020 đến ngày 30/9/2020

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

III- CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG:

1. Chế độ kế toán áp dụng:

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

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam ("VAS") và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước ban hành. Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng. .

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

V- CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

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

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

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

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

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

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

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

3. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu:

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

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

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Nguyên vật liệu, hàng hoá tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc, trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

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

Thành phẩm tồn kho ngày 30/9/2020 được xác định bằng 70% giá bán thực tế của các sản phẩm tương ứng.

Sản phẩm dở dang tại ngày 30/9/2020 được kiểm kê thực tế tại từng bộ phận và xác định giá trị bằng giá trị thực tế của các sản phẩm hoàn thành tương ứng.

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

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

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

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

Thời gian khấu hao ước tính như sau:

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

6. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước:

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

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

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

7. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả:

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

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

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

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

9. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

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

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

10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của Chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

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

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

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

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

Doanh thu bán hàng:

Doanh thu được ghi nhận khi đồng thời thoả mãn các điều kiện: hàng hoá đã được chuyển quyền sở hữu gắn liền với phần lớn rủi ro và lợi ích, khách hàng chấp nhận thanh toán và phát hành hoá đơn. Công ty đã xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ:

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó đã được xác nhận, khách hàng đã chấp nhận viết hoá đơn và thanh toán. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của kỳ đó.

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

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

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

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

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

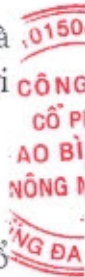
Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính
- Chi phí cho vay và đi vay vốn
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ.

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

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

Các khoản chi phí được ghi nhận bao gồm:



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

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

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

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

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

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

1- Tiền

Chỉ tiêu	30/09/2020	01/01/2020
	VNĐ	VNĐ
Tiền	26,286,859,042	34,133,393,841
Các khoản tương đương tiền	44,000,000,000	67,000,000,000
Tổng	70,286,859,042	101,133,393,841

2- Hàng tồn kho

Chỉ tiêu	30/09/2020	01/01/2020
	VNĐ	VNĐ
Nguyên liệu, vật liệu	81,496,971,315	71,845,877,053
Công cụ, dụng cụ	1,278,992,101	1,260,798,063
Chi phí SXKD dở dang	8,627,804,419	10,608,309,682
Thành phẩm	19,686,542,283	9,594,213,755
Hàng hóa	4,797,897,031	3,032,702,811
Tổng	115,888,207,149	96,341,901,364

3- Tài sản cố định hữu hình

Nội dung	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Thiết bị văn phòng	Phương tiện vận tải	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá					0
Tại ngày 01/01/2020	203.604.111.630	557.686.615.196	3.711.149.522	19.348.203.183	784.350.079.531
Tăng trong kỳ	1.077.868.229	54.185.924.907		505.600.000	55.769.393.136
Giảm trong kỳ				862.825.455	862.825.455
Tại ngày 30/9/2020	204.681.979.859	611.872.540.103	3.711.149.522	18.990.977.728	839.256.647.212
Giá trị hao mòn lũy kế					
Tại ngày 01/01/2020	82.708.709.687	382.288.863.041	3.298.326.234	15.299.020.448	483.594.919.410
Trích khấu hao kỳ	19.464.031.794	55.564.364.873	15.262.497	1.391.233.899	76.434.893.063
Thanh lý, nhượng bán				1.311.772.137	1.311.772.137
Tại ngày 30/9/2020	102.172.741.481	437.853.227.914	3.313.588.731	15.378.482.210	558.718.040.336
Giá trị còn lại					
Tại ngày 01/01/2020	120.895.401.943	175.397.752.155	412.823.288	4.049.182.735	300.755.160.121
Tại ngày 30/9/2020	102.509.238.378	174.019.312.189	397.560.791	3.612.495.518	280.538.606.876

4- Tài sản dở dang dài hạn:

Quý 3 năm 2020, Công ty có 10 khoản đang hạch toán vào tài khoản tài sản dở dang dài hạn tổng cộng: 78.494.568.407 đồng:

- Tiền trúng quyền sử dụng đất dịch vụ tại cụm công nghiệp Ngọc Hồi theo quyết định số 4110/QĐ-STC ngày 19/9/2009. Số dư của hạng mục đầu tư này đến 30/06/2020 là 1.684.400.000 đồng. Số dư này được chuyển tiếp đến 30/09/2020.
- Giá trị hệ thống điều hòa tại khu nhà kho xây dựng giai đoạn 2 theo bảng quyết toán theo HĐ 18/2019/MC-APP, đang làm thủ tục nghiệm thu, bàn giao trị giá: 4.847.326.771 đồng
- Chi phí thiết kế dự án mở rộng nhà máy tại khu công nghiệp phố Nối - giai đoạn 3, trị giá: 1.555.636.363 đồng
- Giá trị xây dựng giai đoạn 3 "xây dựng nhà máy in OFFSET và FLEXO": theo quyết toán khối lượng ép cọc HĐ 1/8/2019 với Công ty TTĐ trị giá: 18.700.890.000 đồng
- Giá trị xây dựng giai đoạn 3 "xây dựng nhà máy in OFFSET và FLEXO": theo HĐ 9/9/2019/INN-HYEN; khối lượng thi công nền móng theo quyết toán trị giá: 17.890.340.909 đồng
- Giá trị xây dựng giai đoạn 3 "xây dựng nhà máy in OFFSET và FLEXO"; theo HĐ 12/3/20 phần thân nhà xưởng, giá trị nghiệm thu 4 đợt: 24.985.252.728 đồng
- Giá trị khung thép lắp đặt cho nhà xưởng xây dựng giai đoạn 3 "xây dựng nhà máy in OFFSET và FLEXO"; theo HĐ L-19-168 trị giá: 7.088.480.000 đồng
- Chi phí tư vấn lập hồ sơ, xin giấy phép xây dựng trị giá theo hợp đồng 148/2018/DHDV: 250.000.000 đồng

94
Y
V
A IN
HIỆP
P.HT

- Chi phí thẩm định thiết kế giai đoạn 3 theo HĐ số 05.10/2019/HĐTT/APP-VCCO; trị giá 236.363.636 đồng
- Giá trị máy dán túi màng mỏng theo HĐ số SHNN04 đang lắp đặt, chạy thử trị giá: 1.255.878.000 đồng

5- Đầu tư tài chính dài hạn:

Tại ngày 30/9/2020, Công ty có một khoản đầu tư tài chính là đầu tư vốn vào 1 Công ty con:

Tên công ty	30/9/2020 VND	01/01/2020 VND
Công ty TNHH công nghệ chống giả DAC (Sở hữu 100% vốn)	5.400.000.000	5.400.000.000
Tổng cộng	5.400.000.000	5.400.000.000

6- Chi phí trả trước:

6.1 Chi phí trả trước ngắn hạn

Chỉ tiêu	VND
Tại ngày 01/01/2020	352,490,884
Tăng trong kỳ	2,687,974,445
Phân bổ trong kỳ	1,642,388,223
Tại ngày 30/9/2020	1,398,077,106

6.2 Chi phí trả trước dài hạn

Chỉ tiêu	VND
Tại ngày 01/01/2020	1,176,185,224
Tăng trong kỳ	3,222,238,828
Phân bổ trong kỳ	3,407,564,649
Tại ngày 30/9/2020	990,859,403

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

7- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước:

Chỉ tiêu	30/09/2020	01/01/2020
	VND	VND
Thuế GTGT	4,428,177,340	3,364,652,919
Thuế xuất nhập khẩu		
Thuế thuê đất	965,290,967	
Thuế TNCN	59,918,590	466,438,971
Thuế TNDN	10,362,010,840	11,618,676,748
Các loại thuế khác	4182800098	4,182,800,098
Tổng cộng	19,998,197,835	19,632,568,736



8- Chi phí phải trả ngắn hạn:

Chỉ tiêu	30/09/2020	01/01/2020
	VNĐ	VNĐ
Lãi vay phải trả	48.035.272	
Chi phí phải trả khác	21.202.900	78.333.528
Tổng	69.238.172	78.333.528

Chi phí phải trả khác là chi phí bảo trì năm 2020 phải trả BQL cụm CN Ngọc Hồi

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

Chỉ tiêu	30/09/2020	01/01/2020
	VNĐ	VNĐ
Tài sản thừa chờ xử lý		
Kinh phí công đoàn	2,778,774,335	2,409,976,118
BHYT, BHXH, BHYT	203,074,659	83,447,859
Các khoản phải trả, phải nộp khác	7,408,542,136	9,494,628,020
Phải thu khác(dư có)	14,170,608	
Tổng	10,404,561,738	11,988,051,997

10- Các khoản vay và nợ ngắn hạn:

Chỉ tiêu	30/09/2020	01/01/2020
	VNĐ	VNĐ
Vay ngắn hạn	59,782,548,227	105,473,520,329
Gốc vay ngắn hạn đến hạn		
Tổng	59,782,548,227	105,473,520,329

12- Vốn chủ sở hữu

a) Thay đổi trong vốn chủ sở hữu

Nội dung	Vốn chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế
Số dư 1/1/2020	180.000.000.000	(120.000.000)	226.999.201.877	85.220.623.119
Tăng vốn năm nay			46.670.056.275	
Lợi nhuận tăng trong kỳ				50.981.287.354
Chia cổ tức trong kỳ				35.916.000.000
Giảm vốn khác trong kỳ		300.000.000	1.443.363.738	51.478.450.493
Số dư 30/9/2020	180.000.000.000	(420.000.000)	272.225.894.414	48.807.459.980

Giảm vốn khác trong kỳ gồm các khoản sau:

- 1- Giảm 45.096.970đ để nộp thuế TNDN theo quyết toán 2019 các chi phí khấu hao TSCĐ vượt quy định của cơ quan thuế
- 2- Chi trả phụ cấp 2019, 9 tháng 2020 cho thành viên HĐQT và BKS không trực tiếp tham gia điều hành: 312.166.224 đồng
- 3- Chi nộp phạt mất hóa đơn 6.000.000đồng
- 4- Trích lập các quỹ theo ND ĐHCĐ
- 5- Giảm 1.443.363.738 đ từ quỹ đầu tư phát triển để nộp thuế TNDN theo biên bản kiểm tra thuế 2019 của cục thuế Hà Nội
- 6- Chi các khoản chậm nộp thuế năm 2020: 1.165.935 đồng

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Chi tiết	30/09/2020		01/01/2020	
	VND	%	VND	%
Cổ đông lớn				
Nguyễn Thành Nam	38.464.720.000	21.37	38.464.720.000	21.37
Bùi Thành Đạt			9.010.000.000	5.01
Các cổ đông khác	141.115.280.000	78.39	132.405.280.000	73.55
Tổng	179.580.000.000	99.76	179.880.000.000	99.93

13 - Doanh thu

Chỉ tiêu	Quý 3 - Năm 2020	Quý 3- Năm 2019
	VND	VND
Cộng	<u>322.391.490.157</u>	<u>343.591.093.847</u>
+ Doanh thu bán thành phẩm	264.746.326.303	296.390.306.924
+ Doanh thu bán hàng hóa, vtư	8.004.055.736	8.449.156.411
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	49.641.108.118	38.751.630.512

14- Các khoản giảm trừ doanh thu:

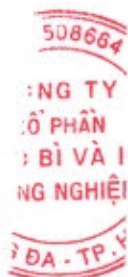
Chỉ tiêu	Quý 3 - Năm 2020	Quý 3- Năm 2019
	VND	VND
- Các khoản giảm trừ	<u>119.664.135</u>	<u>193.626.715</u>
+ Hàng bán bị trả lại	119.664.135	193.626.715

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

Chỉ tiêu	Quý 3 - Năm 2020	Quý 3- Năm 2019
	VND	VND
Cộng	<u>322.271.826.022</u>	<u>343.397.467.132</u>
+ Doanh thu bán thành phẩm	264.746.326.303	296.196.680.209
+ Doanh thu bán hàng hóa, vtư	7.884.391.601	8.449.156.411
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	49.641.108.118	38.751.630.512

16- Giá vốn hàng bán

Chỉ tiêu	Quý 3- Năm 2020	Quý 3- Năm 2019
	VND	VND
Cộng	<u>271.818.149.718</u>	<u>286.025.706.590</u>
+ Giá vốn thành phẩm	217.412.071.174	244.234.739.655
+ Giá vốn hàng hóa, dịch vụ	54.406.078.544	41.790.966.935



17- Doanh thu hoạt động tài chính

Chỉ tiêu	Quý 3- Năm 2020	Quý 3- Năm 2019
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Doanh thu hoạt động tài chính	955.289.183	860.241.875

18- Chi phí hoạt động tài chính

	Quý 3 - Năm 2020	Quý 3- Năm 2019
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
<u>Công</u>	1.232.452.904	1.071.470.021
Chi phí lãi vay	1.232.452.904	1.071.470.021
Lỗ chênh lệch tỉ giá		

19- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chỉ tiêu	Quý 3 - Năm 2020	Quý 3- Năm 2019
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Tổng thu nhập	30.552.468.834	25.585.839.552
<i>Trong đó: Lợi nhuận các công ty con chuyển về</i>		
<i>Thu nhập chịu thuế</i>	30.552.468.834	25.585.839.552
Thuế phải nộp theo suất thuế TNDN	6.110.493.767	5.117.167.910
Thuế phải nộp	6.110.493.767	5.117.167.910

20- Những thông tin khác

Thông tin về các bên liên quan:


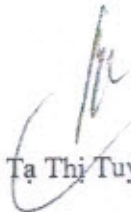
* Công ty TNHH công nghệ chống giả DAC(công ty con)

- Giá trị giao dịch bán hàng phát sinh Q3-2020: 1.157.571.624 đồng

- Số dư phải thu 30/9/2020: 494.4001.644 đồng

Lập biểu

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thủy

Tạ Thị Tuyết Nga



LÊ DUY TOÀN

