

Công ty Cổ phần Bao bì Nhựa Tân Tiến

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019



Công ty Cổ phần Bao bì Nhựa Tân Tiến

MỤC LỤC

| | <i>Trang</i> |
|--------------------------------------|--------------|
| Thông tin chung | 1 |
| Báo cáo của Tổng Giám đốc | 2 |
| Báo cáo kiểm toán độc lập | 3 - 4 |
| Bảng cân đối kế toán | 5 - 6 |
| Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh | 7 |
| Báo cáo lưu chuyển tiền tệ | 8 - 9 |
| Thuyết minh báo cáo tài chính | 10 - 29 |

Công ty Cổ phần Bao bì Nhựa Tân Tiến

THÔNG TIN CHUNG

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Bao bì Nhựa Tân Tiến ("Công ty") trước đây là một doanh nghiệp Nhà nước được thành lập theo Quyết định số 451/CNn/TCLD do Bộ Công nghiệp cấp ngày 7 tháng 5 năm 1993 và Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh ("GCNĐKKD") số 103022 do Sở Kế hoạch và Đầu tư ("SKHĐT") Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 18 tháng 5 năm 1994.

Ngày 23 tháng 10 năm 2002, Công ty được cổ phần hóa theo Quyết định số 624/QĐ-TCCB của Bộ Công nghiệp. Việc cổ phần hóa đã được SKHĐT Thành phố Hồ Chí Minh đồng thuận bằng việc cấp GCNĐKKD số 4103002999 ngày 28 tháng 12 năm 2004 và các GCNĐKKD điều chỉnh sau đó.

Ngày 12 tháng 7 năm 2017, Công ty nhận được Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 0300391040 do SKHĐT Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Cổ phiếu của Công ty được giao dịch tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội ("HNX") theo Giấy phép số 140/QĐ-SGDHN do HNX cấp ngày 15 tháng 3 năm 2017.

Hoạt động chính trong năm hiện tại của Công ty là sản xuất bao bì nhựa dùng cho thực phẩm, hàng tiêu dùng và bất động sản.

Công ty có trụ sở chính đăng ký tại Lô II, Cụm 4, Đường số 13, Khu Công nghiệp Tân Bình, Phường Tây Thạnh, Quận Tân Phú, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong năm và vào ngày lập báo cáo này như sau:

| | |
|-------------------|------------|
| Ông Cho Jum Kun | Chủ tịch |
| Ông Park Moonsu | Thành viên |
| Ông Song Jongsun | Thành viên |
| Ông Jo Jeong Kook | Thành viên |
| Ông Lee Sehoon | Thành viên |

BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Ban Kiểm soát trong năm và vào ngày lập báo cáo này như sau:

| | |
|-------------------|------------|
| Ông Lê Văn Nhân | Trưởng ban |
| Ông Choi Sang Woo | Thành viên |
| Ông Cho Hyonwoo | Thành viên |

TỔNG GIÁM ĐỐC

Tổng Giám đốc trong năm và vào ngày lập báo cáo này là ông Jo Jeong Kook.

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và vào ngày lập báo cáo này là Ông Jo Jeong Kook.

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty Trách nhiệm Hữu hạn Ernst & Young Việt Nam là công ty kiểm toán cho Công ty.

Công ty Cổ phần Bao bì Nhựa Tân Tiến

BÁO CÁO CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC

Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Bao bì Nhựa Tân Tiến ("Công ty") hân hạnh trình bày báo cáo này và báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019.

TRÁCH NHIỆM CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo báo cáo tài chính cho từng năm tài chính phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong quá trình lập báo cáo tài chính này, Tổng Giám đốc cần phải:

- lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- thực hiện các đánh giá và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả những sai lệch trọng yếu so với những chuẩn mực này đã được trình bày và giải thích trong báo cáo tài chính; và
- lập báo cáo tài chính trên cơ sở nguyên tắc hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động.

Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo việc các sổ sách kế toán thích hợp được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ chính xác hợp lý, tại bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng các sổ sách kế toán tuân thủ với chế độ kế toán đã được áp dụng. Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm về việc quản lý các tài sản của Công ty và do đó phải thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và những vi phạm khác.

Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ những yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính kèm theo.

CÔNG BỐ CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC

Theo ý kiến của Tổng Giám đốc, báo cáo tài chính kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty vào ngày 31 tháng 12 năm 2019, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.



Jo Jeong Kook
Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 9 tháng 3 năm 2020

Số tham chiếu: 61277151/21093758

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Quý Cổ đông của Công ty Cổ phần Bao bì Nhựa Tân Tiến

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Bao bì Nhựa Tân Tiến ("Công ty") được lập vào ngày 9 tháng 3 năm 2020 và được trình bày từ trang 5 đến trang 29 bao gồm bảng cân đối kế toán vào ngày 31 tháng 12 năm 2019, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, và các thuyết minh báo cáo tài chính kèm theo.

Trách nhiệm của Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính của Công ty theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp để làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty vào ngày 31 tháng 12 năm 2019, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Công ty Trách nhiệm Hữu hạn Ernst & Young Việt Nam



Ernest Young Chin Kang
Phó Tổng Giám đốc
Giấy CNĐKHN kiểm toán
Số: 1891-2018-004-1

Ngô Thị Thúy Hòa
Kiểm toán viên
Giấy CNĐKHN kiểm toán
Số: 4171-2017-004-1

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 9 tháng 3 năm 2020

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019

VND

| Mã số | TÀI SẢN | Thuyết minh | Số cuối năm | Số đầu năm |
|------------|---|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 100 | A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | | 1.016.141.177.276 | 783.357.578.348 |
| 110 | I. Tiền | 4 | 41.190.945.747 | 4.280.867.613 |
| 111 | 1. Tiền | | 41.190.945.747 | 4.280.867.613 |
| 120 | II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | | 323.000.000.000 | 54.008.537.100 |
| 123 | 1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 5 | 323.000.000.000 | 54.008.537.100 |
| 130 | III. Các khoản phải thu ngắn hạn | | 399.225.849.290 | 417.245.314.365 |
| 131 | 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 6 | 359.007.620.617 | 384.497.517.739 |
| 132 | 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | | 2.431.653.162 | 1.024.221.989 |
| 136 | 3. Phải thu ngắn hạn khác | 7 | 41.330.230.743 | 35.008.152.132 |
| 137 | 4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 6 | (3.543.655.232) | (3.284.577.495) |
| 140 | IV. Hàng tồn kho | 8 | 245.511.126.531 | 290.952.377.614 |
| 141 | 1. Hàng tồn kho | | 248.014.105.467 | 293.633.432.408 |
| 149 | 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | | (2.502.978.936) | (2.681.054.794) |
| 150 | V. Tài sản ngắn hạn khác | | 7.213.255.708 | 16.870.481.656 |
| 151 | 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 12 | 1.166.549.750 | 4.186.001.687 |
| 152 | 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 14 | 6.031.397.640 | 12.319.743.730 |
| 153 | 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 14 | 15.308.318 | 364.736.239 |
| 200 | B. TÀI SẢN DÀI HẠN | | 332.639.256.923 | 464.534.622.376 |
| 210 | I. Phải thu dài hạn | | 10.000.000 | 10.000.000 |
| 216 | 1. Phải thu dài hạn khác | | 10.000.000 | 10.000.000 |
| 220 | II. Tài sản cố định | | 226.120.025.544 | 255.724.665.917 |
| 221 | 1. Tài sản cố định hữu hình | 9 | 203.839.638.523 | 232.340.093.129 |
| 222 | Nguyên giá | | 884.922.252.652 | 875.415.945.955 |
| 223 | Giá trị hao mòn lũy kế | | (681.082.614.129) | (643.075.852.826) |
| 227 | 2. Tài sản cố định vô hình | 10 | 22.280.387.021 | 23.384.572.788 |
| 228 | Nguyên giá | | 35.935.668.412 | 35.871.229.212 |
| 229 | Giá trị hao mòn lũy kế | | (13.655.281.391) | (12.486.656.424) |
| 240 | III. Tài sản dở dang dài hạn | | 96.188.742.168 | 90.512.575.325 |
| 242 | 1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 11 | 96.188.742.168 | 90.512.575.325 |
| 250 | IV. Đầu tư tài chính dài hạn | | - | 109.000.000.000 |
| 255 | 1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | | - | 109.000.000.000 |
| 260 | V. Tài sản dài hạn khác | | 10.320.489.211 | 9.287.381.134 |
| 261 | 1. Chi phí trả trước dài hạn | 12 | 3.257.525.695 | 3.223.138.096 |
| 262 | 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 24.3 | 7.062.963.516 | 6.064.243.038 |
| 270 | TỔNG CỘNG TÀI SẢN | | 1.348.780.434.199 | 1.247.892.200.724 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019

VND

| Mã số | NGUỒN VỐN | Thuyết minh | Số cuối năm | Số đầu năm |
|------------|---|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 300 | C. NỢ PHẢI TRẢ | | 478.248.271.638 | 482.407.176.938 |
| 310 | I. Nợ ngắn hạn | | 471.078.891.638 | 474.459.952.863 |
| 311 | 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 13 | 309.417.089.422 | 327.952.145.202 |
| 312 | 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | | 959.434.859 | 1.020.723.655 |
| 313 | 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 14 | 11.601.754.619 | 2.238.220.501 |
| 314 | 4. Phải trả người lao động | | 31.823.698.802 | 27.967.310.930 |
| 315 | 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | | 1.061.709.388 | 634.123.360 |
| 319 | 6. Phải trả ngắn hạn khác | 15 | 116.215.204.548 | 114.647.429.215 |
| 330 | II. Nợ dài hạn | | 7.169.380.000 | 7.947.224.075 |
| 342 | 1. Dự phòng phải trả dài hạn | 16 | 7.169.380.000 | 7.947.224.075 |
| 400 | D. VỐN CHỦ SỞ HỮU | | 870.532.162.561 | 765.485.023.786 |
| 410 | I. Vốn chủ sở hữu | 17.1 | 870.532.162.561 | 765.485.023.786 |
| 411 | 1. Vốn cổ phần | | 149.999.980.000 | 149.999.980.000 |
| 411a | - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | | 149.999.980.000 | 149.999.980.000 |
| 412 | 2. Thặng dư vốn cổ phần | | 154.777.960.000 | 154.777.960.000 |
| 415 | 3. Cổ phiếu quỹ | | (45.918.033.800) | (45.918.033.800) |
| 418 | 4. Quỹ đầu tư phát triển | | 177.152.251.138 | 177.152.251.138 |
| 421 | 5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | | 434.520.005.223 | 329.472.866.448 |
| 421a | - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước | | 322.713.981.448 | 282.253.836.769 |
| 421b | - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay | | 111.806.023.775 | 47.219.029.679 |
| 440 | TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | | 1.348.780.434.199 | 1.247.892.200.724 |

Trần Thị Thủy Tiên
Kế toán trưởng

Lee Sehoon
Giám đốc Tài chính

Jo Jeong Kook
Tổng Giám đốc

Ngày 9 tháng 3 năm 2020

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

VND

| Mã số | CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Năm nay | Năm trước |
|-------|--|-------------|---------------------|---------------------|
| 01 | 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 18.1 | 1.772.791.981.890 | 1.717.578.424.301 |
| 02 | 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 18.1 | (9.269.189.350) | (13.459.184.172) |
| 10 | 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 18.1 | 1.763.522.792.540 | 1.704.119.240.129 |
| 11 | 4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp | 19 | (1.536.620.212.816) | (1.566.782.560.753) |
| 20 | 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | | 226.902.579.724 | 137.336.679.376 |
| 21 | 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 18.2 | 19.566.435.911 | 15.939.110.220 |
| 22 | 7. Chi phí tài chính | 21 | (6.380.774.678) | (2.634.807.575) |
| 23 | Trong đó: Chi phí lãi vay | | (735.047.505) | (1.835.533.055) |
| 25 | 8. Chi phí bán hàng | 20 | (50.454.324.932) | (44.841.362.808) |
| 26 | 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 20 | (44.268.196.809) | (42.884.187.740) |
| 30 | 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | | 145.365.719.216 | 62.915.431.473 |
| 31 | 11. Thu nhập khác | | 92.727.274 | 22.953.773 |
| 32 | 12. Chi phí khác | 22 | (3.664.340.513) | (2.896.675.671) |
| 40 | 13. Lỗ khác | | (3.571.613.239) | (2.873.721.898) |
| 50 | 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | | 141.794.105.977 | 60.041.709.575 |
| 51 | 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 24.1 | (30.986.802.680) | (12.972.252.189) |
| 52 | 16. Thu nhập thuế TNDN hoãn lại | 24.3 | 998.720.478 | 149.572.293 |
| 60 | 17. Lợi nhuận sau thuế TNDN | | 111.806.023.775 | 47.219.029.679 |
| 70 | 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 17.3 | 8.271 | 3.493 |
| 71 | 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu | 17.3 | 8.271 | 3.493 |

Trần Thị Thủy Tiên
Kế toán trưởng

Lee Sehoon
Giám đốc Tài chính

Jo Jeong Kook
Tổng Giám đốc

Ngày 9 tháng 3 năm 2020

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

VND

| Mã số | CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Năm nay | Năm trước |
|-----------|---|-------------|--------------------------|------------------------|
| 01 | I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | | 141.794.105.977 | 60.041.709.575 |
| | Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | | | |
| | <i>Điều chỉnh cho các khoản:</i> | | | |
| 02 | Khấu hao và hao mòn | 9, 10 | 41.956.460.523 | 40.061.840.078 |
| 03 | Các khoản dự phòng | | 81.001.879 | 873.089.781 |
| 04 | (Lãi) lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | | (27.742.265) | 12.016.746 |
| 05 | Lãi từ hoạt động đầu tư | | (18.335.603.743) | (14.998.718.420) |
| 06 | Chi phí lãi vay | 21 | 735.047.505 | 1.835.533.055 |
| 08 | Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | | 166.203.269.876 | 87.825.470.815 |
| 09 | Giảm (tăng) các khoản phải thu | | 31.123.255.606 | (37.459.071.736) |
| 10 | Giảm (tăng) hàng tồn kho | | 45.619.326.941 | (67.004.138.026) |
| 11 | (Giảm) tăng các khoản phải trả | | (17.458.739.692) | 38.707.345.649 |
| 12 | Giảm chi phí trả trước | | 2.985.064.338 | 4.141.171.834 |
| 14 | Tiền lãi vay đã trả | 21 | (735.047.505) | (1.835.533.055) |
| 15 | Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 14 | (23.034.184.097) | (16.194.536.846) |
| 20 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | | 204.702.945.467 | 8.180.708.635 |
| | II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ | | | |
| 21 | Tiền chi để mua sắm và xây dựng tài sản cố định | | (12.685.789.991) | (151.440.163.879) |
| 22 | Tiền thu do thanh lý tài sản cố định | | 87.272.728 | 159.090.908 |
| 23 | Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn và tiền chi mua các công cụ nợ của đơn vị khác | | (323.000.000.000) | (193.008.537.100) |
| 24 | Thu tiền gửi ngân hàng | | 163.008.537.100 | 321.508.537.100 |
| 27 | Tiền thu từ lãi tiền gửi | | 11.541.320.770 | 19.467.939.228 |
| 30 | Lưu chuyển tiền thuần sử dụng vào hoạt động đầu tư | | (161.048.659.393) | (3.313.133.743) |

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (tiếp theo)
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

VND

| Mã số | CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Năm nay | Năm trước |
|-----------|--|-------------|------------------------|------------------------|
| 33 | III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH Tiền vay nhận được | 17.4 | 63.424.105.621 | 195.384.525.499 |
| 34 | | | (63.424.105.621) | (195.384.525.499) |
| 36 | | | (6.756.585.000) | (6.756.585.000) |
| 40 | Lưu chuyển tiền thuần sử dụng vào hoạt động tài chính | | (6.756.585.000) | (6.756.585.000) |
| 50 | Lưu chuyển tiền thuần trong năm | | 36.897.701.074 | (1.889.010.108) |
| 60 | Tiền đầu năm | | 4.280.867.613 | 6.162.022.302 |
| 61 | Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | | 12.377.060 | 7.855.419 |
| 70 | Tiền cuối năm | 4 | 41.190.945.747 | 4.280.867.613 |

Trần Thị Thủy Tiên
Kế toán trưởng

Lee Sehoon
Giám đốc Tài chính

Jo Jeong Kook
Tổng Giám đốc

Ngày 9 tháng 3 năm 2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

1. THÔNG TIN VỀ DOANH NGHIỆP

Công ty Cổ phần Bao bì Nhựa Tân Tiến ("Công ty") trước đây là một doanh nghiệp Nhà nước được thành lập theo Quyết định số 451/CNn/TCLĐ do Bộ Công nghiệp cấp ngày 7 tháng 5 năm 1993 và Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh ("GCNĐKKD") số 103022 do Sở Kế hoạch và Đầu tư ("SKHĐT") Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 18 tháng 5 năm 1994.

Ngày 23 tháng 10 năm 2002, Công ty được cổ phần hóa theo Quyết định số 624/QĐ-TCCB của Bộ Công nghiệp. Việc cổ phần hóa đã được SKHĐT Thành phố Hồ Chí Minh đồng thuận bằng việc cấp GCNĐKKD số 4103002999 ngày 28 tháng 12 năm 2004 và các GCNĐKKD điều chỉnh sau đó.

Ngày 12 tháng 7 năm 2017, Công ty nhận được Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 0300391040 do SKHĐT Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Cổ phiếu của Công ty được giao dịch tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội ("HNX") theo Giấy phép số 140/QĐ-SGDHN do HNX cấp ngày 15 tháng 3 năm 2017.

Hoạt động chính trong năm hiện tại của Công ty là sản xuất bao bì nhựa dùng cho thực phẩm, hàng tiêu dùng và bất động sản.

Công ty có trụ sở chính đăng ký tại Lô II, Cụm 4, Đường số 13, Khu Công nghiệp Tân Bình, Phường Tây Thạnh, Quận Tân Phú, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Số lượng nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 là 834 (ngày 31 tháng 12 năm 2018: 863).

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

2.1 Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam ("VND") phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành theo:

- Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 5).

Theo đó, báo cáo tài chính được trình bày kèm theo và việc sử dụng báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục và nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

2.2 Hình thức sổ kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán được áp dụng của Công ty là Nhật ký chung.

2.3 Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty áp dụng cho việc lập báo cáo tài chính bắt đầu vào ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

2.4 Đơn vị tiền tệ trong kế toán

Báo cáo tài chính được lập bằng đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán của Công ty là VND.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

3.1 Tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ và tiền gửi ngân hàng.

3.2 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong điều kiện kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho với giá trị được xác định như sau:

- | | | |
|--|---|---|
| Nguyên vật liệu | - | chi phí mua theo phương pháp bình quân gia quyền. |
| Thành phẩm và chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang | - | giá vốn nguyên vật liệu và lao động trực tiếp cộng chi phí sản xuất chung có liên quan được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường theo phương pháp bình quân gia quyền. |

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời v.v.) có thể xảy ra đối với nguyên vật liệu, thành phẩm, và hàng tồn kho khác thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

3.3 Các khoản phải thu

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

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

3.4 Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến.

Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản và giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được ghi nhận như tài sản cố định vô hình, thể hiện giá trị của quyền sử dụng đất đã được Công ty mua. Thời gian hữu dụng của quyền sử dụng đất được đánh giá là không có thời hạn hoặc có thời hạn. Theo đó, quyền sử dụng đất có thời hạn thể hiện giá trị tiền thuê đất được khấu trừ theo thời gian thuê, còn quyền sử dụng đất không có thời hạn thì không được trích hao mòn.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.5 *Khấu hao và hao mòn*

Khấu hao tài sản cố định hữu hình và hao mòn tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

| | |
|--------------------------|-------------|
| Nhà cửa và vật kiến trúc | 5 - 25 năm |
| Máy móc thiết bị | 5 - 8 năm |
| Phương tiện vận tải | 6 - 7 năm |
| Thiết bị văn phòng | 3 - 6 năm |
| Phần mềm máy tính | 3 năm |
| Quyền sử dụng đất | 43 - 46 năm |
| Tài sản khác | 4 năm |

3.6 *Chi phí trả trước*

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

3.7 *Các khoản đầu tư*

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá gốc. Sau khi ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Các khoản suy giảm giá trị của khoản đầu tư nếu phát sinh được hạch toán vào chi phí tài chính trong năm trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

Dự phòng giảm giá trị các khoản đầu tư

Dự phòng cho việc giảm giá trị của các khoản đầu tư được lập khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy có sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư này vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tăng hoặc giảm số dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

3.8 *Chi phí đi vay*

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty và được hạch toán như chi phí trong năm khi phát sinh.

3.9 *Các khoản phải trả và chi phí trích trước*

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

3.10 *Trợ cấp thôi việc phải trả*

Trợ cấp thôi việc cho nhân viên được trích trước vào cuối mỗi kỳ báo cáo cho toàn bộ người lao động đã làm việc tại Công ty được hơn 12 tháng tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 theo tỷ lệ bằng một nửa mức lương bình quân tháng cho mỗi năm làm việc tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 theo Luật Lao động, Luật bảo hiểm xã hội và các văn bản hướng dẫn có liên quan. Mức lương bình quân tháng dùng để tính trợ cấp thôi việc sẽ được điều chỉnh vào cuối mỗi niên độ báo cáo theo mức lương bình quân của sáu tháng gần nhất tính đến thời điểm lập báo cáo. Tăng hoặc giảm trong khoản trích trước này ngoại trừ phần thanh toán thực tế cho người lao động sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả kinh doanh.

Khoản trợ cấp thôi việc trích trước này được sử dụng để trả trợ cấp thôi việc cho người lao động khi chấm dứt hợp đồng lao động theo Điều 48 của Bộ luật Lao động.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.11 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VND) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế vào ngày phát sinh nghiệp vụ theo nguyên tắc sau:

- Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải thu được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán; và
- Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày đó theo nguyên tắc sau:

- Các khoản mục tiền tệ được phân loại là tài sản được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch; và
- Các khoản mục tiền tệ được phân loại là nợ phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

3.12 Cổ phiếu quỹ

Các công cụ vốn chủ sở hữu được Công ty mua lại (cổ phiếu quỹ) được ghi nhận theo nguyên giá và trừ vào vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi (lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy các công cụ vốn chủ sở hữu của mình.

3.13 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập quỹ khen thưởng và phúc lợi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho cổ tức của cổ phiếu ưu đãi có quyền chuyển đổi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

3.14 Phân chia lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ của Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ dự phòng sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng Quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên.

Quỹ đầu tư phát triển

Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.

Cổ tức

Cổ tức phải trả được đề nghị bởi Hội đồng Quản trị của Công ty và được phân loại như một khoản phân phối từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trong khoản mục vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán cho đến khi được các cổ đông thông qua tại Đại hội đồng cổ đông thường niên. Khi đó, cổ tức sẽ được ghi nhận như một khoản nợ phải trả trên bảng cân đối kế toán.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.15 Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của khoản tiền nhận được, không bao gồm các khoản chiết khấu, giảm giá và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi các rủi ro trọng yếu và các quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển sang người mua, thường là trùng với thời điểm chuyển giao hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu từ việc cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi dịch vụ đã được cung cấp và hoàn thành.

Tiền lãi

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

Cổ tức

Doanh thu được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Công ty được xác lập.

3.16 Thuế

Thuế thu nhập hiện hành

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải nộp khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải nộp và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của các khoản mục này trong báo cáo tài chính.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.16 Thuế (tiếp theo)

Thuế thu nhập hoãn lại (tiếp theo)

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức bảo đảm chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài chính tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế hoặc Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

3.17 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 các thành viên gia đình thân cận của các cá nhân được coi là liên quan.

4. TIỀN

| | VND | |
|--------------------|-----------------------|----------------------|
| | Số cuối năm | Số đầu năm |
| Tiền mặt | 860.698.973 | 891.250.480 |
| Tiền gửi ngân hàng | 40.330.246.774 | 3.389.617.133 |
| TỔNG CỘNG | 41.190.945.747 | 4.280.867.613 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

5. ĐẦU TƯ NĂM GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN NGẮN HẠN

| | VND | |
|------------------------|------------------------|-----------------------|
| | Số cuối năm | Số đầu năm |
| Tiền gửi có kỳ hạn (i) | 280.000.000.000 | 54.008.537.100 |
| Trái phiếu (ii) | 43.000.000.000 | - |
| TỔNG CỘNG | 323.000.000.000 | 54.008.537.100 |

- (i) Số dư này thể hiện các khoản tiền gửi có kỳ hạn còn lại dưới 12 tháng tại các ngân hàng thương mại và hưởng lãi suất từ 6,8% đến 7,3%/năm.
- (ii) Số dư này thể hiện 430 trái phiếu tại Công ty Cổ phần Chứng khoán KIS Việt Nam có kỳ hạn còn lại là 10 tháng tại ngân hàng thương mại và hưởng lãi suất 8,2%/năm.

6. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

| | VND | |
|--|------------------------|------------------------|
| | Số cuối năm | Số đầu năm |
| Phải thu từ khách hàng | 352.047.306.161 | 357.270.987.789 |
| <i>Công ty TNHH Quốc tế Unilever Việt Nam</i> | <i>100.672.708.327</i> | <i>104.942.936.602</i> |
| <i>Công ty Cổ phần Cà phê Trung Nguyên</i> | <i>33.915.657.603</i> | <i>37.434.304.666</i> |
| <i>Các khách hàng khác</i> | <i>217.458.940.231</i> | <i>214.893.746.521</i> |
| Phải thu từ các bên liên quan (Thuyết minh số 25) | 6.960.314.456 | 27.226.529.950 |
| TỔNG CỘNG | 359.007.620.617 | 384.497.517.739 |
| Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | (3.543.655.232) | (3.284.577.495) |
| GIÁ TRỊ THUẦN | 355.463.965.385 | 381.212.940.244 |

Chi tiết tình hình tăng giảm dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi như sau:

| | VND | |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Số đầu năm | 3.284.577.495 | 3.245.577.495 |
| Cộng: Dự phòng trích lập trong năm | 259.077.737 | 39.000.000 |
| Số cuối năm | 3.543.655.232 | 3.284.577.495 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

7. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

| | VND | |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Số cuối năm | Số đầu năm |
| Ký quỹ thực hiện dự án (*) | 25.224.902.225 | 25.224.902.225 |
| Lãi tiền gửi và trái phiếu | 14.339.923.287 | 7.632.913.042 |
| Bảo hiểm xã hội | 564.580.711 | 592.475.402 |
| Khác | 1.200.824.520 | 1.557.861.463 |
| TỔNG CỘNG | 41.330.230.743 | 35.008.152.132 |

(*) Số tiền thể hiện khoản ký quỹ tại Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh để thực hiện dự án Trung tâm thương mại Exim Plaza.

8. HÀNG TỒN KHO

| | VND | |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
| | Số cuối năm | Số đầu năm |
| Nguyên liệu, vật liệu | 147.448.794.589 | 179.327.430.701 |
| Thành phẩm | 56.881.178.356 | 59.931.805.518 |
| Hàng đang đi trên đường | 22.638.621.687 | 34.334.014.683 |
| Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 20.942.425.835 | 20.031.429.506 |
| Công cụ, dụng cụ | 103.085.000 | 8.752.000 |
| TỔNG CỘNG | 248.014.105.467 | 293.633.432.408 |
| Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | (2.502.978.936) | (2.681.054.794) |
| GIÁ TRỊ THUẦN | 245.511.126.531 | 290.952.377.614 |

Công ty Cổ phần Bao bì Nhựa Tân Tiến

B09-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

9. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

| | Nhà cửa và vật kiến trúc | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải | Thiết bị văn phòng | Tài sản cố định khác | VND Tổng cộng |
|-------------------------------|-----------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------|
| Nguyên giá | | | | | | |
| Số đầu năm | 211.166.742.747 | 586.346.059.012 | 63.164.768.981 | 12.558.920.120 | 2.179.455.095 | 875.415.945.955 |
| Mua mới | - | 11.114.793.350 | 604.130.600 | 350.457.000 | 218.000.000 | 12.287.380.950 |
| Thanh lý | - | (2.099.211.803) | (574.089.250) | - | (107.773.200) | (2.781.074.253) |
| Số cuối năm | 211.166.742.747 | 595.361.640.559 | 63.194.810.331 | 12.909.377.120 | 2.289.681.895 | 884.922.252.652 |
| Trong đó: | | | | | | |
| Đã khấu hao hết | 27.657.808.524 | 461.332.328.755 | 51.994.566.695 | 10.151.592.214 | 1.647.904.990 | 552.784.201.178 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số đầu năm | 93.409.820.513 | 481.826.925.310 | 55.172.035.100 | 10.849.592.913 | 1.817.478.990 | 643.075.852.826 |
| Khấu hao trong năm | 11.114.686.084 | 26.742.107.981 | 2.164.834.424 | 637.554.506 | 128.652.561 | 40.787.835.556 |
| Thanh lý | - | (2.099.211.803) | (574.089.250) | - | (107.773.200) | (2.781.074.253) |
| Số cuối năm | 104.524.506.597 | 506.469.821.488 | 56.762.780.274 | 11.487.147.419 | 1.838.358.351 | 681.082.614.129 |
| Giá trị còn lại | | | | | | |
| Số đầu năm | 117.756.922.234 | 104.519.133.702 | 7.992.733.881 | 1.709.327.207 | 361.976.105 | 232.340.093.129 |
| Số cuối năm | 106.642.236.150 | 88.891.819.071 | 6.432.030.057 | 1.422.229.701 | 451.323.544 | 203.839.638.523 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

10. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

| | | | VND |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| | Quyền sử dụng đất | Phần mềm máy tính | Tổng cộng |
| Nguyên giá | | | |
| Số đầu năm | 31.394.484.385 | 4.476.744.827 | 35.871.229.212 |
| Mua mới | - | 64.439.200 | 64.439.200 |
| Số cuối năm | 31.394.484.385 | 4.541.184.027 | 35.935.668.412 |
| <i>Trong đó:</i> | | | |
| <i>Đã hao mòn hết</i> | 4.356.025.551 | 1.200.792.827 | 5.556.818.378 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | |
| Số đầu năm | 9.068.424.373 | 3.418.232.051 | 12.486.656.424 |
| Hao mòn trong năm | 615.063.259 | 553.561.708 | 1.168.624.967 |
| Số cuối năm | 9.683.487.632 | 3.971.793.759 | 13.655.281.391 |
| Giá trị còn lại | | | |
| Số đầu năm | 22.326.060.012 | 1.058.512.776 | 23.384.572.788 |
| Số cuối năm | 21.710.996.753 | 569.390.268 | 22.280.387.021 |

11. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BÀN DỜ DANG

| | | VND |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | Số cuối năm | Số đầu năm |
| Chi phí xây dựng của dự án Lũy Bán Bích (*) | 95.867.616.168 | 90.512.575.325 |
| Phần mềm | 321.126.000 | - |
| TỔNG CỘNG | 96.188.742.168 | 90.512.575.325 |

(*) Số dư này bao gồm chi phí xây dựng trên đất thuê hiện tại tại Số 96, Đường Lũy Bán Bích, Phường Tân Thới Hòa, Quận Tân Phú, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam. Công ty TNHH Ngôi Nhà Xanh đang thực hiện xây dựng dự án thay cho Công ty. Dự án bao gồm đất thuê và chi phí xây dựng sẽ được chuyển nhượng cho Công ty TNHH Ngôi Nhà Xanh sau khi hồ sơ pháp lý chuyển nhượng của dự án được hoàn tất (Thuyết minh số 15).

12. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

| | | VND |
|------------------|----------------------|----------------------|
| | Số cuối năm | Số đầu năm |
| Ngắn hạn | 1.166.549.750 | 4.186.001.687 |
| Bảo hiểm | 1.069.370.150 | 1.252.621.309 |
| Công cụ, dụng cụ | - | 2.846.877.178 |
| Khác | 97.179.600 | 86.503.200 |
| Dài hạn | 3.257.525.695 | 3.223.138.096 |
| Công cụ, dụng cụ | 1.188.280.015 | 1.654.898.426 |
| Chi phí sửa chữa | 554.166.670 | - |
| Khác | 1.515.079.010 | 1.568.239.670 |
| TỔNG CỘNG | 4.424.075.445 | 7.409.139.783 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

13. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

| | VND | |
|--|------------------------|------------------------|
| | Số cuối năm | Số đầu năm |
| Phải trả người bán | 309.378.933.157 | 316.253.097.435 |
| Công ty Cổ phần Xây dựng và Kinh doanh | | |
| Địa ốc Hòa Bình | 76.732.199.499 | 76.183.000.781 |
| Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ | | |
| Nhựa bao bì Kiến Đức | 28.388.460.284 | 26.893.950.443 |
| Khác | 204.258.273.374 | 213.176.146.211 |
| Phải trả bên liên quan (Thuyết minh số 25) | 38.156.265 | 11.699.047.767 |
| TỔNG CỘNG | 309.417.089.422 | 327.952.145.202 |

14. THUẾ

| | VND | | | |
|----------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| | Số đầu năm | Số phải nộp trong năm | Số đã nộp trong năm | Số cuối năm |
| Phải nộp | | | | |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 2.238.220.501 | 30.986.802.680 | (23.034.184.097) | 10.190.839.084 |
| Thuế thu nhập cá nhân | - | 8.334.168.771 | (6.923.253.236) | 1.410.915.535 |
| Khác | - | 493.409.178 | (493.409.178) | - |
| TỔNG CỘNG | 2.238.220.501 | 39.814.380.629 | (30.450.846.511) | 11.601.754.619 |

| | VND | | | |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|
| | Số đầu năm | Số phải thu trong năm | Số đã thu trong năm | Số cuối năm |
| Phải thu | | | | |
| Thuế GTGT | 12.319.743.730 | 76.104.006.078 | (82.392.352.168) | 6.031.397.640 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 364.736.239 | - | (364.736.239) | - |
| Thuế nhập khẩu | - | 447.752.072 | (432.443.754) | 15.308.318 |
| TỔNG CỘNG | 12.684.479.969 | 76.551.758.150 | (83.189.532.161) | 6.046.705.958 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

15. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

| | VND | |
|--|------------------------|------------------------|
| | Số cuối năm | Số đầu năm |
| Ký quỹ nhận được từ Công ty TNHH Ngôi Nhà Xanh (*) | 91.811.238.738 | 89.688.763.988 |
| Ký quỹ nhận được từ Công ty Cổ phần Phát triển Phúc Khang (**) | 23.938.825.197 | 23.206.218.908 |
| Cổ tức phải trả | 69.800.800 | 904.288.200 |
| Khác | 395.339.813 | 848.158.119 |
| TỔNG CỘNG | 116.215.204.548 | 114.647.429.215 |

(*) Vào ngày 20 tháng 8 năm 2015, Công ty đã ký kết hợp đồng với giá trị là 115.165.164.000 VND với Công ty TNHH Ngôi Nhà Xanh để chuyển nhượng đất tại địa chỉ Số 96, Đường Lũy Bán Bích, Phường Tân Thới Hòa, Quận Tân Phú, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam. Vào ngày của báo cáo tài chính này, Công ty vẫn đang trong quá trình hoàn thiện hồ sơ pháp lý chuyển nhượng của dự án.

(**) Vào ngày 30 tháng 7 năm 2016, Công ty đã ký kết hợp đồng với giá trị là 26.796.000.000 VND với Công ty Cổ phần Phát triển Phúc Khang để chuyển nhượng đất tại địa chỉ Số 38/24, Đường Phan Anh, Phường Tân Thới Hòa, Quận Tân Phú, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam. Vào ngày của báo cáo tài chính này, Công ty vẫn đang trong quá trình hoàn thiện hồ sơ pháp lý chuyển nhượng của dự án.

16. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ DÀI HẠN

Dự phòng phải trả dài hạn thể hiện khoản trợ cấp thôi việc phải trả cho nhân viên.

Công ty Cổ phần Bao bì Nhựa Tân Tiến

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-DN

17. VỐN CHỦ SỞ HỮU

17.1 Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu

| | Vốn cổ phần | Thặng dư vốn cổ phần | Cổ phiếu quỹ | Quỹ đầu tư phát triển | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Tổng cộng |
|---------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|---|------------------------|
| | | | | | | VND |
| Năm trước | | | | | | |
| Số đầu năm | 149.999.980.000 | 154.777.960.000 | (45.918.033.800) | 177.152.251.138 | 289.012.721.769 | 725.024.879.107 |
| Lợi nhuận thuần trong năm | - | - | - | - | 47.219.029.679 | 47.219.029.679 |
| Cổ tức công bố | - | - | - | - | (6.758.885.000) | (6.758.885.000) |
| Số cuối năm | <u>149.999.980.000</u> | <u>154.777.960.000</u> | <u>(45.918.033.800)</u> | <u>177.152.251.138</u> | <u>329.472.866.448</u> | <u>765.485.023.786</u> |
| Năm nay | | | | | | |
| Số đầu năm | 149.999.980.000 | 154.777.960.000 | (45.918.033.800) | 177.152.251.138 | 329.472.866.448 | 765.485.023.786 |
| Lợi nhuận thuần trong năm | - | - | - | - | 111.806.023.775 | 111.806.023.775 |
| Cổ tức công bố | - | - | - | - | (6.758.885.000) | (6.758.885.000) |
| Số cuối năm | <u>149.999.980.000</u> | <u>154.777.960.000</u> | <u>(45.918.033.800)</u> | <u>177.152.251.138</u> | <u>434.520.005.223</u> | <u>870.532.162.561</u> |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

17. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

17.2 Cổ phiếu

| | Số cuối năm Số lượng | Số đầu năm Số lượng |
|---|-------------------------|------------------------|
| Cổ phiếu đã được duyệt | 15.000.000 | 15.000.000 |
| Cổ phiếu đã phát hành | | |
| Cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ | 14.999.998 | 14.999.998 |
| Cổ phiếu phổ thông | 14.999.998 | 14.999.998 |
| Cổ phiếu quỹ | | |
| Cổ phiếu phổ thông | 1.482.228 | 1.482.228 |
| Cổ phiếu đang lưu hành | | |
| Cổ phiếu phổ thông | 13.517.770 | 13.517.770 |

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VNĐ/cổ phiếu (ngày 31 tháng 12 năm 2018: 10.000 VNĐ/cổ phiếu)

17.3 Lãi trên cổ phiếu

| | Năm nay | Năm trước |
|---|-----------------|----------------|
| Lợi nhuận thuần phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (VNĐ) | 111.806.023.775 | 47.219.029.679 |
| Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân (cổ phiếu) | 13.517.770 | 13.517.770 |
| Lãi cơ bản trên mỗi cổ phiếu (VNĐ) (Mệnh giá: 10,000 VNĐ/cổ phiếu) | 8.271 | 3.493 |
| Lãi suy giảm trên mỗi cổ phiếu (VNĐ) | 8.271 | 3.493 |

Không có các giao dịch cổ phiếu phổ thông hoặc giao dịch cổ phiếu phổ thông tiềm năng nào xảy ra từ ngày kết thúc kỳ kế toán năm đến ngày hoàn thành báo cáo tài chính này.

17.4 Cổ tức

| | Năm nay | Năm trước |
|--------------------------|---------------|---------------|
| | | VND |
| Cổ tức công bố | 6.758.885.000 | 6.758.885.000 |
| Cổ tức chi trả bằng tiền | 6.756.585.000 | 6.756.585.000 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

18. DOANH THU

18.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

| | Năm nay | VND Năm trước |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Tổng doanh thu | 1.772.791.981.890 | 1.717.578.424.301 |
| <i>Trong đó:</i> | | |
| Doanh thu bán thành phẩm | 1.735.759.761.615 | 1.691.343.884.629 |
| Doanh thu bán hàng hóa | 18.194.983.844 | 10.447.450.769 |
| Doanh thu gia công | 2.323.234.965 | 852.054.000 |
| Khác | 16.514.001.466 | 14.935.034.903 |
| Trừ: | (9.269.189.350) | (13.459.184.172) |
| Chiết khấu thương mại | (4.556.299.177) | (6.960.913.905) |
| Hàng bán bị trả lại | (4.576.858.161) | (6.486.247.797) |
| Giảm giá hàng bán | (136.032.012) | (12.022.470) |
| DOANH THU THUẦN | 1.763.522.792.540 | 1.704.119.240.129 |
| <i>Trong đó:</i> | | |
| Doanh thu bán thành phẩm | 1.726.490.572.265 | 1.677.891.454.057 |
| Doanh thu bán hàng hóa | 18.194.983.844 | 10.440.697.169 |
| Doanh thu gia công | 2.323.234.965 | 852.054.000 |
| Khác | 16.514.001.466 | 14.935.034.903 |

18.2 Doanh thu hoạt động tài chính

| | Năm nay | VND Năm trước |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Lãi tiền gửi ngân hàng và trái phiếu | 18.248.331.015 | 15.008.813.052 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá | 1.318.104.896 | 930.297.168 |
| TỔNG CỘNG | 19.566.435.911 | 15.939.110.220 |

19. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

| | Năm nay | VND Năm trước |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Giá vốn thành phẩm | 1.515.506.464.595 | 1.554.905.159.959 |
| Giá vốn hàng hóa | 19.172.017.319 | 11.169.707.997 |
| Giá vốn dịch vụ gia công | 1.941.730.902 | 707.692.797 |
| TỔNG CỘNG | 1.536.620.212.816 | 1.566.782.560.753 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

20. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

| | VND | |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Chi phí bán hàng | 50.454.324.932 | 44.841.362.808 |
| Chi phí lương nhân viên | 17.235.206.645 | 14.919.361.685 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 25.442.602.329 | 22.564.789.315 |
| Chi phí khấu hao và hao mòn | 254.305.553 | 171.041.668 |
| Khác | 7.522.210.405 | 7.186.170.140 |
| Chi phí quản lý doanh nghiệp | 44.268.196.809 | 42.884.187.740 |
| Chi phí lương nhân viên | 29.753.826.190 | 28.231.193.943 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 5.807.980.291 | 5.483.911.284 |
| Chi phí khấu hao và hao mòn | 3.105.271.514 | 2.974.353.455 |
| Dự phòng | 404.883.662 | 564.437.850 |
| Khác | 5.196.235.152 | 5.630.291.208 |
| TỔNG CỘNG | 94.722.521.741 | 87.725.550.548 |

21. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

| | VND | |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Chiết khấu thanh toán | 5.392.192.151 | - |
| Chi phí lãi vay | 735.047.505 | 1.835.533.055 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá | 225.948.522 | 799.274.520 |
| Khác | 27.586.500 | - |
| TỔNG CỘNG | 6.380.774.678 | 2.634.807.575 |

22. CHI PHÍ KHÁC

| | VND | |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Chi phí thuê đất | 2.855.081.039 | 2.876.581.039 |
| Phạt thuế | 809.259.474 | 10.000.000 |
| Lỗ từ thanh lý tài sản | - | 10.094.632 |
| TỔNG CỘNG | 3.664.340.513 | 2.896.675.671 |

23. CHI PHÍ SẢN XUẤT. KINH DOANH THEO YẾU TỐ

| | VND | |
|---|--------------------------|--------------------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Chi phí nguyên vật liệu | 1.287.986.379.569 | 1.360.555.720.336 |
| Chi phí nhân công | 188.335.512.745 | 174.666.160.747 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 99.546.892.594 | 84.618.288.104 |
| Chi phí khấu hao và hao mòn (Thuyết minh số 9 và 10) | 41.956.460.523 | 40.061.840.078 |
| Khác | 11.377.858.293 | 13.814.002.124 |
| TỔNG CỘNG | 1.629.203.103.724 | 1.673.716.011.389 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

24. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") với mức thuế suất 20% lợi nhuận chịu thuế.

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với các loại nghiệp vụ khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

24.1 Chi phí thuế TNDN

| | Năm nay | VND Năm trước |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Chi phí thuế TNDN hiện hành | 30.390.675.057 | 12.972.252.189 |
| Thuế TNDN trích thiếu các năm trước | 596.127.623 | - |
| Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành trong năm | 30.986.802.680 | 12.972.252.189 |
| Thu nhập thuế TNDN hoãn lại | (998.720.478) | (149.572.293) |
| TỔNG CỘNG | 29.988.082.202 | 12.822.679.896 |

Dưới đây là đối chiếu giữa chi phí thuế TNDN và kết quả của lợi nhuận kế toán trước thuế nhân với thuế suất thuế TNDN:

| | Năm nay | VND Năm trước |
|--|------------------------|-----------------------|
| Lợi nhuận kế toán trước thuế | 141.794.105.977 | 60.041.709.575 |
| Thuế TNDN theo thuế suất 20% áp dụng cho Công ty | 28.358.821.195 | 12.008.341.915 |
| <i>Các khoản điều chỉnh:</i> | | |
| Chi phí không được trừ | 1.033.133.384 | 814.337.981 |
| Điều chỉnh thuế TNDN trích thiếu các năm trước | 596.127.623 | - |
| Chi phí thuế TNDN | 29.988.082.202 | 12.822.679.896 |

24.2 Thuế TNDN hiện hành

Thuế TNDN hiện hành phải trả được xác định dựa trên thu nhập chịu thuế của năm hiện tại. Thu nhập chịu thuế khác với thu nhập được trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản mục thu nhập chịu thuế hay chi phí được trừ cho mục đích tính thuế trong các năm khác và cũng không bao gồm các khoản mục không phải chịu thuế hay không được trừ cho mục đích tính thuế. Thuế TNDN hiện hành phải trả của Công ty được tính theo thuế suất đã ban hành đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

24. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (tiếp theo)

24.3 Thuế thu nhập hoãn lại

Công ty đã ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại, và các biến động trong năm nay và năm trước như sau:

| | <i>Bảng cân đối kế toán</i> | | <i>Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh</i> | |
|--|-----------------------------|----------------------|---|--------------------|
| | | | VND | |
| | <i>Số cuối năm</i> | <i>Số đầu năm</i> | <i>Năm nay</i> | <i>Năm trước</i> |
| Chi phí chuyển nhượng bất động sản | 4.891.164.244 | 4.320.148.036 | 571.016.208 | 575.316.208 |
| Dự phòng trợ cấp thôi việc | 1.433.876.000 | 1.589.444.815 | (155.568.815) | 105.087.570 |
| Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 500.595.788 | 49.283.010 | 451.312.778 | 49.283.010 |
| Chiết khấu thương mại | 102.747.720 | - | 102.747.720 | (619.401.672) |
| Chi phí trích trước | 76.672.002 | 72.800.000 | 3.872.002 | 6.720.000 |
| Dự phòng nợ phải thu khó đòi | 51.815.547 | - | 51.815.547 | - |
| Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 6.092.215 | 32.567.177 | (26.474.962) | 32.567.177 |
| Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 7.062.963.516 | 6.064.243.038 | | |
| Thu nhập thuế TNDN hoãn lại tính vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh | | | 998.720.478 | 149.572.293 |

25. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Các giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong năm nay và năm trước như sau:

| <i>Bên liên quan</i> | <i>Mối quan hệ</i> | <i>Nghiệp vụ</i> | VND | |
|-----------------------------------|--------------------|---------------------|----------------|------------------|
| | | | <i>Năm nay</i> | <i>Năm trước</i> |
| Dongwon System Corporation | Cổ đông lớn | Bán nguyên vật liệu | 6.385.200.192 | - |
| | | Bán hàng hóa | 2.406.812.953 | 39.427.471.739 |
| | | Mua thành phẩm | 1.904.244.285 | - |
| | | Mua nguyên vật liệu | 441.332.710 | 35.560.681.967 |
| Công ty TNHH MTV Bao bì Minh Việt | Bên liên quan | Bán hàng hóa | 26.972.041.178 | 13.435.187.230 |
| | | Bán nguyên vật liệu | 8.855.405.930 | 4.602.422.016 |
| | | Doanh thu gia công | 1.045.430.150 | 835.020.000 |
| | | Mua nguyên vật liệu | 42.994.000 | 161.918.674 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

25. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Tại ngày kết thúc kỳ kết toán năm, số dư khoản phải trả với bên liên quan như sau (tiếp theo):

| | | | | | VND |
|--|---------------|---------------------|----------------------|-----------------------|-----|
| Bên liên quan | Mối quan hệ | Nghiệp vụ | Số cuối năm | Số đầu năm | |
| Phải thu ngắn hạn của khác hàng | | | | | |
| Công ty TNHH MTV Bao bì Minh Việt | Bên liên quan | Bán nguyên vật liệu | 6.960.314.456 | 13.803.853.246 | |
| Dongwon System Corporation | Cổ đông lớn | Bán hàng hóa | - | 13.422.676.704 | |
| | | | 6.960.314.456 | 27.226.529.950 | |
| Phải trả người bán ngắn hạn | | | | | |
| Dongwon System Corporation | Cổ đông lớn | Mua nguyên vật liệu | 38.156.265 | 11.699.047.767 | |

Thu nhập của các thành viên Hội đồng Quản trị và Tổng Giám đốc trong năm như sau:

| | | VND | |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| | | Năm nay | Năm trước |
| Thù lao và thưởng | | 12.058.143.106 | 11.491.291.477 |

26. CÁC CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

Công ty hiện đang thuê nhà theo các hợp đồng thuê hoạt động. Vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản tiền thuê tối thiểu trong tương lai theo hợp đồng thuê hoạt động được trình bày như sau:

| | | | VND |
|------------------|--------------------|--------------------|-----|
| | Số cuối năm | Số đầu năm | |
| Dưới 1 năm | 643.015.733 | 912.814.053 | |
| Từ 1- 5 năm | 82.860.960 | - | |
| TỔNG CỘNG | 725.876.693 | 912.814.053 | |

27. THÔNG TIN BỘ PHẬN

Một bộ phận là một hợp phần có thể xác định riêng biệt được của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận chia theo vùng địa lý). mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt với các bộ phận khác. Hoạt động sản xuất và kinh doanh được phẩm chủ yếu tạo ra doanh thu và lợi nhuận cho Công ty, trong khi các khoản doanh thu khác chiếm tỷ trọng nhỏ trong tổng doanh thu của Công ty. Vì vậy, Ban Tổng Giám đốc tin rằng Công ty hoạt động trong một bộ phận kinh doanh duy nhất là sản xuất bao bì nhựa dùng cho thực phẩm và hàng tiêu dùng trong một khu vực địa lý. Vì vậy, không có yêu cầu trình bày thêm thông tin bộ phận.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

28. SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN NĂM

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm yêu cầu phải được điều chỉnh hay trình bày trong báo cáo tài chính của Công ty.



Trần Thị Thủy Tiên
Kế toán trưởng



Lee Sehoon
Giám đốc Tài chính



Jo Jeong Kook
Tổng Giám đốc



Ngày 9 tháng 3 năm 2020

