

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỒ HỘP HẠ LONG

MST: 0200344752

===== o0o =====

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

HỢP NHẤT

QUÝ III NĂM 2023

- **Đơn vị gửi:** Công ty cổ phần Đồ hộp Hạ Long
- **Địa chỉ:** Số 71 Lê Lai, P.Máy Chai, Q. Ngô Quyền, TP.Hải Phòng
- **Đơn vị nhận:**

Đơn vị: CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỒ HỘP HẠ LONG

Địa chỉ: Số 71, Lê Lai, Phường Máy Chai, Quận Ngô Quyền, TP. Hải Phòng

Mã số thuế: 0200344752

Mẫu số: B01-DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT/ THE BALANCE SHEET CONSOLIDATED**

Quý III.2023/ Quarter III.2023

Đơn vị tính/Unit: VND

Chi tiêu	Item	Mã số	Thuyết minh	30/9/2023	1/1/2023
		Code	Note	30-Sep-23	1-Jan-23
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	A. CURRENT ASSETS	100		352,017,454,590	433,392,036,307
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	I. Cash and cash equivalents	110	1	20,756,907,519	12,151,437,243
1. Tiền	Cash	111		6,738,107,519	12,151,437,243
2. Các khoản tương đương tiền	Cash equivalents	112		14,018,800,000	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	II. Short-term investments	120		-	-
1. Chứng khoán và công cụ tài chính kinh doanh	Securities held-for-trading	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*) (2)	Provision for securities	122		-	-
3. Đầu tư ngắn hạn khác	Held-to-maturity investments	123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	III. Current receivables	130	2	82,856,586,142	66,680,531,064
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	Trade receivables	131		77,691,960,492	62,074,699,220
2. Trả trước cho người bán	Advances to suppliers	132		6,565,115,008	6,049,571,961
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	Receivables from related parties	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	Receivables from contruction contract	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	Receivables from short-term loans	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	Other receivables	136		7,287,288,122	7,207,217,148
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	Provision for bad debts	137		(8,734,701,211)	(8,650,957,265)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	Shortage of assets awaiting resolution	139		46,923,731	-
IV. Hàng tồn kho	IV. Inventories	140	3	237,690,998,009	346,452,198,183
1. Hàng tồn kho	Inventories	141		241,192,449,736	350,087,207,578
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	Provision for obsolete inventories	149		(3,501,451,727)	(3,635,009,395)
V. Tài sản ngắn hạn khác	V. Other current assets	150	4	10,712,962,920	8,107,869,817
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	Short-term prepaid expenses	151		2,676,269,943	2,416,013,179
2. Thuế GTGT được khấu trừ	Value added tax deductibles	152		8,036,692,977	5,691,856,638
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	Statutory obligations	153		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	Trading Government bonds	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	Other current assets	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	B. NON-CURRENT ASSETS	200		51,145,273,813	56,682,325,946
I. Các khoản phải thu dài hạn	I. Non - Current receivables	210		598,164,171	598,164,171
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	Longterm trade receivables	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	Long-term advance to suppliers	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	Working capital from sub-units	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	LT receivables from related parties	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	Long term loan receivables	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	Long term other receivables	216		598,164,171	598,164,171
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	Provision for bad debts	219		-	-
II. Tài sản cố định	II. Fixed assets	220		47,109,585,221	51,967,218,662
1. Tài sản cố định hữu hình	Tangible fixed assets	221	6	34,059,877,299	38,619,213,492
- Nguyên giá	- Cost	222		149,794,781,528	150,088,524,861
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	- Accumulated depreciation	223		(115,734,904,229)	(111,469,311,369)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	Fixed assets of finance leasing	224		-	-

Chỉ tiêu	Item	Mã số	Thuyết minh	30/9/2023	1/1/2023
		Code	Note	30-Sep-23	1-Jan-23
- Nguyên giá	- Cost	225		-	
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	- Accumulated depreciation	226		-	
3. Tài sản cố định vô hình	Intangible fixed assets	227	6	13,049,707,922	13,348,005,170
- Nguyên giá	- Cost	228		15,055,562,202	15,055,562,202
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	- Accumulated depreciation	229		(2,005,854,280)	(1,707,557,032)
III. Bất động sản đầu tư	III. Investment properties	230		-	-
- Nguyên giá	- Cost	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	- Accumulated depreciation	232		-	-
IV. Tài sản dài hạn dở dang	IV. Long term assets in progress	240		110,662,785	-
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	Long term work in progress	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	Long term construction in progress	242		110,662,785	-
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	V. Long-term investments	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	Investments in subsidiary	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	Investments in joint-venture, associates	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	Other long-term investments	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	Provision for long-term investments	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	Held-to-maturity investments	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	V. Other long-term assets	260	5	3,326,861,636	4,116,943,113
1. Chi phí trả trước dài hạn	Long-term prepaid expenses	261		3,326,861,636	4,116,943,113
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	Deferred tax assets	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	Longterm Equipment, Sparepart	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	Other long-term assets	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	TOTAL ASSETS	270		403,162,728,403	490,074,362,253
NGUỒN VỐN	RESOURCES				-
C - NỢ PHẢI TRẢ	C. LIABILITIES	300		256,451,148,330	342,370,104,186
I. Nợ ngắn hạn	I. Current liabilities	310		251,519,459,059	337,397,788,150
1. Phải trả người bán ngắn hạn	Trade payables	311		50,859,166,558	63,346,652,541
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	Advances from customers	312		2,409,041,274	3,771,546,904
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	Statutory obligations	313	7	10,841,744,994	5,025,986,413
4. Phải trả người lao động	Payables to employees	314		6,906,960,646	13,493,721,787
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	Accrued expenses	315		12,303,008,439	10,104,180,541
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	Payables to related parties	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	Payables from contruction contract	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	Short-term deferred revenue	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	Other ST payables	319		1,456,764,449	1,440,826,614
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	Short-term loan and payable for finance leasing	320	8	162,768,707,333	235,866,387,702
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	Provision for ST payable	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	Reward and welfare funds	322		3,974,065,366	4,348,485,648
13. Quỹ bình ổn giá	Stabilization fund	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	Trading Government bonds	324		-	-
II. Nợ dài hạn	II. Non-current liabilities	330		4,931,689,271	4,972,316,036
1. Phải trả người bán dài hạn	Longterm trade payables	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	Longterm advance to customers	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	Longterm accruals	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	Working capital from sub-units	334		-	-

Chỉ tiêu	Item	Mã số	Thuyết minh	30/9/2023	1/1/2023
		Code	Note	30-Sep-23	1-Jan-23
5. Phải trả nội bộ dài hạn	Longterm payables to related parties	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	Long term deferred revenue	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	Other long-term liabilities	337		282,500,163	372,500,163
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	Long-term loans and debts	338		280,000,000	370,000,000
9. Trái phiếu chuyển đổi	Convertible bond	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	Preference shares	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	Deferred tax liabilities	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	Provision for bad debts	342		4,369,189,108	4,229,815,873
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	The development of science and technology fund	343		-	-
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	D. OWNERS' EQUITY	400		146,711,580,073	147,704,258,067
I. Vốn chủ sở hữu	I. Capital	410		146,711,580,073	147,704,258,067
1. Vốn góp của chủ sở hữu	Contributed chartered capital	411	9	50,000,000,000	50,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	Ordinary shares	411a		50,000,000,000	50,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	Preference shares	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	Share premium	412	9	15,753,387,350	15,753,387,350
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Share premium	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	Other equity	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	Treasury shares	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Foreign exchange gain/loss	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	Supplementary capital reserve fund	418	9	29,020,260,148	29,020,260,148
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	Financial reserve fund	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Other fund of owners' equity	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Undistributed earnings	421	9	51,937,932,575	52,930,610,569
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	Previous year undistributed earnings	421a		44,930,610,569	36,913,397,621
- LNST chưa phân phối kỳ này	This year undistributed earnings	421b		7,007,322,006	16,017,212,948
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	Construction investment fund	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	II. Other fund	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	Other fund	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	Fixed assets arising from other fund	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	TOTAL LIABILITIES AND OWNERS' EQUITY	440		403,162,728,403	490,074,362,253

NGƯỜI LẬP/ PREPARER

KẾ TOÁN TRƯỞNG / CHIEF ACCOUNTANT

Hải Phòng, ngày 23 tháng 10 năm 2023

TỔNG GIÁM ĐỐC / CHIEF EXECUTIVE OFFICER


Hoàng Thị Thu Phương


KẾ TOÁN TRƯỞNG
Bùi Thị Hương



TỔNG GIÁM ĐỐC
Trương Sỹ Toàn

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT/ PROFIT AND LOSS CONSOLIDATED

Quý III.2023/ Quarter III.2023

Đơn vị tính/Unit: VND

Chi tiêu	Item	Mã số	Thuyết minh	Quý III.2023	Quý III.2022	Lũy kế từ đầu năm 2023 đến cuối quý III năm 2023	Lũy kế từ đầu năm 2022 đến cuối quý III năm 2022
		Code	Note	Quarter III.2023	Quarter III.2022	Accumulated from beginning 2023 to QIII.2023	Accumulated from beginning 2022 to QIII.2022
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Revenue from sale of goods and rendering of services	1	10	200,400,598,470	218,872,552,414	584,609,555,135	608,409,708,716
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	Deductions	2		3,699,865,774	3,952,445,679	10,054,201,479	11,770,557,621
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	Net revenue from sale of goods and rendering of services	10		196,700,732,696	214,920,106,735	574,555,353,656	596,639,151,095
4. Giá vốn hàng bán	Costs of goods sold and services rendered	11	11	155,970,203,655	173,518,983,211	463,643,124,973	482,608,142,944
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	Gross profit from sale of goods and rendering of services	20		40,730,529,041	41,401,123,524	110,912,228,683	114,031,008,151
6. Doanh thu hoạt động tài chính	Income from financial activities	21	12	776,521,438	981,541,874	3,621,070,542	2,212,852,057
7. Chi phí tài chính	Expenses from financial activities	22	13	3,703,510,797	2,945,424,985	12,383,016,549	8,606,033,069
- Trong đó: Chi phí lãi vay	- In which: Interest expenses	23		2,831,458,838	2,323,541,520	9,784,723,884	6,355,804,252
8. Chi phí bán hàng	Selling Expenses	25	14	24,158,236,072	21,677,339,680	69,253,162,526	63,448,894,648
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Administration Expenses	26	15	8,297,131,340	8,322,629,777	24,111,726,078	24,920,367,545
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - 25 - 26)	Operating profit	30		5,348,172,270	9,437,270,956	8,785,394,072	19,268,564,946
11. Thu nhập khác	Other income	31		350,208,044	84,248,937	562,795,416	352,116,834
12. Chi phí khác	Other expenses	32		148,248,168	749,528,632	194,908,852	816,207,049
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	Other profit	40		201,959,876	(665,279,695)	367,886,564	(464,090,215)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	Net profit before tax	50		5,550,132,146	8,771,991,261	9,153,280,636	18,804,474,731
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	Current corporate income tax expense	51		1,159,670,344	1,474,609,864	2,145,958,630	4,665,940,411
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	Deferred corporate income tax expense	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	Net profit after tax	60		4,390,461,802	7,297,381,397	7,007,322,006	14,138,534,320
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	Basis earnings per share	70		878	1,459	1,401	2,828
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	Diluted EPS (*)	71		-	-	-	-

NGƯỜI LẬP/ PREPARER

KẾ TOÁN TRƯỞNG / CHIEF ACCOUNTANT

Hải Phòng, ngày 23 tháng 10 năm 2023
TỔNG GIÁM ĐỐC / CHIEF EXECUTIVE OFFICER


Dương Thị Thu Phương


KẾ TOÁN TRƯỞNG
Bùi Thị Hương


TỔNG GIÁM ĐỐC
Trương Sỹ Toàn

Đơn vị: CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỒ HỘP HẠ LONG

Địa chỉ: Số 71, Lê Lai, Phường Máy Chai, Quận Ngô Quyền, TP. Hải Phòng

Mã số thuế: 0200344752

Mẫu số: B03-DN

(Ban hành theo TT số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT / CASH FLOW CONSOLIDATED**

(Theo phương pháp gián tiếp) (*)/ Indirect Method

Quý III.2023/ Quarter III.2023

Đơn vị tính/Unit: VND

Chỉ tiêu	Item	Mã số Code	Thuyết minh Note	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ năm nay Accumulated from 01-Jan-2023 to 30-Sep-2023	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ năm trước Accumulated from 01-Jan-2022 to 30-Sep-2022
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh	I. Cash flows from operating activities				
1. Lợi nhuận trước thuế	1. Net profit before tax	1		9,153,280,636	18,804,474,731
2. Điều chỉnh cho các khoản	2. Adjustments for			-	-
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	Depreciation and amortisation	2		5,770,743,441	6,632,887,385
- Các khoản dự phòng	Provision for decline in value of investments	3		89,559,513	(5,258,147,994)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	Unrealised foreign exchange losses	4		257,448,914	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	Gain from disposal of equity investments in other entities	5		(364,894,891)	(180,428,427)
- Chi phí lãi vay	Interest expenses	6		9,784,723,884	6,355,804,252
- Các khoản điều chỉnh khác	Other adjustment	7		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	3. Operating income before changes in working capital	8		24,690,861,497	26,354,589,947
- Tăng, giảm các khoản phải thu	Decrease/(increase) in receivables	9		(18,185,983,166)	24,424,763,186
- Tăng, giảm hàng tồn kho	Decrease/(increase) in inventories	10		108,847,834,111	(69,208,416,122)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	Increase in payables (not included interest expenses and income tax payables)	11		(13,653,167,590)	8,868,709,377
- Tăng, giảm chi phí trả trước	Decrease/(Increase) in prepaid expenses	12		529,824,713	(494,226,295)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	Decrease/(Increase) in securities held for trading	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	Interest paid	14		(9,810,804,951)	(6,344,575,646)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	Enterprise income tax paid	15		(1,057,796,083)	(4,345,951,864)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	Other cash outflow from operating activities	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	Other cash outflow from operating activities	17		(874,420,282)	(241,094,832)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	Net Cash flows from operating activities	20		90,486,348,249	(20,986,202,249)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư	II. Cash flows from investing activities				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	Purchase and construction of fixed assets and other long-term assets	21		(1,023,772,785)	(1,290,493,527)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	Proceeds from disposals of assets	22		356,060,455	173,218,000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	Saving deposit at Bank	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	Collection of loans provided to related parties and other	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	Payments for equity investments in other entities	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	Proceed from collection investment in other entity	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	Interest and dividend received	27		8,834,436	7,210,427
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	Net Cash flows from investing activities	30		(658,877,894)	(1,110,065,100)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính	III. Cash flows from financing activities				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	Proceeds from issuance of ordinary shares	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	Repayments of contributed capital to owners or for redemption of shares by the issuing enterprise	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	Proceeds from bond issuance and borrowings	33		410,650,241,320	440,978,254,543
4. Tiền trả nợ gốc vay	Payments of loan	34		(484,883,539,001)	(406,366,693,967)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	Payments for principal of finance lease	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	Dividend paid to owner	36		(7,489,895,250)	(12,500,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	Net Cash flows from financing activities	40		(81,723,192,931)	22,111,560,576
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	Net cash increase/(decrease)	50		8,104,277,424	15,293,227
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	Cash and cash equivalents at the beginning of the period	60	1	12,151,437,243	11,608,254,553
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	Exchange rate affect	61		501,192,852	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	Cash and cash equivalents at the end of the period	70	1	20,756,907,519	11,623,547,780

NGƯỜI LẬP/ PREPARER

KẾ TOÁN TRƯỞNG / CHIEF ACCOUNTANT

Hải Phòng, ngày 23 tháng 10 năm 2023

TỔNG GIÁM ĐỐC / CHIEF EXECUTIVE OFFICER


Dương Thị Thu Phương


KẾ TOÁN TRƯỞNG
Bùi Thị Hương


TỔNG GIÁM ĐỐC
Trương Sỹ Toàn

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ III NĂM 2023

I- ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn: Công ty Cổ phần

2. Hình thức hoạt động

Sản xuất - Kinh doanh tổng hợp.

Công ty Cổ phần Đồ hộp Hạ Long có trụ sở chính tại: 71 Lê Lai, Máy Chai, Ngô Quyền, Hải Phòng

Công ty có 02 công ty con trực thuộc với tỷ lệ sở hữu 100%, bao gồm:

- Công ty TNHH MTV Đồ hộp Hạ Long - Đà Nẵng
- Trường Mầm non Hạ Long

3. Ngành nghề kinh doanh

Sản xuất, chế biến, đóng hộp và xuất khẩu các mặt hàng thủy, hải sản, súc sản đông lạnh và các thực phẩm khác.

II- NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG

1. Niên độ kế toán: Bắt đầu từ ngày 01/01 đến 31/12

2. Đơn vị tiền tệ: Đồng Việt Nam (VNĐ)

Đồng Việt Nam được sử dụng làm đơn vị tiền tệ để ghi sổ kế toán và lập báo cáo tài chính. Các nghiệp vụ phát sinh không phải bằng VNĐ được quy đổi ra VNĐ theo nguyên tắc:

+ Theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngân hàng ngoại thương tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ.

+ Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc quy đổi được hạch toán vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí hoạt động tài chính trong báo cáo kết quả kinh doanh.

III- CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Nguyên tắc và chuẩn mực kế toán

Báo cáo tài chính được lập theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Báo cáo tài chính được lập phù hợp với chế độ Báo cáo tài chính doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán doanh nghiệp của Bộ Tài chính.

2. Hình thức sổ kế toán:

Công ty áp dụng hình thức kế toán nhật ký chứng từ để ghi sổ kế toán.

3. Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

Công ty lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ giữa theo Thông tư 202/2014/TT-BTC – Hướng dẫn phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất do Bộ Tài chính ban hành ngày 22/12/2014.

Giao dịch, công nợ và các khoản lãi, các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh giữa các công ty con được loại trừ khi hợp nhất. Chính sách kế toán của công ty con cũng thay đổi nếu cần thiết để đảm bảo sự nhất quán với chính sách kế toán đang được công ty mẹ áp dụng.

IV- CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Nguyên tắc xác định các khoản tiền

Các khoản tiền bao gồm: Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng và các khoản tiền gửi có thời gian đáo hạn ban đầu là 01 tháng.

2. Hàng tồn kho

- Hàng tồn kho được trình bày theo giá gốc và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.
- Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho: Phương pháp bình quân gia quyền.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được xác định trên cơ sở Báo cáo nguyên vật liệu tồn kho ở mỗi phân xưởng tại thời điểm cuối kỳ.

3. Tài sản cố định

Tài sản cố định được phản ánh theo nguyên giá và khấu hao lũy kế.

Khấu hao tài sản cố định được tính theo phương pháp đường thẳng.

Khấu hao tài sản cố định được trích trong năm phù hợp với thông tư 45/2013/TT-BTC của Bộ Tài chính.

4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm chi phí của các công trình đầu tư xây dựng cơ bản, chi phí sửa chữa lớn TSCĐ chưa hoàn thành và các tài sản đầu tư mua mới nhưng chưa được quyết toán. Các khoản chi phí này sẽ được kết chuyển vào giá trị TSCĐ tương ứng khi công trình xây dựng cơ bản hoàn thành hoặc các tài sản mua sắm mới được bàn giao đưa vào sử dụng.

5. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán. Các khoản chi phí trả trước này được ghi nhận theo giá gốc và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính.

6. Nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được phân loại dựa vào tính chất bao gồm:

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ.
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản nợ phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên bảng cân đối kế toán căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày của bảng cân đối kế toán.

7. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp cổ phần của các cổ đông được ghi nhận theo số thực tế góp của các cổ đông. Vốn góp của chủ sở hữu được phản ánh theo mệnh giá của cổ phiếu.

Thặng dư vốn cổ phần: là khoản chênh lệch giữa vốn góp theo mệnh giá cổ phiếu với giá thực tế phát hành cổ phiếu; chênh lệch giữa giá mua lại cổ phiếu quỹ và giá tái phát hành cổ phiếu quỹ.

8. Phân chia lợi nhuận thuần

Cổ tức của Công ty được ghi nhận là một khoản phải trả trong báo cáo tài chính của kỳ kế toán mà cổ tức được thông qua tại Đại hội đồng cổ đông.

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

9. Doanh thu

Doanh thu của Công ty ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh bao gồm:

- Doanh thu bán hàng
- Doanh thu cung cấp dịch vụ
- Doanh thu cho thuê tài sản

44
TY
IÂN
ILO
NFOC
PHÁP

10. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm chiết khấu thương mại và hàng bán trả lại. Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được ghi nhận điều chỉnh giảm doanh thu kỳ phát sinh.

11. Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ

Giá vốn bán hàng và cung cấp dịch vụ là tổng chi phí phát sinh của thành phẩm, hàng hóa, vật tư xuất bán và dịch vụ cung cấp cho khách hàng trong kỳ, được ghi nhận theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng.

12. Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh những khoản chi phí hoạt động tài chính phát sinh trong kỳ chủ yếu bao gồm chi phí đi vay vốn và lỗ tỷ giá hối đoái.

13. Chi phí bán hàng

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm chủ yếu bao gồm các chi phí lương bộ phận bán hàng, chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, chi phí đóng gói và vận chuyển.

14. Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của Công ty chủ yếu bao gồm các chi phí về lương và bảo hiểm cho nhân viên bộ phận quản lý; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuê nhà máy; dịch vụ mua ngoài và chi phí khác.

Đơn vị: CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỒ HỘP HẠ LONG
Địa chỉ: Số 71, Lê Lai, Phường Máy Chai, Quận Ngô Quyền, TP. Hải Phòng
Mã số thuế: 0200344752

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
NOTE FOR CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENT
Quý III - Năm 2023
Quarter III - 2023

THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI VÀ BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

SUPPLEMENT INFORMATION FOR THE DISCLOSED ITEMS IN BALANCE SHEET AND PROFIT AND LOSS STATEMENT

1 Tiền/ Cash		30/09/2023	01/01/2023
		VND	VND
Tiền	Cash	6,738,107,519	12,151,437,243
Các khoản tương đương tiền	Cash equivalents	14,018,800,000	-
		20,756,907,519	12,151,437,243
2 Các khoản phải thu ngắn hạn/ Current receivables		30/09/2023	01/01/2023
		VND	VND
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	Trade receivables	77,691,960,492	62,074,699,220
Trả trước cho người bán ngắn hạn	Advances to suppliers	6,565,115,008	6,049,571,961
Các khoản phải thu khác	Other receivables	7,287,288,122	7,207,217,148
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	Provision for bad debts	(8,734,701,211)	(8,650,957,265)
Tài sản thiếu chờ xử lý	Shortage of assets awaiting resolution	46,923,731	-
		82,856,586,142	66,680,531,064
3 Hàng tồn kho/ Inventories		30/09/2023	01/01/2023
		VND	VND
Hàng tồn kho	Inventories	241,192,449,736	350,087,207,578
- Hàng đang đi trên đường	Goods in transit	3,380,208,000	3,035,833,740
- Nguyên vật liệu tồn kho	Raw materials	124,441,342,931	232,371,895,597
- Công cụ, dụng cụ trong kho	Tools and supplies	8,748,031,448	9,215,329,113
- Chi phí SXKD dở dang	Work in progress	38,325,359,950	28,300,052,416
- Thành phẩm tồn kho	Finished goods	48,204,965,588	55,051,598,714
- Hàng hóa	Merchandises	18,092,541,819	22,112,497,998
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	Provision for obsolete inventories	(3,501,451,727)	(3,635,009,395)
		237,690,998,009	346,452,198,183
4 Tài sản ngắn hạn khác/ Other short-term assets		30/09/2023	01/01/2023
		VND	VND
Chi phí trả trước ngắn hạn	Short-term prepaid expenses	2,676,269,943	2,416,013,179
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	Statutory obligations	-	-
Khác	Other	8,036,692,977	5,691,856,638
		10,712,962,920	8,107,869,817
5 Tài sản dài hạn khác/ Other long-term assets		30/09/2023	01/01/2023
		VND	VND
Chi phí trả trước dài hạn	Long-term prepaid expenses	3,326,861,636	4,116,943,113
		3,326,861,636	4,116,943,113

6 Tài sản cố định/ Fixed Asset

(a) Tài sản cố định hữu hình/ Tangible Fixed Assets

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị quản lý	Tổng cộng
	<i>Housing and Structures</i>	<i>Equipment and Machineries</i>	<i>Transportation and vehicles</i>	<i>Management Equipment</i>	<i>Total</i>
Nguyên giá/ <i>Original cost</i>					
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2023/ At 01/01/2023	52,973,561,891	91,582,951,206	5,454,828,450	77,183,314	150,088,524,861
Mua trong kỳ/ <i>Bought</i>	-	504,160,000	408,950,000	-	913,110,000
Thanh lý/ <i>Liquidated</i>	-	-	(1,206,853,333)	-	(1,206,853,333)
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023/ At 30/9/2023	52,973,561,891	92,087,111,206	4,656,925,117	77,183,314	149,794,781,528
Khấu hao lũy kế/ <i>Accumulated depreciation</i>					
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2023/ At 01/01/2023	42,650,566,731	65,022,899,577	3,718,661,747	77,183,314	111,469,311,369
Khấu hao trong kỳ/ <i>Depreciation</i>	858,933,428	4,355,209,637	258,303,128	-	5,472,446,193
Thanh lý/ <i>Liquidated</i>	-	-	(1,206,853,333)	-	(1,206,853,333)
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023/ At 30/9/2023	43,509,500,159	69,378,109,214	2,770,111,542	77,183,314	115,734,904,229
Giá trị còn lại/ <i>Remaining value</i>					
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2023/ At 01/01/2023	10,322,995,160	26,560,051,629	1,736,166,703	-	38,619,213,492
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023/ At 30/9/2023	9,464,061,732	22,709,001,992	1,886,813,575	-	34,059,877,299

(b) Tài sản cố định vô hình/ Intangible Fixed Assets

	Quyền sử dụng đất <i>Land use rights</i>	Phần mềm <i>Software</i>	Tổng cộng <i>Total</i>
Nguyên giá/ <i>Original Cost</i>			
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2023/ At 01/01/2023	12,532,172,202	2,523,390,000	15,055,562,202
Mua trong kỳ	-	-	-
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023/ At 30/9/2023	12,532,172,202	2,523,390,000	15,055,562,202
Khấu hao lũy kế/ <i>Accumulated depreciation</i>			
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2023/ At 01/01/2023	-	1,707,557,032	1,707,557,032
Khấu hao trong kỳ	-	298,297,248	298,297,248
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023/ At 30/9/2023	-	2,005,854,280	2,005,854,280
Giá trị còn lại/ <i>Remaining value</i>			
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2023/ At 01/01/2023	12,532,172,202	815,832,968	13,348,005,170
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023/ At 30/9/2023	12,532,172,202	517,535,720	13,049,707,922

7 Thuế và các khoản nộp nhà nước/ Statutory obligations

		30/09/2023	01/01/2023
		VND	VND
Thuế GTGT hàng bán nội địa	<i>Output VAT</i>	8 113 171 352	2 485 714 650
Thuế thu nhập cá nhân	<i>PIT</i>	251 913 529	280 033 893
Thuế thu nhập doanh nghiệp	<i>CIT</i>	1 671 309 835	583 147 288
Thuế khác	<i>Other Tax</i>	805 350 278	1 677 090 582
		10,841,744,994	5,025,986,413

8 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn/ Short-term loan and payable for finance leasing

	30/09/2023	01/01/2023
	VND	VND
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN Nam Hải Phòng	27 289 629 867	29 999 960 230
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - CN Nam Hải Phòng	41 595 962 384	49 999 985 016
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN Đà Nẵng	52 048 213 858	110 866 560 000
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Hải Phòng	3 908 102 332	29 999 954 653
Ngân hàng TMCP Xuất Nhập Khẩu - Hải Phòng	2 516 340 865	14 999 927 803
Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam - CN Hải Phòng	35 410 458 027	-
	162 768 707 333	235 866 387 702

9 Vốn chủ sở hữu/ Owners's equity

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	LNST chưa phân phối	Tổng cộng
	<i>Contributed chartered capital</i>	<i>Share premium</i>	<i>Supplementary capital reserve fund</i>	<i>Undistributed earnings</i>	<i>Total</i>
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2023/ At 01/01/2023	50,000,000,000	15,753,387,350	29,020,260,148	52,930,610,569	147,704,258,067
Lợi nhuận trong kỳ/ <i>Profit if period</i>	-	-	-	7,007,322,006	7,007,322,006
Chia cổ tức/ <i>Dividend</i>	-	-	-	(7,500,000,000)	(7,500,000,000)
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi/ <i>Appropriation to reward and welfare funds</i>	-	-	-	(500,000,000)	(500,000,000)
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023/ At 30/9/2023	50,000,000,000	15,753,387,350	29,020,260,148	51,937,932,575	146,711,580,073

10 Doanh thu/ Revenue

Doanh thu bán hàng
Doanh thu khác

Sale Revenue

Quý III/2023	Quý III/2022
VND	VND
200,245,462,898	218,661,161,224
155,135,572	211,391,190
200,400,598,470	218,872,552,414

11 Giá vốn hàng bán/ Cost of sale

Giá vốn hàng bán
Giá vốn khác

Costs of goods and finished sold
Cost of other

Quý III/2023	Quý III/2022
VND	VND
155,819,822,925	173,394,803,637
150,380,730	124,179,574
155,970,203,655	173,518,983,211

12 Doanh thu hoạt động tài chính/ Financial Income

Lãi tiền gửi
Doanh thu khác

Interest recieved
Other sale revenue

Quý III/2023	Quý III/2022
VND	VND
3,057,197	2,057,272
773,464,241	979,484,602
776,521,438	981,541,874

13 Chi phí hoạt động tài chính/ Financial Expense

Lãi vay ngân hàng
Chi phí tài chính khác

Interest expense
Other financial expense

Quý III/2023	Quý III/2022
VND	VND
2,831,458,838	2,323,541,520
872,051,959	621,883,465
3,703,510,797	2,945,424,985

14 Chi phí bán hàng/ Selling cost

Chi phí bán hàng

Selling cost

Quý III/2023	Quý III/2022
VND	VND
24,158,236,072	21,677,339,680
24,158,236,072	21,677,339,680

15 Chi phí quản lý doanh nghiệp/ Administration expense

Chi phí quản lý doanh nghiệp

Administration expense

Quý III/2023	Quý III/2022
VND	VND
8,297,131,340	8,322,629,777
8,297,131,340	8,322,629,777

NGƯỜI LẬP/ PREPARER

KẾ TOÁN TRƯỞNG / CHIEF ACCOUNTANT


Dương Thị Thu Hương


KẾ TOÁN TRƯỞNG
Bùi Thị Hương

Hải Phòng, ngày 23 tháng 10 năm 2023
TỔNG GIÁM ĐỐC / CHIEF EXECUTIVE OFFICER




TỔNG GIÁM ĐỐC
Trương Sỹ Toàn

