

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỒ HỘP HẠ LONG

MST: 0200344752

=====o0o=====

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

HỢP NHẤT

QUÝ III NĂM 2019

- *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

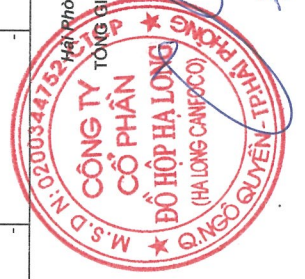
Mẫu số: B02-DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT/ PROFIT AND LOSS CONSOLIDATED
 Quý III.2019/ Quarter III.2019

Chi tiêu	Item	Mã số	Thuyết minh	Quý III.2019		Quý III.2018		Lũy kế từ đầu năm 2019 đến cuối quý III năm 2019	Lũy kế từ đầu năm 2018 đến cuối quý III năm 2018
				Code	Note	Quarter III.2019	Quarter III.2018		
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Revenue from sale of goods and rendering of services	1		146,562,535,486	128,400,124,396	407,706,250,640	347,463,486,087		
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	Deductions	2		1,086,216,431	336,836,058	4,282,204,194	1,230,363,998		
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		145,476,319,055	128,063,288,338	403,424,046,446	346,233,122,089		
4. Giá vốn hàng bán	Costs of goods sold and services rendered	11		111,283,220,213	91,731,396,884	310,565,847,097	266,192,214,533		
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		34,193,098,842	36,331,891,454	92,858,199,349	80,040,907,556		
6. Doanh thu hoạt động tài chính	Income from financial activities	21		317,767,738	294,987,658	907,618,104	1,206,197,120		
7. Chi phí tài chính	Expenses from financial activities	22		1,132,795,553	402,348,553	2,703,906,693	846,684,475		
- Trong đó: Chi phí lãi vay	- In which: Interest expenses	23		1,049,541,407	173,664,096	2,248,198,678	534,939,499		
8. Chi phí bán hàng	Selling Expenses	25		18,229,989,044	19,913,233,037	59,106,568,315	55,922,291,148		
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Administration Expenses	26		8,673,316,901	7,389,388,194	24,321,543,477	25,346,213,820		
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - 25 - 26)	Operating profit	30		6,474,765,082	8,921,909,328	7,633,798,968	(868,084,767)		
11. Thu nhập khác	Other income	31		2,597,524,000	163,138,250	2,911,496,123	1,196,941,122		
12. Chi phí khác	Other expenses	32		22,980,000	117,443,119	286,798,727	207,030,366		
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	Other profit	40		2,574,544,000	45,695,131	2,624,697,396	989,910,756		
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	Net profit before tax	50		9,049,309,082	8,967,604,459	10,258,496,364	121,825,989		
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	Current corporate income tax expense	51		240,870,831	465,791,090	787,344,911	1,265,845,977		
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		8,808,438,251	8,501,813,369	9,471,151,453	(1,444,019,988)		
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	Basis earnings per share	70		1,762	1,700	1,894	(229)		
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	Diluted EPS (*)	71		-	-	-	-		

Đơn vị tính/Unit: VND

Hải Phòng, ngày 18 tháng 10 năm 2019



KẾ TOÁN TRƯỞNG / CHIEF ACCOUNTANT

Nguyễn Thị Hương Giang
 KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC
 KÉK CHIN ANN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT/ THE BALANCE SHEET CONSOLIDATED

Quý III.2019/ Quarter III.2019

Đơn vị tính/Unit: VND

Chỉ tiêu/	Item	Mã số	Thuyết minh	30/09/2019	01/01/2019
		Code	Note	30-Sep-19	01-Jan-19
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	A. CURRENT ASSETS	100		244,099,123,178	179,641,598,155
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	<i>I. Cash and cash equivalents</i>	110		9,973,747,832	8,109,171,957
1. Tiền	<i>Cash</i>	111		9,973,747,832	8,109,171,957
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	<i>III. Current receivables</i>	130		49,029,652,534	16,652,010,641
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	<i>Trade receivables</i>	131		43,548,074,256	15,242,009,571
2. Trả trước cho người bán	<i>Advances to suppliers</i>	132		6,895,490,527	2,257,640,500
6. Phải thu ngắn hạn khác	<i>Other receivables</i>	136		6,998,241,578	7,019,322,426
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	<i>Provision for bad debts</i>	137		(8,412,153,827)	(8,156,026,323)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	<i>Shortage of assets awaiting resolution</i>	139		-	289,064,467
IV. Hàng tồn kho	<i>IV. Inventories</i>	140		179,651,242,259	153,176,511,196
1. Hàng tồn kho	<i>Inventories</i>	141		184,971,760,205	159,623,033,496
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	<i>Provision for obsolete inventories</i>	149		(5,320,517,946)	(6,446,522,300)
V. Tài sản ngắn hạn khác	<i>V. Other current assets</i>	150		5,444,480,553	1,703,904,361
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	<i>Short-term prepaid expenses</i>	151		593,147,291	1,209,086,288
2. Thuế GTGT được khấu trừ	<i>Value added tax deductibles</i>	152		2,023,604,645	18,529,490
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	<i>Statutory obligations</i>	153		2,827,728,617	476,288,583
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	B. NON-CURRENT ASSETS	200		59,801,107,352	62,658,299,345
I. Các khoản phải thu dài hạn	<i>I. Non - Current receivables</i>	210		596,571,565	596,571,565
6. Phải thu dài hạn khác	<i>Long term other receivables</i>	216		596,571,565	596,571,565
II. Tài sản cố định	<i>II. Fixed assets</i>	220		52,825,498,817	54,979,797,604
1. Tài sản cố định hữu hình	<i>Tangible fixed assets</i>	221		39,364,890,132	41,836,268,728
- Nguyên giá	<i>- Cost</i>	222		130,265,471,639	127,769,811,639
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	<i>- Accumulated depreciation</i>	223		(90,900,581,507)	(85,933,542,911)
3. Tài sản cố định vô hình	<i>Intangible fixed assets</i>	227		13,460,608,685	13,143,528,876
- Nguyên giá	<i>- Cost</i>	228		13,753,762,202	13,280,772,202
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	<i>- Accumulated depreciation</i>	229		(293,153,517)	(137,243,326)
IV. Tài sản dài hạn dở dang	<i>IV. Long term assets in progress</i>	240		45,500,000	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	<i>Long term construction in progress</i>	242		45,500,000	-
VI. Tài sản dài hạn khác	<i>V. Other long-term assets</i>	260		6,333,536,970	7,081,930,176
1. Chi phí trả trước dài hạn	<i>Long-term prepaid expenses</i>	261		6,333,536,970	7,081,930,176
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	TOTAL ASSETS	270		303,900,230,530	242,299,897,500

Chỉ tiêu/	Item	Mã số	Thuyết minh	30/09/2019	01/01/2019
		Code	Note	30-Sep-19	01-Jan-19
C - NỢ PHẢI TRẢ	C. LIABILITIES	300		189,013,776,556	134,384,594,979
I. Nợ ngắn hạn	I. Current liabilities	310		182,548,000,138	127,918,818,561
1. Phải trả người bán ngắn hạn	Trade payables	311		68,327,117,109	41,856,383,746
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	Advances from customers	312		1,446,768,927	4,500,935,480
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	Statutory obligations	313		6,581,149,788	8,238,436,115
4. Phải trả người lao động	Payables to employees	314		5,202,835,110	3,168,552,135
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	Accrued expenses	315		5,878,878,502	6,282,489,469
9. Phải trả ngắn hạn khác	Other ST payables	319		3,207,530,659	2,998,936,531
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	Short-term loan and payable for finance leasing	320		89,018,509,067	57,958,660,520
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	Reward and welfare funds	322		2,885,210,976	2,914,424,565
II. Nợ dài hạn	II. Non-current liabilities	330		6,465,776,418	6,465,776,418
7. Phải trả dài hạn khác	Other long-term liabilities	337		282,500,163	282,500,163
12. Dự phòng phải trả dài hạn	Provision for bad debts	342		6,183,276,255	6,183,276,255
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	D. OWNERS' EQUITY	400		114,886,453,974	107,915,302,521
I. Vốn chủ sở hữu	I. Capital	410		114,886,453,974	107,915,302,521
1. Vốn góp của chủ sở hữu	Contributed chartered capital	411		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
2. Thặng dư vốn cổ phần	Share premium	412		15,753,387,350	15,753,387,350
8. Quỹ đầu tư phát triển	Supplementary capital reserve fund	418		29,020,260,148	29,020,260,148
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Undistributed earnings	421		20,112,806,476	13,141,655,023
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	Previous year undistributed earnings	421a		10,641,655,023	15,563,114,128
- LNST chưa phân phối kỳ này	This year undistributed earnings	421b		9,471,151,453	(2,421,459,105)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	TOTAL LIABILITIES AND OWNERS' EQUITY	440		303,900,230,530	242,299,897,500

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT / CASH FLOW CONSOLIDATED

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

30/09/2019

Đơn vị tính/Unit: VND

Chi tiêu	Item	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ năm trước
		Code	Note	Accumulated from 01 Jan 2019 to 30 Sep 2019	Accumulated from 01 Jan 2018 to 30 Sep 2018
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		10,258,496,364	121,825,989
2. Điều chỉnh cho các khoản	2. Adjustments for			-	-
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	Depreciation and amortisation	2		5,108,197,993	5,040,056,286
- Các khoản dự phòng	Provision for decline in value of investments	3		(869,876,850)	533,855,504
- 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		835,378	46,035,884
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	Gain from disposal of equity investments in other entities	5		(89,430,521)	(1,243,817,318)
- Chi phí lãi vay	Interest expenses	6		2,248,198,678	534,939,499
				-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	3. Operating income before changes in working capital	8		16,656,421,042	5,032,895,844
- Tăng, giảm các khoản phải thu	Decrease/(increase) in receivables	9		(34,796,304,796)	(7,956,589,647)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	Decrease/(increase) in inventories	10		(25,348,726,709)	(31,327,250,458)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kê lãi vay phải trả thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn nộp)	Increase in payables (not included interest expenses and income tax payables)	11		21,466,956,314	13,045,170,638
- Tăng, giảm chi phí trả trước	Decrease/(Increase) in prepaid expenses	12		1,364,332,203	(772,870,565)
- Tiền lãi vay đã trả	Interest paid	14		(2,248,198,678)	(534,939,499)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	Enterprise income tax paid	15		(840,907,352)	(1,017,675,496)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	Other cash outflow from operating activities	17		(29,213,589)	(44,437,800)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	Net Cash flows from operating activities	20		(23,775,641,565)	(23,575,696,983)
				-	-
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		(3,014,150,000)	(1,731,800,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	Proceeds from disposals of assets	22		-	618,181,819
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	Interest and dividend received	27		89,430,521	625,635,499
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	Net Cash flows from investing activities	30		(2,924,719,479)	(487,982,682)
				-	-
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính	III. Cash flows from financing activities				
3. Tiền thu từ đi vay	Proceeds from bond issuance and borrowings	33		185,983,955,927	53,910,925,000
4. Tiền trả nợ gốc vay	Payments of loan	34		(154,924,107,380)	(60,292,265,000)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	Dividend paid to owner	36		(2,494,076,250)	(4,988,513,500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	Net Cash flows from financing activities	40		28,565,772,297	(11,369,853,500)
				-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	Net cash increase/(decrease)	50		1,865,411,253	(35,433,533,165)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	Cash and cash equivalents at the beginning of the period	60		8,109,171,957	48,332,558,940
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	Exchange rate affect	61		(835,378)	2,965,068
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	Cash and cash equivalents at the end of the period	70		9,973,747,832	12,901,990,843


KẾ TOÁN TRƯỞNG / CHIEF ACCOUNTANT


 KẾ TOÁN TRƯỞNG
 Nguyễn Thị Hương Giang

Hải Phòng, ngày 16 tháng 10 năm 2019

TỔNG GIÁM ĐỐC / GENERAL DIRECTOR




 TỔNG GIÁM ĐỐC
 KEK CHIN ANN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ III NĂM 2019

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 Thực phẩm 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, tiền đang chuyển, tiền gửi không kỳ hạn và các khoản đầu tư ngắn hạn khác có thời hạn đáo hạn ban đầu không quá 03 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.

1. 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.

2. 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.

3. 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.

4. 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.

5. 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.

6. 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

7. 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

8. 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.

9. Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ

Giá vốn hàng bán 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.

10. 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.

11. 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.

12. 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.

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

		30/09/2019	01/01/2019
		VND	VND
1. Tiền/ Cash			
Tiền	Cash	9,973,747,832	8,109,171,957
Các khoản tương đương tiền	Cash equivalents	-	-
		9,973,747,832	8,109,171,957
2. Các khoản phải thu ngắn hạn/ Current receivables			
		VND	VND
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	Trade receivables	43,548,074,256	15,242,009,571
Trả trước cho người bán ngắn hạn	Advances to suppliers	6,895,490,527	2,257,640,500
Các khoản phải thu khác	Other receivables	6,998,241,578	7,019,322,426
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	Provision for bad debts	(8,412,153,827)	(8,156,026,323)
Tài sản thiếu chờ xử lý	Shortage of assets awaiting resolution	-	289,064,467
		49,029,652,534	16,652,010,641
3. Hàng tồn kho/ Inventories			
		VND	VND
Hàng tồn kho	Inventories	184,971,760,205	159,623,033,496
- Hàng đang đi trên đường	Goods in transit		3,509,489,465
- Nguyên vật liệu tồn kho	Raw materials	118,892,200,377	99,203,779,532
- Công cụ, dụng cụ trong kho	Tools and supplies	5,903,435,523	2,483,944,312
- Chi phí SXKD dở dang	Work in progress	10,492,249,820	10,164,077,394
- Thành phẩm tồn kho	Finished goods	42,688,561,239	44,261,742,793
- Hàng hóa	Merchandises	6,995,313,246	
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	Provision for obsolete inventories	(5,320,517,946)	(6,446,522,300)
		179,651,242,259	153,176,511,196
4. Tài sản ngắn hạn khác/ Other short-term assets			
		VND	VND
Chi phí trả trước ngắn hạn	Short-term prepaid expenses	593,147,291	1,209,086,288
Thuế GTGT được khấu trừ	Value added tax deductibles	2,023,604,645	18,529,490
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	Statutory obligations	2,827,728,617	476,288,583
		5,444,480,553	1,703,904,361
5. Tài sản dài hạn khác/ Other long-term assets			
		VND	VND
Chi phí trả trước dài hạn	Long-term prepaid expenses	6,333,536,970	7,081,930,176
		6,333,536,970	7,081,930,176

6. Tài sản cố định/ Fixed Asset

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

	Nhà cửa, vật kiến trúc <i>Housing and Structures</i>	Máy móc thiết bị <i>Equipment and Machineries</i>	Phương tiện vận tải <i>Transportation and vehicles</i>	Thiết bị quản lý <i>Management Equipment</i>	Tổng cộng <i>Total</i>
Nguyên giá/ Original cost					
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2019	50,104,516,395	71,487,407,828	3,841,036,396	2,336,851,020	127,769,811,639
Mua trong năm	-	2,495,660,000	-	-	2,495,660,000
Thanh lý	-	-	-	-	-
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019	50,104,516,395	73,983,067,828	3,841,036,396	2,336,851,020	130,265,471,639
Khấu hao lũy kế/ Accumulated depreciation					
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2019	35,632,417,354	44,839,693,484	3,136,917,231	2,324,514,842	85,933,542,911
Khấu hao trong năm	1,247,581,227	3,569,782,869	140,017,497	9,657,003	4,967,038,596
Thanh lý	-	-	-	-	-
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019	36,879,998,581	48,409,476,353	3,276,934,728	2,334,171,845	90,900,581,507
Giá trị còn lại/ Remaining value					
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2019	14,472,099,041	26,647,714,344	704,119,165	12,336,178	41,836,268,728
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019	13,224,517,814	25,573,591,475	564,101,668	2,679,175	39,364,890,132

(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/ Original Cost			
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2019	12,532,172,202	748,600,000	13,280,772,202
Mua trong năm	-	472,990,000	472,990,000
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019	12,532,172,202	1,221,590,000	13,753,762,202
Khấu hao lũy kế/ Accumulated depreciation			
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2019	-	137,243,326	137,243,326
Khấu hao trong năm	-	155,910,191	155,910,191
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019	-	293,153,517	293,153,517
Giá trị còn lại/ Remaining value			
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2019	12,532,172,202	611,356,674	13,143,528,876
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019	12,532,172,202	928,436,483	13,460,608,685

7. Thuế và các khoản nộp nhà nước/ Statutory obligations

		30/09/2019 VND	01/01/2019 VND
Thuế GTGT hàng bán nội địa	<i>Output VAT</i>	1 212 081 913	1 932 295 072
Thuế thu nhập doanh nghiệp	<i>CIT</i>	258 568 154	312 130 595
Thuế thu nhập cá nhân	<i>PIT</i>	222 617 983	286 128 710
Thuế GTGT (**)	<i>VAT (**)</i>	3 918 254 250	4 738 254 250
Phạt nộp chậm thuế GTGT	<i>Penalty on late VAT payment</i>	969 627 488	969 627 488
		6,581,149,788	8,238,436,115

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

	30/09/2019 VND	01/01/2019 VND
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN Nam Hải Phòng	19 991 935 072	19 999 575 520
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - CN Nam Hải Phòng	29 819 474 262	
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN Đà Nẵng	39 207 099 733	37 959 085 000
	89 018 509 067	57 958 660 520

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 2019	50,000,000,000	15,753,387,350	29,020,260,148	13,141,655,023	107,915,302,521
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	9,471,151,453	9,471,151,453
Chia cổ tức	-	-	-	(2,500,000,000)	(2,500,000,000)
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019	50,000,000,000	15,753,387,350	29,020,260,148	20,112,806,476	114,886,453,974

11. Doanh thu/ Revenue

		Quý III/2019	Quý III/2018
		VND	VND
Doanh thu bán hàng	<i>Sale Revenue</i>	146,562,535,486	128,400,124,396
		146,562,535,486	128,400,124,396

11. Giá vốn hàng bán/ Cost of sale

		Quý III/2019	Quý III/2018
		VND	VND
Giá vốn hàng bán	<i>Cost of sale</i>	111,283,220,213	91,731,396,884
		111,283,220,213	91,731,396,884

12 Doanh thu hoạt động tài chính/ Financial income

		Quý III/2019	Quý III/2018
		VND	VND
Doanh thu hoạt động tài chính	<i>Financial Income</i>	317,767,738	294,987,658
		317,767,738	294,987,658

13. Chi phí hoạt động tài chính/ Financial Expense

		Quý III/2019	Quý III/2018
		VND	VND
Lãi vay ngân hàng	<i>Interest expense</i>	1,049,541,407	173,664,096
Chi phí tài chính khác	<i>Other financial expense</i>	83,254,146	228,684,457
		1,132,795,553	402,348,553

14. Chi phí bán hàng/ Selling cost

		Quý III/2019	Quý III/2018
		VND	VND
Chi phí bán hàng	<i>Selling cost</i>	18,229,989,044	19,913,233,037
		18,229,989,044	19,913,233,037

15. Chi phí quản lý doanh nghiệp/ Administration expense

		Quý III/2019	Quý III/2018
		VND	VND
Chi phí quản lý doanh nghiệp	<i>Administration expense</i>	8,673,316,901	7,389,388,194
		8,673,316,901	7,389,388,194

KẾ TOÁN TRƯỞNG



KẾ TOÁN TRƯỞNG
Nguyễn Thị Hương Giang

Hải Phòng, ngày 18 tháng 10 năm 2019
TỔNG GIÁM ĐỐC / GENERAL DIRECTOR




TỔNG GIÁM ĐỐC
KÉK CHIN ANN