

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỒ HỘP HẠ LONG

MST: 0200344752

===== o0o =====

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

HỢP NHẤT

QUÝ III NĂM 2021

- **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 HÀ 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

30/9/2021

Đơn vị tính/Unit: VND

Chỉ tiêu/ Item	Mã số Code	30/09/2021	01/01/2021	
		30-Sep-21	1-Jan-21	
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	A. CURRENT ASSETS	100	340,533,824,973	331,314,399,182
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	I. Cash and cash equivalents	110	5,511,675,300	13,573,889,382
1. Tiền	Cash	111	5,511,675,300	13,573,889,382
2. Các khoản tương đương tiền	Cash equivalents	112	-	-
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	90,106,931,936	61,953,217,110
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	Trade receivables	131	88,560,949,781	57,616,659,951
2. Trả trước cho người bán	Advances to suppliers	132	2,755,592,254	5,911,628,094
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 construction 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	7,404,200,686	7,080,876,864
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	Provision for bad debts	137	(8,613,810,785)	(8,655,947,799)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	Shortage of assets awaiting resolution	139	-	-
IV. Hàng tồn kho	IV. Inventories	140	231,631,466,784	248,937,054,925
1. Hàng tồn kho	Inventories	141	237,360,585,213	251,955,830,869
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	Provision for obsolete inventories	149	(5,729,118,429)	(3,018,775,944)
V. Tài sản ngắn hạn khác	V. Other current assets	150	13,283,750,953	6,850,237,765
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	Short-term prepaid expenses	151	2,310,234,318	727,063,695
2. Thuế GTGT được khấu trừ	Value added tax deductibles	152	10,584,360,139	4,981,813,072
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	Statutory obligations	153	389,156,496	1,141,360,998
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	66,915,631,773	66,094,146,036
I. Các khoản phải thu dài hạn	I. Non - Current receivables	210	949,844,292	649,844,292
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	949,844,292	649,844,292
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	Provision for bad debts	219	-	-
II. Tài sản cố định	II. Fixed assets	220	60,672,612,654	55,330,643,714
1. Tài sản cố định hữu hình	Tangible fixed assets	221	47,092,839,834	41,388,085,304
- Nguyên giá	- Cost	222	151,023,971,957	140,231,174,327
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	- Accumulated depreciation	223	(103,931,132,123)	(98,843,089,023)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	Fixed assets of finance leasing	224	-	-
- Nguyên giá	- Cost	225	-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	- Accumulated depreciation	226	-	-
3. Tài sản cố định vô hình	Intangible fixed assets	227	13,579,772,820	13,942,558,410

020
CƠ
CỔ
ÔNG
HỒ
(HAI
QU)

Chi tiêu/	Item	Mã số	30/09/2021	01/01/2021
		Code	30-Sep-21	1-Jan-21
- Nguyên giá	- Cost	228	14,678,762,202	14,678,762,202
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	- Accumulated depreciation	229	(1,098,989,382)	(736,203,792)
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	-	6,617,163,883
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	-	6,617,163,883
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	5,293,174,827	3,496,494,147
1. Chi phí trả trước dài hạn	Long-term prepaid expenses	261	5,293,174,827	3,496,494,147
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	407,449,456,746	397,408,545,218
NGUỒN VỐN	RESOURCES			
C - NỢ PHẢI TRẢ	C. LIABILITIES	300	265,927,349,118	267,789,965,375
I. Nợ ngắn hạn	I. Current liabilities	310	261,037,321,807	262,509,742,299
1. Phải trả người bán ngắn hạn	Trade payables	311	74,219,135,173	111,855,968,099
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	Advances from customers	312	3,101,393,999	2,319,997,849
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	Statutory obligations	313	9,499,560,505	8,822,938,433
4. Phải trả người lao động	Payables to employees	314	5,613,012,194	3,716,434,623
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	Accrued expenses	315	21,132,289,542	9,796,318,416
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 construction 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	1,712,251,042	2,553,235,476
10. Vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn	Short-term loan and payable for finance leasing	320	141,979,598,872	119,852,838,427
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	Provision for ST payable	321	-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	Reward and welfare funds	322	3,780,080,480	3,592,010,976
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	4,890,027,311	5,280,223,076
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	-	-
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	372,500,163	282,500,163

Chi tiêu/	Item	Mã số	30/09/2021	01/01/2021
		Code	30-Sep-21	1-Jan-21
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	Long-term loans and debts	338	520,000,000	1,139,569,000
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	3,997,527,148	3,858,153,913
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	141,522,107,628	129,618,579,843
I. Vốn chủ sở hữu	I. Capital	410	141,522,107,628	129,618,579,843
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
- Cổ phiếu ưu đãi	Preference shares	411b	-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	Share premium	412	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	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	46,748,460,130	34,844,932,345
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	Previous year undistributed earnings	421a	23,594,932,345	16,728,521,510
- LNST chưa phân phối kỳ này	This year undistributed earnings	421b	23,153,527,785	18,116,410,835
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	407,449,456,746	397,408,545,218

KẾ TOÁN TRƯỞNG/ CHIEF ACCOUNTANT

Huong

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Bùi Thị Hương



Hải Phòng, ngày 15 tháng 10 năm 2021
TỔNG GIÁM ĐỐC/ CHIEF EXECUTIVE OFFICER

TỔNG GIÁM ĐỐC
Trương Sỹ Toàn

11/10/2021

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

Quý III.2021/ Quarter III.2021

Đơn vị tính/Unit: VND

Chi tiêu	Item	Mã số Code	Quý III.2021	Quý III.2020	Lũy kế từ đầu năm 2021 đến cuối quý III năm 2021	Lũy kế từ đầu năm 2020 đến cuối quý III năm 2020
			Quarter III.2021	Quarter III.2020	Accumulated from beginning 2021 to QIII.2021	Accumulated from beginning 2020 to QIII.2020
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Revenue from sale of goods and rendering of services	1	264,176,226,605	188,709,453,299	652,948,913,486	538,737,496,469
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	Deductions	2	5,214,224,273	829,858,978	10,839,136,389	2,736,879,911
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	258,962,002,332	187,879,594,321	642,109,777,097	536,000,616,558
4. Giá vốn hàng bán	Costs of goods sold and services rendered	11	191,142,056,610	154,820,353,990	507,411,361,509	427,498,961,791
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	67,819,945,722	33,059,240,331	134,698,415,588	108,501,654,767
6. Doanh thu hoạt động tài chính	Income from financial activities	21	943,249,384	707,704,404	2,363,616,031	1,772,302,279
7. Chi phí tài chính	Expenses from financial activities	22	2,313,769,355	1,692,730,608	6,050,645,807	5,129,190,150
- Trong đó: Chi phí lãi vay	- In which: Interest expenses	23	1,463,074,783	1,223,396,705	4,483,280,668	3,778,260,807
8. Chi phí bán hàng	Selling Expenses	25	35,391,194,645	21,089,411,834	81,212,609,045	64,858,634,762
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Administration Expenses	26	7,106,759,974	6,597,142,595	21,881,581,457	20,763,632,529
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - 25 - 26)	Operating profit	30	23,951,471,132	4,387,659,698	27,917,195,310	19,522,499,605
11. Thu nhập khác	Other income	31	83,594,789	152,342,276	1,265,464,536	238,326,547
12. Chi phí khác	Other expenses	32	453,559,336	176,775,822	556,326,414	395,192,442
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	Other profit	40	(369,964,547)	(24,433,546)	709,138,122	(156,865,895)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	Net profit before tax	50	23,581,506,585	4,363,226,152	28,626,333,432	19,365,633,710
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	Current corporate income tax expense	51	4,664,145,798	848,100,470	5,472,805,647	4,299,946,980
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	18,917,360,787	3,515,125,682	23,153,527,785	15,065,686,730
18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	Profit after tax of parent company	61	17,574,413,989	1,591,222,253	16,667,640,447	10,362,273,877
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	Profit after tax of non-controlling shareholders	62	-	-	-	-
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	Basis earnings per share	70	3,783	703	4,631	3,013
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	Diluted EPS (*)	71	-	-	-	-

KẾ TOÁN TRƯỞNG/ CHIEF ACCOUNTANT

Nguyễn Thị Hoàng
KẾ TOÁN TRƯỞNG
Bùi Thị Hoàng

Hải Phòng, ngày 15 tháng 10 năm 2021

TỔNG GIÁM ĐỐC/ CHIEF EXECUTIVE OFFICER



Trương Sỹ Toàn
TỔNG GIÁM ĐỐC

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

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

30/9/2021

Đơn vị tính/Unit: VND

Chi tiêu	Item	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ năm trước
		Code	Accumulated from 01-Jan-2021 to 30-Sep-2021	Accumulated from 01-Jan-2020 to 30-Jun-2020
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	28,626,333,432	19,365,633,710
2. Điều chỉnh cho các khoản	2. Adjustments for		-	-
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	Depreciation and amortisation	2	5,640,622,694	4,986,482,779
- Các khoản dự phòng	Provision for decline in value of investments	3	2,807,578,706	1,469,028,725
- 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	-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	Gain from disposal of equity investments in other entities	5	(5,726,392)	(46,537,338)
- Chi phí lãi vay	Interest expenses	6	4,483,280,668	3,978,351,116
- 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	41,552,089,108	29,752,958,992
- Tăng, giảm các khoản phải thu	Decrease/(Increase) in receivables	9	(26,180,332,768)	(22,529,034,610)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	Decrease/(Increase) in inventories	10	10,314,862,165	(52,932,285,642)
- 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	(27,756,289,244)	64,834,767,204
- Tăng, giảm chi phí trả trước	Decrease/(Increase) in prepaid expenses	12	(3,429,698,541)	440,172,384
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	Decrease/(Increase) in securities held for trading	13	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	Interest paid	14	(4,490,826,549)	(2,843,686,612)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	Enterprise income tax paid	15	(4,217,473,063)	(759,356,302)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	Other cash outflow from operating activities	16	-	703,352,500
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	Other cash outflow from operating activities	17	(53,040,000)	(1,140,933,040)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	Net Cash flows from operating activities	20	(14,260,708,892)	15,525,954,874
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	(6,398,371,070)	(13,116,948,971)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	Proceeds from disposals of assets	22	45,454,545	-
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	5,794,390	46,537,338
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	Net Cash flows from investing activities	30	(6,347,122,135)	(13,070,411,633)
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		32	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	Proceeds from bond issuance and borrowings	33	408,104,225,726	331,435,127,579
4. Tiền trả nợ gốc vay	Payments of loan	34	(386,597,034,281)	(331,323,915,263)
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	(8,961,574,500)	(4,978,652,500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	Net Cash flows from financing activities	40	12,545,616,945	(4,867,440,184)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	Net cash increase/(decrease)	50	(8,062,214,082)	(2,411,896,943)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	Cash and cash equivalents at the beginning of the period	60	13,573,889,382	12,481,388,435
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	Exchange rate affect	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	Cash and cash equivalents at the end of the period	70	5,511,675,300	10,069,491,492

KẾ TOÁN TRƯỞNG/ CHIEF ACCOUNTANT

Huong

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Bùi Thị Hương

Hải Phòng, ngày 15 tháng 10 năm 2021

TỔNG GIÁM ĐỐC/ CHIEF EXECUTIVE OFFICER



TỔNG GIÁM ĐỐC

Trương Sỹ Toàn

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ III NĂM 2021

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 trên máy vi tính 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.

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 phân 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 có bản đồ 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.

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.

7. 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

8. 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

9. 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.

10. 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.

11. 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 lãi vay và lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái.

12. 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.

13. 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

		30/09/2021	01/01/2021
		VND	VND
1. Tiền/ Cash			
Tiền	Cash	5,511,675,300	13,573,889,382
Các khoản tương đương tiền	Cash equivalents	-	-
		5,511,675,300	13,573,889,382
2. Các khoản phải thu ngắn hạn/ Current receivables			
		VND	VND
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	Trade receivables	88,560,949,781	57,616,659,951
Trả trước cho người bán ngắn hạn	Advances to suppliers	2,755,592,254	5,911,628,094
Các khoản phải thu khác	Other receivables	7,404,200,686	7,080,876,864
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	Provision for bad debts	(8,613,810,785)	(8,655,947,799)
Tài sản thiếu chờ xử lý	Shortage of assets awaiting resolution	-	-
		90,106,931,936	61,953,217,110
3. Hàng tồn kho/ Inventories			
		VND	VND
Hàng tồn kho	Inventories	237,360,585,213	251,955,830,869
- Hàng đang đi trên đường	Goods in transit	-	4,887,700,950
- Nguyên vật liệu tồn kho	Raw materials	157,412,487,506	153,492,716,298
- Công cụ, dụng cụ trong kho	Tools and supplies	6,300,891,225	5,482,316,019
- Chi phí SXKD dở dang	Work in progress	20,969,967,951	18,471,105,837
- Thành phẩm tồn kho	Finished goods	44,216,071,977	47,757,210,522
- Hàng hóa	Merchandise	8,461,166,554	21,864,781,243
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	Provision for obsolete inventories	(5,729,118,429)	(3,018,775,944)
		231,631,466,784	248,937,054,925
4. Tài sản ngắn hạn khác/ Other short-term assets			
		VND	VND
Chi phí trả trước ngắn hạn	Short-term prepaid expenses	2,310,234,318	727,063,695
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	Statutory obligations	389,156,496	1,141,360,998
Khác	Other	10,584,360,139	4,981,813,072
		13,283,750,953	6,850,237,765
5. Tài sản dài hạn khác/ Other long-term assets			
		VND	VND
Chi phí trả trước dài hạn	Long-term prepaid expenses	5,293,174,827	3,496,494,147
		5,293,174,827	3,496,494,147

11/01/2021

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 Machinerics</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 2021	50,968,427,195	82,249,709,716	4,676,186,396	2,336,851,020	140,231,174,327
Chuyển từ xây dựng cơ bản dở dang	-	4,923,086,965	-	-	4,923,086,965
Mua trong năm	2,111,198,500	4,152,148,529	136,363,636	-	6,399,710,665
Thanh lý	-	(530,000,000)	-	-	(530,000,000)
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021	53,079,625,695	90,794,945,210	4,812,550,032	2,336,851,020	151,023,971,957
Khấu hao lũy kế/ Accumulated depreciation					
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2021	38,572,705,990	54,411,635,475	3,521,896,538	2,336,851,020	98,843,089,023
Khấu hao trong năm	772,389,588	4,247,778,689	257,668,827	-	5,277,837,104
Thanh lý	-	(189,794,004)	-	-	(189,794,004)
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021	39,345,095,578	58,469,620,160	3,779,565,365	2,336,851,020	103,931,132,123
Giá trị còn lại/ Remaining value					
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2021	12,395,721,205	27,838,074,241	1,154,289,858	-	41,388,085,304
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021	13,734,530,117	32,325,325,050	1,032,984,667	-	47,092,839,834

(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 2021	12,532,172,202	2,146,590,000	14,678,762,202
Mua trong năm	-	-	-
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021	12,532,172,202	2,146,590,000	14,678,762,202
Khấu hao lũy kế/ Accumulated depreciation			
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2021	-	736,203,792	736,203,792
Khấu hao trong năm	-	362,785,590	362,785,590
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021	-	1,098,989,382	1,098,989,382
Giá trị còn lại/ Remaining value			
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2021	12,532,172,202	1,410,386,208	13,942,558,410
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021	12,532,172,202	1,047,600,618	13,579,772,820

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

		30/09/2021 VND	01/01/2021 VND
Thuế GTGT hàng bán nội địa	<i>Output VAT</i>	3 384 282 502	3 287 130 691
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	<i>VAT for imported goods</i>		
Thuế thu nhập cá nhân	<i>PIT</i>	191 180 278	180 864 378
Thuế thu nhập doanh nghiệp	<i>CIT</i>	4 972 304 210	3 716 971 626
Thuế GTGT (**)	<i>VAT (**)</i>		668 254 250
Phạt nộp chậm thuế GTGT	<i>Penalty on late VAT payment</i>	951 793 515	969 717 488
		9,499,560,505	8,822,938,433

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

	30/09/2021 VND	01/01/2021 VND
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN Nam Hải Phòng	26 941 000 251	29 236 174 049
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - CN Nam Hải Phòng	45 825 024 167	29 875 169 378
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN Đà Nẵng	63 834 132 854	49 981 895 000
Ngân hàng TMCP Quân Đội - Hải Phòng		759 600 000
Ngân hàng TMCP Xuất Nhập Khẩu - Hải Phòng	5 379 441 600	10 000 000 000
	141 979 598 872	119 852 838 427

9. Vốn chủ sở hữu/ Owners's equity

	Vốn góp của chủ sở hữu <i>Contributed chartered capital</i>	Thặng dư vốn cổ phần <i>Share premium</i>	Quỹ đầu tư phát triển <i>Supplementary capital reserve fund</i>	LNST chưa phân phối <i>Undistributed earnings</i>	Tổng cộng <i>Total</i>
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2021	50,000,000,000	15,753,387,350	29,020,260,148	34,844,932,345	129,618,579,843
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	23,153,527,785	23,153,527,785
Chia cổ tức	-	-	-	(9,000,000,000)	(9,000,000,000)
Khác	-	-	-	(2,250,000,000)	(2,250,000,000)
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021	50,000,000,000	15,753,387,350	29,020,260,148	46,748,460,130	141,522,107,628

10. Doanh thu/ Revenue

		Quý III/2021 VND	Quý III/2020 VND
Doanh thu bán hàng	<i>Sale Revenue</i>	264,176,226,605	188,709,453,299
		<u>264,176,226,605</u>	<u>188,709,453,299</u>

11. Giá vốn hàng bán/ Cost of sale

		Quý III/2021 VND	Quý III/2020 VND
Giá vốn hàng bán	<i>Cost of sale</i>	191,142,056,610	154,820,353,990
		<u>191,142,056,610</u>	<u>154,820,353,990</u>

12. Doanh thu hoạt động tài chính/ Financial Income

		Quý III/2021 VND	Quý III/2020 VND
Doanh thu hoạt động tài chính	<i>Financial Income</i>	943,249,384	707,704,404
		<u>943,249,384</u>	<u>707,704,404</u>

13. Chi phí hoạt động tài chính/ Financial Expense

		Quý III/2021 VND	Quý III/2020 VND
Lãi vay ngân hàng	<i>Interest expense</i>	1,463,074,783	1,223,396,705
Chi phí tài chính khác	<i>Other financial expense</i>	850,694,572	469,333,903
		<u>2,313,769,355</u>	<u>1,692,730,608</u>

14. Chi phí bán hàng/ Selling cost

		Quý III/2021 VND	Quý III/2020 VND
Chi phí bán hàng	<i>Selling cost</i>	35,391,194,645	21,089,411,834
		<u>35,391,194,645</u>	<u>21,089,411,834</u>

15. Chi phí quản lý doanh nghiệp/ Administration expense

		Quý III/2021 VND	Quý III/2020 VND
Chi phí quản lý doanh nghiệp	<i>Administration expense</i>	7,106,759,974	6,597,142,595
		<u>7,106,759,974</u>	<u>6,597,142,595</u>

KẾ TOÁN TRƯỞNG/ CHIEF ACCOUNTANT



KẾ TOÁN TRƯỞNG
Bùi Thị Hương

Hải Phòng, ngày 15 tháng 10 năm 2021

TỔNG GIÁM ĐỐC/ CHIEF EXECUTIVE OFFICER



TỔNG GIÁM ĐỐC
Trương Sỹ Toàn

17/10/2021

