

Đơn vị: CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỒ HỢP 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 I.2024/ Quarter I.2024

Đơn vị tính/Unit: VND

Chi tiêu/	Item	Mã số (Code)	Thuyết minh (Note)	31/3/2024	1/1/2024
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	A. CURRENT ASSETS	100		316,760,831,949	353,102,010,097
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	I. Cash and cash equivalents	110	1	15,710,793,169	13,399,202,616
1. Tiền	Cash	111		15,710,793,169	13,399,202,616
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 (*)	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	74,292,995,600	62,850,746,109
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	Trade receivables	131		72,680,365,343	60,699,400,105
2. Trả trước cho người bán	Advances to suppliers	132		2,926,599,599	3,548,972,709
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		7,302,365,387	7,218,708,024
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	Provision for bad debts	137		(8,616,334,729)	(8,616,334,729)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	Shortage of assets awaiting resolution	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	IV. Inventories	140	3	223,849,379,600	274,032,295,378
1. Hàng tồn kho	Inventories	141		227,235,624,636	277,868,547,251
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	Provision for obsolete inventories	149		(3,386,245,036)	(3,836,251,873)
V. Tài sản ngắn hạn khác	V. Other current assets	150	4	2,907,663,580	2,819,765,994
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	Short-term prepaid expenses	151		1,816,863,067	1,911,659,877
2. Thuế GTGT được khấu trừ	Value added tax deductibles	152		716,799,147	602,682,167
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	Statutory obligations	153		374,001,366	305,423,950
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		47,995,174,776	49,747,568,421
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		-	-

Chỉ tiêu/	Item	Mã số (Code)	Thuyết minh (Note)	31/3/2024	1/1/2024
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		44,269,329,843	45,843,474,219
1. Tài sản cố định hữu hình	Tangible fixed assets	221	6	31,410,168,979	32,889,039,826
- Nguyên giá	- Cost	222		146,466,933,245	146,404,933,245
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	- Accumulated depreciation	223		(115,056,764,266)	(113,515,893,419)
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	6	12,859,160,864	12,954,434,393
- Nguyên giá	- Cost	228		15,055,562,202	15,055,562,202
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	- Accumulated depreciation	229		(2,196,401,338)	(2,101,127,809)
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		-	-
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		-	-
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	3,127,680,762	3,305,930,031
1. Chi phí trả trước dài hạn	Long-term prepaid expenses	261		3,127,680,762	3,305,930,031
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		364,756,006,725	402,849,578,518
NGUỒN VỐN	RESOURCES				
C - NỢ PHẢI TRẢ	C. LIABILITIES	300		218,770,197,904	251,076,208,320
I. Nợ ngắn hạn	I. Current liabilities	310		213,814,705,193	246,128,061,304
1. Phải trả người bán ngắn hạn	Trade payables	311		22,026,365,826	27,602,932,290
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	Advances from customers	312		3,114,448,549	2,879,206,658
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	Statutory obligations	313	7	2,053,721,358	5,392,034,881
4. Phải trả người lao động	Payables to employees	314		4,385,546,056	9,550,087,614
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	Accrued expenses	315		10,473,116,656	9,269,018,480
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		-	-

Chỉ tiêu/	Item	Mã số (Code)	Thuyết minh (Note)	31/3/2024	1/1/2024
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	Short-term deferred revenue	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	Other ST payables	319		1,465,303,085	1,442,432,345
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	Short-term loan and payable for finance leasing	320	8	168,891,995,097	186,134,540,470
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	Provision for ST payable	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	Reward and welfare funds	322		1,404,208,566	3,857,808,566
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		4,955,492,711	4,948,147,016
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		282,500,163	282,500,163
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	Long-term loans and debts	338		220,000,000	250,000,000
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		4,452,992,548	4,415,646,853
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		145,985,808,821	151,773,370,198
I. Vốn chủ sở hữu	I. Capital	410		145,985,808,821	151,773,370,198
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	51,212,161,323	56,999,722,700
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	Previous year undistributed earnings	421a		56,999,722,700	44,930,610,569
- LNST chưa phân phối kỳ này	This year undistributed earnings	421b		(5,787,561,377)	12,069,112,131


Chi tiêu/	Item	Mã số (Code)	Thuyết minh (Note)	31/3/2024	1/1/2024
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		364,756,006,725	402,849,578,518

Hải Phòng, ngày 23 tháng 04 năm 2024

NGƯỜI LẬP/ PREPARER

KẾ TOÁN TRƯỞNG / CHIEF ACCOUNTANT

TỔNG GIÁM ĐỐC / CHIEF EXECUTIVE OFFICER


Đặng Thị Thu Phương


KẾ TOÁN TRƯỞNG
Bùi Thị Hương



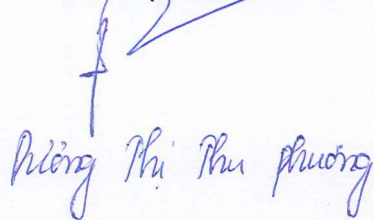
TỔNG GIÁM ĐỐC
Trương Sỹ Toàn

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT/ PROFIT AND LOSS CONSOLIDATED
Quý I.2024/ Quarter I.2024

Đơn vị tính/Unit: VND

Chi tiêu	Item	Mã số	Thuyết minh	Quý I.2024	Quý I.2023	Lũy kế từ đầu năm 2024 đến cuối quý I năm 2024	Lũy kế từ đầu năm 2023 đến cuối quý I năm 2023
		Code	Note	Quarter I.2024	Quarter I.2023	Accumulated from beginning 2024 to QI.2024	Accumulated from beginning 2023 to QI.2023
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Revenue from sale of goods and rendering of services	1	10	167,500,437,603	191,119,656,144	167,500,437,603	191,119,656,144
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	Deductions	2		3,156,324,662	3,512,717,219	3,156,324,662	3,512,717,219
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		164,344,112,941	187,606,938,925	164,344,112,941	187,606,938,925
4. Giá vốn hàng bán	Costs of goods sold and services rendered	11	11	135,714,861,823	154,699,164,496	135,714,861,823	154,699,164,496
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		28,629,251,118	32,907,774,429	28,629,251,118	32,907,774,429
6. Doanh thu hoạt động tài chính	Income from financial activities	21	12	637,907,675	1,772,745,031	637,907,675	1,772,745,031
7. Chi phí tài chính	Expenses from financial activities	22	13	3,580,884,283	4,731,965,179	3,580,884,283	4,731,965,179
- Trong đó: Chi phí lãi vay	- In which: Interest expenses	23		2,236,601,649	3,630,604,833	2,236,601,649	3,630,604,833
8. Chi phí bán hàng	Selling Expenses	25	14	23,349,836,464	22,437,535,813	23,349,836,464	22,437,535,813
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Administration Expenses	26	15	7,742,558,369	7,792,276,019	7,742,558,369	7,792,276,019
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - 25 - 26)	Operating profit	30		(5,406,120,323)	(281,257,551)	(5,406,120,323)	(281,257,551)
11. Thu nhập khác	Other income	31		57,283,179	174,552,514	57,283,179	174,552,514
12. Chi phí khác	Other expenses	32		132,326,849	218,467	132,326,849	218,467
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	Other profit	40		(75,043,670)	174,334,047	(75,043,670)	174,334,047
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	Net profit before tax	50		(5,481,163,993)	(106,923,504)	(5,481,163,993)	(106,923,504)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	Current corporate income tax expense	51		306,397,384	270,454,526	306,397,384	270,454,526
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		(5,787,561,377)	(377,378,030)	(5,787,561,377)	(377,378,030)
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	Basis earnings per share	70		- 1,158	- 75	- 1,158	- 75
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	Diluted EPS (*)	71		-	-	-	-

NGƯỜI LẬP/ PREPARER

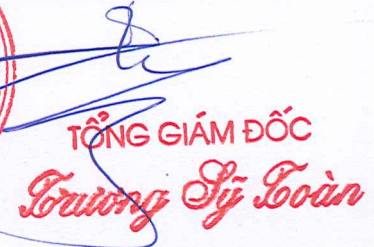

Hoàng Thị Thu Phương

KẾ TOÁN TRƯỞNG / CHIEF ACCOUNTANT


KẾ TOÁN TRƯỞNG
Bùi Thị Hương

Hải Phòng, ngày 23 tháng 04 năm 2024
TỔNG GIÁM ĐỐC / CHIEF EXECUTIVE OFFICER




TỔNG GIÁM ĐỐC
Trương Sỹ Toàn

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

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

Quý I.2024/ Quarter I.2024

Đơn vị tính/Unit: VND

Chỉ 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-2024 to 31-Mar-2024	Accumulated from 01-Jan-2023 to 31-Mar-2023
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		(5,481,163,993)	(106,923,504)
2. Điều chỉnh cho các khoản	2. Adjustments for			-	-
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	Depreciation and amortisation	2		1,636,144,376	1,946,029,434
- Các khoản dự phòng	Provision for decline in value of investments	3		(412,661,142)	(204,512,635)
- 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		238,571,793	47,452,680
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	Gain from disposal of equity investments in other entities	5		(2,216,019)	(57,619,161)
- Chi phí lãi vay	Interest expenses	6		2,236,601,649	3,630,604,833
- 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		(1,784,723,336)	5,255,031,647
- Tăng, giảm các khoản phải thu	Decrease/(increase) in receivables	9		(11,502,477,027)	(19,167,488,242)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	Decrease/(increase) in inventories	10		50,632,922,615	60,192,570,171
- 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		(12,390,713,166)	(20,498,516,582)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	Decrease/(increase) in prepaid expenses	12		273,046,079	478,411,937
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	Decrease/(increase) in securities held for trading	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	Interest paid	14		(2,247,863,884)	(3,626,220,505)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	Enterprise income tax paid	15		(2,976,942,658)	(958,324,788)
- 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		-	(58,466,667)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	Net Cash flows from operating activities	20		20,003,248,623	21,616,996,971
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		(62,000,000)	(618,950,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	Proceeds from disposals of assets	22		-	54,545,455
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		2,216,019	3,073,706
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	Net Cash flows from investing activities	30		(59,783,981)	(561,330,839)
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		120,912,863,984	130,773,675,638
4. Tiền trả nợ gốc vay	Payments of loan	34		(138,546,507,389)	(154,164,720,929)
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		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	Net Cash flows from financing activities	40		(17,633,643,405)	(23,391,045,291)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	Net cash increase/(decrease)	50		2,309,821,237	(2,335,379,159)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	Cash and cash equivalents at the beginning of the period	60	1	13,399,202,616	12,151,437,243
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	Exchange rate affect	61		1,769,316	(7,091,397)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	Cash and cash equivalents at the end of the period	70	1	15,710,793,169	9,808,966,687

NGƯỜI LẬP / PREPARER

Đường Thị Thu Phương

KẾ TOÁN TRƯỞNG / CHIEF ACCOUNTANT

Bùi Thị Hương
 KẾ TOÁN TRƯỞNG

Hải Phòng, ngày 23 tháng 04 năm 2024

TỔNG GIÁM ĐỐC / CHIEF EXECUTIVE OFFICER



Trương Sỹ Toàn
 TỔNG GIÁM ĐỐC

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ I NĂM 2024

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 03 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
- Công ty TNHH MTV thực phẩm Cột Đèn

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.

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

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 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.

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.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
NOTE FOR CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENT

Quý I - Năm 2024
Quarter I - 2024

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

		31/03/2024	01/01/2024
		VND	VND
1. Tiền/ Cash			
Tiền	Cash	15,710,793,169	13,399,202,616
Các khoản tương đương tiền	Cash equivalents	-	-
		15,710,793,169	13,399,202,616
2. Các khoản phải thu ngắn hạn/ Current receivables			
		VND	VND
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	Trade receivables	72,680,365,343	60,699,400,105
Trả trước cho người bán ngắn hạn	Advances to suppliers	2,926,599,599	3,548,972,709
Các khoản phải thu khác	Other receivables	7,302,365,387	7,218,708,024
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	Provision for bad debts	(8,616,334,729)	(8,616,334,729)
Tài sản thiếu chờ xử lý	Shortage of assets awaiting resolution	-	-
		74,292,995,600	62,850,746,109
3. Hàng tồn kho/ Inventories			
		VND	VND
Hàng tồn kho	Inventories	227,235,624,636	277,868,547,251
- Hàng đang đi trên đường	Goods in transit	1,577,222,400	-
- Nguyên vật liệu tồn kho	Raw materials	118,586,211,019	153,091,626,378
- Công cụ, dụng cụ trong kho	Tools and supplies	3,531,792,398	3,767,909,377
- Chi phí SXKD dở dang	Work in progress	21,698,313,717	26,740,038,335
- Thành phẩm tồn kho	Finished goods	63,938,195,784	72,294,873,755
- Hàng hóa	Merchandises	17,903,889,318	21,974,099,406
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	Provision for obsolete inventories	(3,386,245,036)	(3,836,251,873)
		223,849,379,600	274,032,295,378
4. Tài sản ngắn hạn khác/ Other short-term assets			
		VND	VND
Chi phí trả trước ngắn hạn	Short-term prepaid expenses	1,816,863,067	1,911,659,877
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	Statutory obligations	374,001,366	305,423,950
Khác	Other	716,799,147	602,682,167
		2,907,663,580	2,819,765,994
5. Tài sản dài hạn khác/ Other long-term assets			
		VND	VND
Chi phí trả trước dài hạn	Long-term prepaid expenses	3,127,680,762	3,305,930,031
		3,127,680,762	3,305,930,031

176
17
17
LO
FOC
PH

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/ Original cost					
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2024	49,652,105,842	91,041,508,972	5,634,135,117	77,183,314	146,404,933,245
Mua trong kỳ	-	62,000,000	-	-	62,000,000
Thanh lý					-
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024	49,652,105,842	91,103,508,972	5,634,135,117	77,183,314	146,466,933,245
Khấu hao lũy kế/ Accumulated depreciation					
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2024	40,501,053,126	70,078,908,742	2,858,748,237	77,183,314	113,515,893,419
Khấu hao trong kỳ	238,474,311	1,213,759,841	88,636,695	-	1,540,870,847
Thanh lý					-
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024	40,739,527,437	71,292,668,583	2,947,384,932	77,183,314	115,056,764,266
Giá trị còn lại/ Remaining value					
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2024	9,151,052,716	20,962,600,230	2,775,386,880	-	32,889,039,826
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024	8,912,578,405	19,810,840,389	2,686,750,185	-	31,410,168,979

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

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm	Tổng cộng
	<i>Land use rights</i>	<i>Software</i>	<i>Total</i>
Nguyên giá/ Original Cost			
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2024	12,532,172,202	2,523,390,000	15,055,562,202
Mua trong kỳ			
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024	12,532,172,202	2,523,390,000	15,055,562,202
Khấu hao lũy kế/ Accumulated depreciation			
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2024	-	2,101,127,809	2,101,127,809
Khấu hao trong kỳ	-	95,273,529	95,273,529
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024	-	2,196,401,338	2,196,401,338
Giá trị còn lại/ Remaining value			
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2024	12,532,172,202	422,262,191	12,954,434,393
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024	12,532,172,202	326,988,662	12,859,160,864

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

		31/03/2024	01/01/2024
		VND	VND
Thuế GTGT hàng bán nội địa	<i>Output VAT</i>	1 268 063 424	2 451 411 787
Thuế thu nhập cá nhân	<i>PIT</i>	323 817 700	251 131 704
Thuế thu nhập doanh nghiệp	<i>CIT</i>	355 543 520	2 689 491 390
Thuế khác	<i>Other Tax</i>	106 296 714	
		2,053,721,358	5,392,034,881

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

	31/03/2024	01/01/2024
	VND	VND
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN Nam Hải Phòng	23 890 971 768	18 453 444 340
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - CN Nam Hải Phòng	40 418 597 111	43 897 670 195
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN Đà Nẵng	78 187 216 520	85 087 558 926
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Hải Phòng	3 227 828 992	6 891 994 519
Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam - CN Hải Phòng	23 167 380 706	31 803 872 490
	168 891 995 097	186 134 540 470

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
	Contributed chartered capital	Share premium	Supplementary capital reserve fund	Undistributed earnings	Total
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2024	50,000,000,000	15,753,387,350	29,020,260,148	56,999,722,700	151,773,370,198
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	5,787,561,377	(5,787,561,377)
Chia cổ tức	-	-	-	-	-
Khác	-	-	-	-	-
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024	50,000,000,000	15,753,387,350	29,020,260,148	51,212,161,323	145,985,808,821

10. Doanh thu/ Revenue

		Quý I/2024	Quý I/2023
		VND	VND
Doanh thu bán hàng	Sale Revenue	166,994,071,335	190,899,219,742
Doanh thu khác		506,366,268	220,436,402
		167,500,437,603	191,119,656,144

11. Giá vốn hàng bán/ Cost of sale

		Quý I/2024	Quý I/2023
		VND	VND
Giá vốn hàng bán	Cost of sale	135,228,422,329	154,600,722,723
Giá vốn khác	Cost of other	486,439,494	98,441,773
		135,714,861,823	154,699,164,496

12. Doanh thu hoạt động tài chính/ Financial Income

		Quý I/2024	Quý I/2023
		VND	VND
Lãi tiền gửi	Interest recieved	2,216,019	3,073,706
Doanh thu khác	Other sale revenue	635,691,656	1,769,671,325
		637,907,675	1,772,745,031

13. Chi phí hoạt động tài chính/ Financial Expense

		Quý I/2024	Quý I/2023
		VND	VND
Lãi vay ngân hàng	Interest expense	2,236,601,649	3,630,604,833
Chi phí tài chính khác	Other financial expense	1,344,282,634	1,101,360,346
		3,580,884,283	4,731,965,179

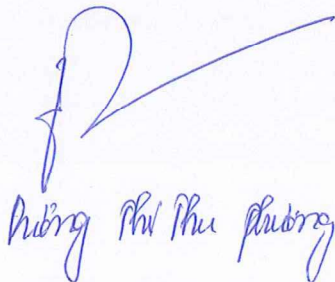
14. Chi phí bán hàng/ Selling cost

		Quý I/2024	Quý I/2023
		VND	VND
Chi phí bán hàng	Selling cost	23,349,836,464	22,437,535,813
		23,349,836,464	22,437,535,813

15. Chi phí quản lý doanh nghiệp/ Administration expense

		Quý I/2024	Quý I/2023
		VND	VND
Chi phí quản lý doanh nghiệp	Administration expense	7,742,558,369	7,792,276,019
		7,742,558,369	7,792,276,019

NGƯỜI LẬP/ PREPARER


Dương Thị Thu Phương

KẾ TOÁN TRƯỞNG / CHIEF ACCOUNTANT


KẾ TOÁN TRƯỞNG
Bùi Thị Hương




TỔNG GIÁM ĐỐC
Trương Sỹ Toàn