

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỒ HỘP HẠ LONG

MST: 0200344752

=====o0o=====

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

CÔNG TY MẸ

QUÝ II – NĂM 2018

- 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:



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN/ THE BALANCE SHEET

Quý II.2018/ Quarter II.2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu/	Item	Mã số/ Code	Thuyết minh/ Note	30/6/2018	01/01/2018
		2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	A. CURRENT ASSETS	100			
				84.716.877.631	119.338.882.272
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	I. Cash and cash equivalents	110			
				8.913.123.366	46.598.545.981
1. Tiền	Cash	111		7.929.096.752	21.022.397.601
2. Các khoản tương đương tiền	Cash equivalents	112		984.026.614	25.576.148.380
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	II. Short-term investments	120		5.476.909.400	5.386.199.800
1. Chứng khoán và công cụ tài chính kinh doanh	Securities held-for-trading	121		5.648.780.000	5.648.780.000
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*) (2)	Provision for securities	122		-171.870.600	-262.580.200
3. Đầu tư ngắn hạn khác	Held-to-maturity investments	123		0	0
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	III. Current receivables	130		12.811.853.739	11.043.235.385
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	Trade receivables	131		11.829.242.894	8.662.198.465
2. Trả trước cho người bán	Advances to suppliers	132		1.378.435.423	2.384.559.098
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	Receivables from related parties	133			0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	Receivables from construction contract	134			0
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	Receivables from short-term loans	135			0
6. Phải thu ngắn hạn khác	Other receivables	136		7.039.884.394	7.456.067.818
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	Provision for bad debts	137		-7.495.484.843	-7.495.484.843
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	Shortage of assets awaiting resolution	139		59.775.871	35.894.847
IV. Hàng tồn kho	IV. Inventories	140		55.715.315.731	55.129.607.771
1. Hàng tồn kho	Inventories	141		59.714.456.882	58.646.650.351
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	Provision for obsolete inventories	149		-3.999.141.151	-3.517.042.580
V. Tài sản ngắn hạn khác	V. Other current assets	150		1.799.675.395	1.181.293.335
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	Short-term prepaid expenses	151		872.563.312	685.004.752
2. Thuế GTGT được khấu trừ	Value added tax deductibles	152		0	0
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	Statutory obligations	153		927.112.083	496.288.583
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	Trading Government bonds	154			0

Chỉ tiêu/	Item	Mã số/ Code	Thuyết minh/ Note	30/6/2018	01/01/2018
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	B. NON-CURRENT ASSETS	200		59.625.437.605	62.025.815.101
I. Các khoản phải thu dài hạn	I. Non - Current receivables	210		3.771.041.926	4.348.598.951
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	Longterm trade receivables	211		3.174.470.361	3.968.087.951
2. Trả trước cho người bán dài hạn	Long-term advance to suppliers	212			0
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	Working capital from sub-units	213			0
4. Phải thu nội bộ dài hạn	LT receivables from related parties	214			0
5. Phải thu về cho vay dài hạn	Long term loan receivables	215			0
6. Phải thu dài hạn khác	Long term other receivables	216		596.571.565	380.511.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	Provision for bad debts	219			0
II. Tài sản cố định	II. Fixed assets	220		33.432.102.915	34.788.448.922
1. Tài sản cố định hữu hình	Tangible fixed assets	221		20.758.214.043	22.800.776.720
- Nguyên giá	- Cost	222		101.950.415.482	103.696.015.483
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	- Accumulated depreciation	223		-81.192.201.439	-80.895.238.763
2. Tài sản cố định thuê tài chính	Fixed assets of finance leasing	224			0
- Nguyên giá	- Cost	225			0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	- Accumulated depreciation	226			0
3. Tài sản cố định vô hình	Intangible fixed assets	227		12.673.888.872	11.987.672.202
- Nguyên giá	- Cost	228		12.736.272.202	11.987.672.202
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	- Accumulated depreciation	229		-62.383.330	0
III. Bất động sản đầu tư	III. Investment properties	230			0
- Nguyên giá	- Cost	231			0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	- Accumulated depreciation	232			0
IV. Tài sản dài hạn dở dang	IV. Long term assets in progress	240		42.272.590	630.272.590
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	Long term work in progress	241			0
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	Long term construction in progress	242		42.272.590	630.272.590
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	V. Long-term investments	250		15.110.926.449	15.110.926.449
1. Đầu tư vào công ty con	Investments in subsidiary	251		15.110.926.449	15.110.926.449
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	Investments in joint-venture, associates	252			0
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	Other long-term investments	253			0
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	Provision for long-term investments	254			0
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	Held-to-maturity investments	255			0
VI. Tài sản dài hạn khác	V. Other long-term assets	260		7.269.093.725	7.147.568.189
1. Chi phí trả trước dài hạn	Long-term prepaid expenses	261		7.269.093.725	7.147.568.189
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	Deferred tax assets	262		0	0
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	Longterm Equipment, Sparepart	263			0
4. Tài sản dài hạn khác	Other long-term assets	268			0
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	TOTAL ASSETS	270			

Chỉ tiêu/	Item	Mã số/ Code	Thuyết minh/ Note	30/6/2018	01/01/2018
NGUỒN VỐN	RESOURCES				
C - NỢ PHẢI TRẢ	C. LIABILITIES	300			
I. Nợ ngắn hạn	I. Current liabilities	310		51.479.145.898	70.941.390.725
1. Phải trả người bán ngắn hạn	Trade payables	311		45.123.329.545	64.585.574.372
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	Advances from customers	312		26.320.680.702	44.149.037.996
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	Statutory obligations	313		1.708.301.835	2.913.338.824
4. Phải trả người lao động	Payables to employees	314		2.567.693.546	2.330.786.293
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	Accrued expenses	315		2.218.030.505	1.496.014.730
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	Payables to related parties	316		2.759.560.377	3.600.307.339
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch nợ trong 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		1.691.533.765	2.019.972.575
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	Short-term loan and payable for finance leasing	320		0	
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	Provision for ST payable	321		4.918.254.250	5.098.254.250
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	Reward and welfare funds	322		2.939.274.565	2.977.862.365
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		6.355.816.353	6.355.816.353
1. Phải trả người bán dài hạn	Longterm trade payables	331		0	
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			
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		6.073.316.190	6.073.316.190
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	Science and technology fund	343			
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	D. OWNERS' EQUITY	400			
I. Vốn chủ sở hữu	I. Capital	410		92.863.169.338	110.423.306.648
1. Vốn góp của chủ sở hữu	Contributed chartered capital	411		92.863.169.338	110.423.306.648
- 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		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
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		-1.910.478.160	15.649.659.150
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	Previous year undistributed earnings	421a		10.649.659.150	15.761.917.515
- LNST chưa phân phối kỳ này	This year undistributed earnings	421b		-12.560.137.310	-112.258.365
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		144.342.315.236	181.364.697.373

Kế Toán Trưởng/Chief accountant
(Ký, họ tên)

Vũ Thị Hương Quỳnh
KẾ TOÁN TRƯỞNG

Hải Phòng, ngày 20 tháng 07 năm 2018

Tổng giám đốc/ General Director
(Ký, họ tên)



Tổng Giám Đốc
TỔNG GIÁM ĐỐC

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH/ PROFIT AND LOSS
Quý II.2018/ Quarter II.2018

Chỉ tiêu		Item	Mã số/ Code	Thuyết minh	Quý II.2018 Quarter II.2018	Quý II.2017 Quarter II.2017	Lũy kế từ đầu năm 2018 đến cuối quý II năm 2018 Accumulated from beginning 2018 to QII.2018	Lũy kế từ đầu năm 2017 đến cuối quý II năm 2017 Accumulated from beginning 2017 to QII.2017
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		Revenue from sale of goods and rendering of services	1		82.928.149.259	70.013.193.465	169.556.682.505	136.025.519.488
2. Các khoản giảm trừ doanh thu		Deductions	2		424.439.382	151.858.587	893.527.940	348.712.494
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 2)		Net revenue from sale of goods and rendering of services	10		82.503.709.877	69.861.334.878	168.663.154.565	135.676.806.994
4. Giá vốn hàng bán		Costs of goods sold and services rendered	11		64.847.177.064	52.459.848.942	133.487.434.421	101.178.191.486
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		17.656.532.813	17.401.485.936	35.175.720.144	34.498.615.508
6. Doanh thu hoạt động tài chính		Income from financial activities	21		179.114.681	216.182.069	613.484.896	310.546.687
7. Chi phí tài chính		Expenses from financial activities	22		193.283.125	-2.075.130.150	-66.622.219	-2.300.571.500
Trong đó: Chi phí lãi vay		- In which: Interest expenses	23		0	0	0	0
8. Chi phí bán hàng		Selling Expenses	25		17.933.663.407	12.203.249.680	33.420.095.980	23.291.744.056
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp		Administration Expenses	26		8.028.716.622	7.226.378.005	15.588.417.476	13.111.711.609
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - 25 - 26)		Operating profit	30		-8.320.015.660	263.170.470	-13.152.686.197	706.278.040
11. Thu nhập khác		Other income	31		-95.540.708	109.248.420	702.136.134	354.509.076
12. Chi phí khác		Other expenses	32		59.359.217	328.105.690	89.587.247	370.595.526
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)		Other profit	40		-154.899.925	-218.857.270	612.548.887	-16.086.450
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)		Net profit before tax	50		-8.474.915.585	44.313.200	-12.540.137.310	690.191.590
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành		Current corporate income tax expense	51		0	8.914.630	20.000.000	138.126.256
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại		Deferred corporate income tax expense	52		0	0	0	0
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)		Net profit after tax	60		-8.474.915.585	35.398.570	-12.560.137.310	552.065.334
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)		Basis earnings per share	70		0	0	0	0
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)		Diluted EPS (*)	71		0	0	0	0

Đơn vị tính: VND

Kế Toán Trưởng/Chief accountant
(Ký, họ tên)

Hải Phòng, ngày 20 tháng 07 năm 2018
Tổng giám đốc/ General Director
(Ký, họ tên)



KẾ TOÁN TRƯỞNG

Vũ Thị Hương Quỳnh

TỔNG GIÁM ĐỐC
KEK CHIN ANN

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 Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ/ CASH FLOW

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

30/6/3018

Đơn vị tính:

Chi tiêu	Item	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm trước
		Code	Note		
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		(12.540.137.310)	690.191.590
2. Điều chỉnh cho các khoản	2. Adjustments for			1.416.439.623	(1.069.844.674)
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	Depreciation and amortisation	2		2.428.796.007	1.447.139.895
- Các khoản dự phòng	Provision for decline in value of investments	3		211.388.971	(2.300.802.500)
- 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		(1.223.745.355)	(216.182.069)
- Chi phí lãi vay	Interest expenses	6			-
- 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		(11.123.697.687)	(379.653.084)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	Decrease/(increase) in receivables	9		(1.621.884.829)	10.009.509.725
- Tăng, giảm hàng tồn kho	Decrease/(increase) in inventories	10		(1.067.806.531)	(1.236.305.907)
- 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 taxes payable)	11		(19.020.654.527)	7.680.266.636
- Tăng, giảm chi phí trả trước	Decrease/(Increase) in prepaid expenses	12		(309.084.096)	665.535.825
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	Decrease/(Increase) in securities held for trading	13			
- Tiền lãi vay đã trả	Interest paid	14			
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	Enterprise income tax paid	15			(150.000.000)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	Other cash outflow from operating activities	16			(734.352.000)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	Other cash outflow from operating activities	17		(38.587.800)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	Net CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES	20		(33.181.715.470)	15.855.001.195
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		(753.550.000)	
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	
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		605.563.536	216.182.069
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	Net CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES	30		470.195.355	216.182.069
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		-	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	Payments of loan	34		-	-
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		(4.973.902.500)	(2.486.951.250)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	Net CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES	40		(4.973.902.500)	(2.486.951.250)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	Net cash increase/(decrease)	50		(37.685.422.615)	13.584.232.014
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	Cash and cash equivalents at the beginning of the period	60		46.598.545.981	10.955.059.753
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		8.913.123.366	24.539.291.767

Ghi chú: Các chỉ tiêu không có số liệu từ doanh nghiệp không phải trình bày nhưng không được đánh lại "Mã số chỉ tiêu".

Kế toán trưởng/ Chief Accountant
(Ký, họ tên)

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Hà Thị Hương



TỔNG GIÁM ĐỐC
KEK CHIN ANN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ QUÝ II NĂM 2018

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 – Ngô Quyền – HP

Công ty có 02 chi nhánh phụ thuộc và 01 Công ty con trực thuộc bao gồm:

- Chi nhánh Công ty CP Đồ hộp Hạ Long tại Đà Nẵng
- Chi nhánh Công ty CP Đồ hộp Hạ Long tại thành phố Hồ Chí Minh
- Công ty TNHH 1 thành viên đồ hộp Đà Nẵng

3. **Ngành nghề kinh doanh:**

- Sản xuất các sản phẩm thực phẩm đóng hộp
- Sản xuất, chế biến các mặt hàng thủy sản, nông sản, thực phẩm.
- Sản xuất các chế phẩm từ rong biển
- Sản xuất các chế phẩm có nguồn gốc tự nhiên như dầu gan cá
- Sản xuất và kinh doanh các sản phẩm thực phẩm chế biến và thực phẩm tươi sống.
- Sản xuất và kinh doanh các sản phẩm đặc sản và thức ăn nhanh
- Sản xuất và kinh doanh các sản phẩm thức ăn chăn nuôi
- Liên doanh cho thuê mặt bằng, kinh doanh dịch vụ tổng hợp khác
- Kinh doanh xuất, nhập khẩu trực tiếp
 - + Xuất khẩu: Các mặt hàng thực phẩm đóng hộp, các loại thủy sản, hải sản súc sản đông lạnh.
 - + Nhập khẩu: Các thiết bị, vật tư, nguyên liệu, hóa chất phục vụ sản xuất

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 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 Đồng Việt Nam được quy đổi ra Đồng Việt Nam theo nguyên tắc:

- + Theo tỉ giá ngân hàng ngoại thương tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ
- + Chênh lệch khi chuyển đổi (Thanh toán thực tế với giá đã hạch toán) được hạch toán vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí hoạt động tài chính.

III. CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. **Nguyên tắc và chuẩn mực kế toán**

Báo cáo tài chính của Công ty cổ phần đồ hộp Hạ Long (Công ty mẹ) được hợp nhất từ báo cáo tài chính của văn phòng Công ty và báo cáo tài chính của các Chi nhánh theo chuẩn mực kế toán Việt Nam chuẩn mực số 25 và thông tư số 23/2015/TT-BTC.

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.

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
- Các khoản tương đương tiền: Không có
- Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra VND: Các nghiệp vụ phát sinh không phải bằng Đồng Việt Nam được quy đổi ra ĐVN theo tỉ giá Ngân hàng ngoại thương tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Những tài sản bằng tiền không phải bằng Đồng Việt Nam vào ngày lập bảng cân đối được chuyển đổi thành Đồng Việt Nam theo tỉ giá của Ngân hàng mà Công ty có tài khoản giao dịch và ngày lập Bảng cân đối kế toán.

2. Hàng tồn kho

- Hàng tồn kho được trình bày theo giá gốc. Nguyên vật liệu, công cụ dụng cụ được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.
- Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho: Giá 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 phần xưởng tại thời điểm cuối kỳ.

3. Tài sản cố định

Tài sản cố định được phản ánh theo nguyên giá và hao mòn 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. Doanh thu

Doanh thu từ việc bán hàng hóa, thành phẩm của Công ty được hạch toán theo đúng quy định. Doanh thu của Công ty đã bao gồm doanh thu các chi nhánh và đã được loại trừ doanh thu nội bộ theo đúng nguyên tắc tổng hợp báo cáo.

5. 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, phần bổ chi phí sửa chữa lớn khi công trình sửa chữa lớn tài sản hoàn thành.

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

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

1. Tiền/ Cash

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tiền/ Cash	7 929 096 752	21 022 397 601
Các khoản tương đương tiền/ Cash equivalents	984 026 614	25 576 148 380
	8 913 123 366	46 598 545 981

2. Đầu tư tài chính ngắn hạn/ Short-term investments

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
Chứng khoán kinh doanh/ Securities held-for-trading	5 648 780 000	5 648 780 000
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh/ Provision for securities	- 171 870 600	- 262 580 200
	5 476 909 400	5 386 199 800

3. Các khoản phải thu ngắn hạn/ Current receivables

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
Phải thu ngắn hạn của khách hàng		
Trade receivables	11 829 242 894	8 662 198 465
Trả trước cho người bán ngắn hạn		
Advances to suppliers	1 378 435 423	2 384 559 098
Phải thu nội bộ ngắn hạn		
Receivables from related parties		
Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD		
Receivables from construction contract		
Phải thu về cho vay ngắn hạn		
Receivables from short-term loans		
Các khoản phải thu khác		
Other receivables	7 039 884 394	7 456 067 818
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	-7 495 484 843	-7 495 484 843
Tài sản thiếu chờ xử lý	59 775 871	35 894 847
Shortage of assets awaiting resolution		
	12 811 853 739	11 043 235 385

4. Hàng tồn kho/ Inventories

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
Hàng tồn kho	59.714.456.882	58.646.650.351
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-3 999 141 151	-3 517 042 580
Provision for obsolete inventories		
	55 715 315 731	55 129 607 771

5. Tài sản dài hạn khác/ Other long-term assets

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
Chi phí trả trước dài hạn	7 269 093 725	7 147 568 189
Long-term prepaid expenses		
	7 269 093 725	7 147 568 189

6. Tài sản cố định/ Fixed Asset

Tài sản cố định hữu hình/ Tangible Fixed Assets

	Nhà cửa, vật kiến Housing and	Máy móc thiết bị Equipment and	Phương tiện vận Transportation	Thiết bị quản lý Management	Tổng cộng Total
Nguyên giá/ Original cost					
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2018	35.413.122.658	60.333.555.409	5.612.486.396	2.336.851.020	103.696.015.483
Chuyển từ xây dựng cơ bản dở dang	-	323.850.000	-	-	323.850.000
Mua trong năm	-	-	-	-	-
Xóa sổ	-	-	-	-	-
Thanh lý	-	-	-	-	-
Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018	35.413.122.658	60.657.405.409	3.543.036.395	2.336.851.020	101.950.415.482
Khấu hao lũy kế/ Accumulated depreciation					
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2018	31.679.569.667	41.889.853.018	5.014.177.225	2.311.638.853	80.895.238.763
Khấu hao trong năm	837.622.360	1.461.507.325	60.844.998	6.437.994	2.366.412.677
Xóa sổ	-	-	-	-	-
Thanh lý	-	-	-	-	-
Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018	32.517.192.027	43.351.360.343	3.005.572.222	2.318.076.847	81.192.201.439
Giá trị còn lại/ Remaining value					
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2018	3.733.552.991	18.443.702.391	598.309.171	25.212.167	22.800.776.720
Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018	2.895.930.631	17.306.045.066	537.464.173	18.774.173	20.758.214.043

Tài sản cố định vô hình/ Intangible Fixed Assets

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm	Tổng cộng
Nguyên giá/ Original Cost			
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2018	11.987.672.202	-	11.987.672.202
Chuyển từ xây dựng cơ bản dở dang	-	748.600.000	748.600.000
Mua trong năm	-	-	-
Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018	11.987.672.202	748.600.000	12.736.272.202
Khấu hao lũy kế/ Accumulated depreciation			
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2018	-	-	-
Khấu hao trong năm	-	62.383.330	62.383.330
Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018	-	62.383.330	62.383.330
Giá trị còn lại/ Remaining value			
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2018	11.987.672.202	-	11.987.672.202
Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018	11.987.672.202	686.216.670	12.673.888.872

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

Thuế và các khoản nộp nhà nước

Statutory obligations

30/06/2018

VND

01/01/2018

VND

2 567 693 546

2 330 786 293

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

30/06/2018

VND

01/01/2018

VND

9. Vốn chủ sở hữu/ OWNERS' EQUITY

	Vốn góp của chủ sở hữu Contributed chartered capital VND	Thặng dư vốn cổ phần Share premium VND	Quỹ đầu tư phát triển Supplementary capital reserve fund VND	LNST chưa phân phối Undistributed earnings VND	Tổng cộng Total
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2017	50.000.000.000	15.753.387.350	29.020.260.148	18.261.917.515	113.035.565.013
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	(112.258.365)	(112.258.365)
Trích vào quỹ đầu tư phát triển	-	-	-	-	-
Trích vào quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	-
Chia cổ tức	-	-	-	(2.500.000.000)	(2.500.000.000)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017	50.000.000.000	15.753.387.350	29.020.260.148	15.649.659.150	110.423.306.648
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	(12.560.137.310)	(12.560.137.310)
Chia cổ tức	-	-	-	-	-

10. Doanh thu/ Revenue

Doanh thu bán hàng/ Sale Revenue

Quý II/2018 VND	Quý II/2017 VND
82 928 149 259	70 013 193 465
82 928 149 259	70 013 193 465

11. Giá vốn hàng bán/ Cost of sale

Giá vốn hàng bán/ Cost of sale

Quý II/2018 VND	Quý II/2017 VND
64 847 177 064	52 459 848 942
64 847 177 064	52 459 848 942

12 Doanh thu hoạt động tài chính/ Financial Income

Doanh thu hoạt động tài chính Financial Income

Quý II/2018 VND	Quý II/2017 VND
179 114 681	216 182 069
179 114 681	216 182 069

13. Chi phí hoạt động tài chính/ Financial Expense

Lãi vay ngân hàng Interest expense
Chi phí tài chính khác Other financial expense

Quý II/2018 VND	Quý II/2017 VND
193 283 125	-2 075 130 150
193 283 125	-2 075 130 150

14. Chi phí bán hàng/ Selling cost

Chi phí bán hàng Selling cost

Quý II/2018 VND	Quý II/2017 VND
17 933 663 407	12 203 249 680
17 933 663 407	12 203 249 680

15. Chi phí quản lý doanh nghiệp/ Administration expense

Chi phí quản lý doanh nghiệp Administration expense

Quý II/2018 VND	Quý II/2017 VND
8 028 716 622	7 226 378 005
8 028 716 622	7 226 378 005

KẾ TOÁN TRƯỞNG
CHIEF ACCOUNTANT

Lt
KẾ TOÁN TRƯỞNG
Vũ Thị Hương Quỳnh

Hải Phòng, ngày 20 tháng 7 năm 2018

TỔNG GIÁM ĐỐC CÔNG TY

GENERAL DIRECTOR



[Signature]
TỔNG GIÁM ĐỐC
KEK CHIN ANN



