

CẬP NHẬT KẾT QUẢ KINH DOANH QUÝ 3/2023 - CLC

CTCP Cát Lợi (HSX)

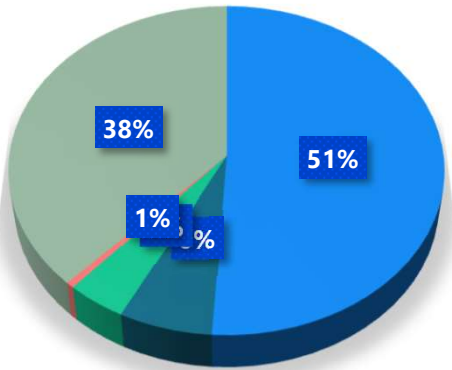
Ngành: Thuốc lá

Giá	35,300 VNĐ		
(23/11/2023)			
Thay đổi	1 tháng	3 tháng	6 tháng
	1.1%	3.8%	8.0%

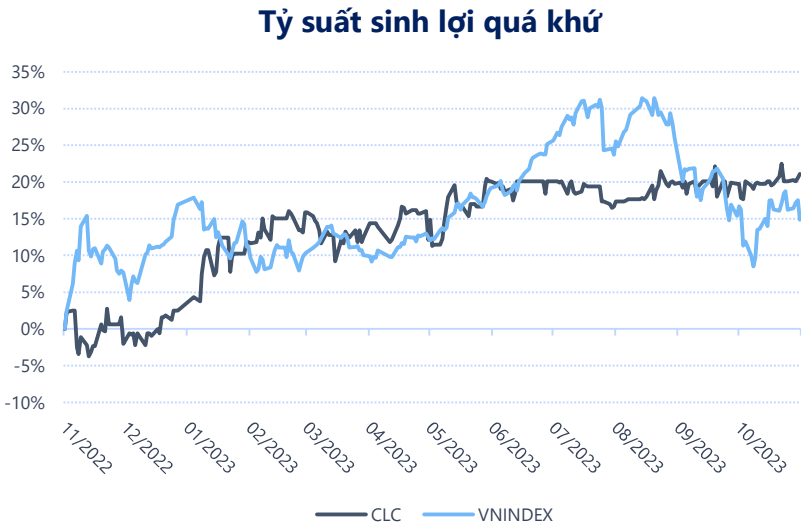
Sàn giao dịch	HSX
Khoảng giá 52 tuần	28,062 - 36,900
Vốn hóa (tỷ VNĐ)	925
Số lượng CPLH (CP)	26,207,583
KLGD BQ 20 phiên (CP)	7,045
Sở hữu nước ngoài	2.47%
Beta	0.05

- Tổng Công ty Thuốc lá Việt Nam - Công ty TNHH MTV
- Công ty TNHH MTV Thuốc lá Sài Gòn
- Công ty TNHH MTV Thuốc lá Thăng Long
- Nguyễn Lê Toàn Thắng (Phó Giám đốc)
- Khác

Cơ cấu cổ đông

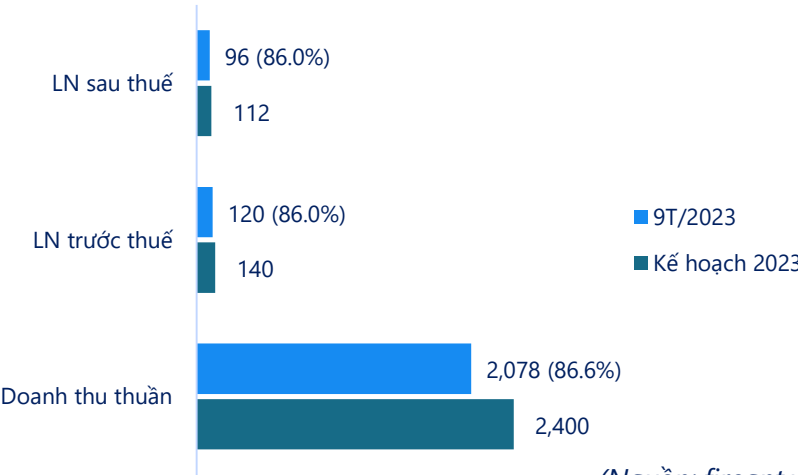


(Nguồn: fireant.vn)



(Nguồn: fireant.vn)

Thực hiện kế hoạch năm 2023



(Nguồn: fireant.vn)

DT thuần  
Q3 2023

774.6

tỷ VNĐ

Kỳ trước: ↗ 117.0 | +17.8%  
Cùng kỳ: ↗ 200.3 | +34.9%

DT thuần  
Lũy kế 9T/2023

2,078.4

tỷ VNĐ

Cùng kỳ: ↗ 425.0 | +25.7%

LN thuần  
Q3 2023

45.5

tỷ VNĐ

Kỳ trước: ↗ 6.5 | +16.6%  
Cùng kỳ: ↘ 5.5 | -10.8%

LN thuần  
Lũy kế 9T/2023

120.0

tỷ VNĐ

Cùng kỳ: ↗ 0.4 | +0.3%

LNTT  
Q3 2023

45.9

tỷ VNĐ

Kỳ trước: ↗ 6.5 | +16.6%  
Cùng kỳ: ↘ 5.4 | -10.5%

LNTT  
Lũy kế 9T/2023

120.5

tỷ VNĐ

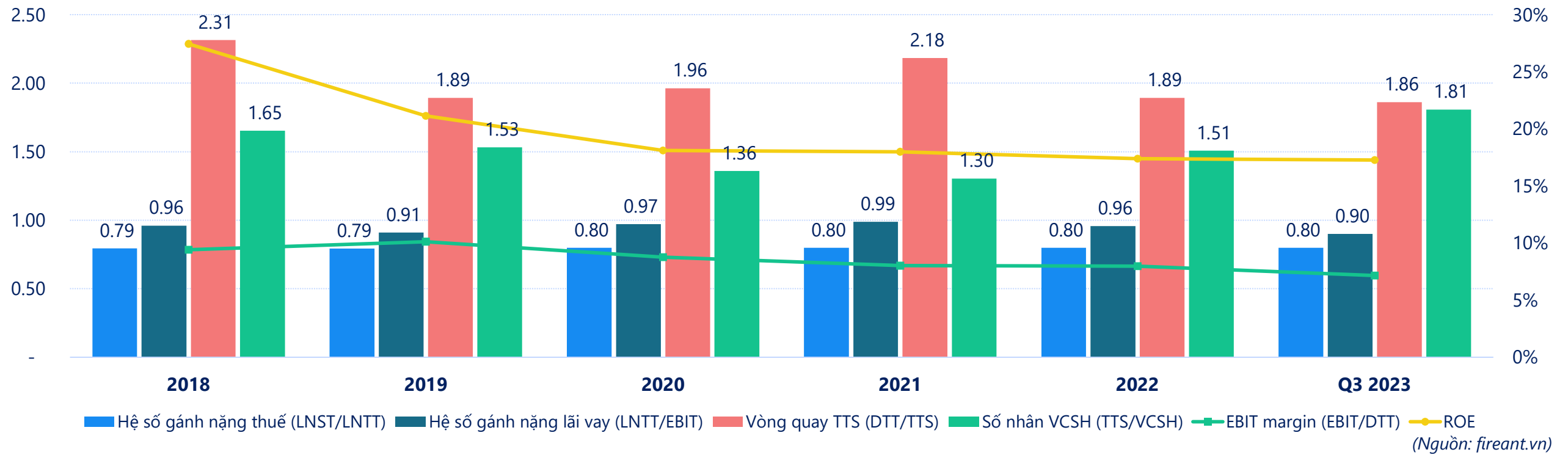
Cùng kỳ: ↘ 0.5 | -0.4%

CẬP NHẬT KẾT QUẢ KINH DOANH QUÝ 3/2023 - CLC

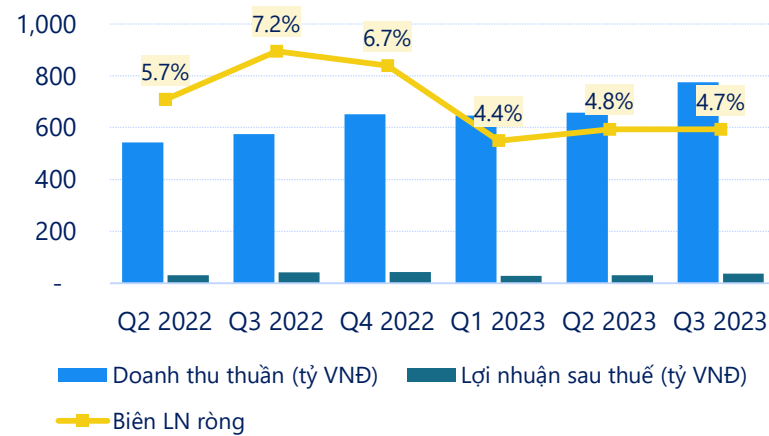
Đơn vị: tỷ VNĐ							Đơn vị: tỷ VNĐ				
KẾT QUẢ KINH DOANH							TÀI SẢN - NGUỒN VỐN				
	Q3 2023	Q3 2022	Thay đổi	9T/2023	9T/2022	Thay đổi	Tại ngày 30/6/2023	Tại ngày 31/12/2022	Thay đổi	% / TTS	
Doanh thu thuần	774.6	574.3	34.9%	2,078.4	1,653.4	25.7%	Tài sản ngắn hạn	1,559.6	1,341.0	16.3%	98.1%
Giá vốn hàng bán	697.6	496.2	40.6%	1,850.0	1,442.9	28.2%	Tiền và tương đương tiền	23.1	24.0	-3.9%	1.5%
Lợi nhuận gộp	76.9	78.1	-1.5%	228.4	210.5	8.5%	Các khoản đầu tư TC ngắn hạn	-	-	-	0.0%
Doanh thu HĐTC	0.7	0.8	-21.7%	6.9	3.0	129.2%	Các khoản phải thu ngắn hạn	396.8	259.4	53.0%	25.0%
Chi phí tài chính	14.3	9.6	48.9%	40.8	23.5	73.8%	Hàng tồn kho	1,124.5	1,026.6	9.5%	70.7%
Chi phí lãi vay	5.4	1.9	183.8%	16.2	4.5	258.3%	Tài sản ngắn hạn khác	15.2	31.0	-51.1%	1.0%
Chi phí bán hàng	8.5	8.3	3.2%	24.7	22.8	8.4%	Tài sản dài hạn	30.5	44.1	-30.9%	1.9%
Chi phí QLDN	9.3	10.0	-7.5%	49.8	47.7	4.5%	Các khoản phải thu dài hạn	1.5	1.5	0.0%	0.1%
LN thuần từ HĐKD	45.5	51.0	-10.8%	120.0	119.6	0.3%	Tài sản cố định	27.2	37.7	-27.8%	1.7%
LN khác	0.4	0.3	35.8%	0.5	1.3	-62.0%	Bất động sản đầu tư	-	-	-	0.0%
LN trước thuế	45.9	51.3	-10.5%	120.5	120.9	-0.4%	Tài sản dở dang dài hạn	0.6	0.0	5590.6%	0.0%
Thuế TNDN	9.2	10.3	-10.5%	24.1	24.2	-0.4%	Đầu tư tài chính dài hạn	-	-	-	0.0%
Lợi nhuận sau thuế	36.7	41.1	-10.5%	96.4	96.7	-0.4%	Tài sản dài hạn khác	1.2	4.9	-75.6%	0.1%
LNST của CĐ công ty mẹ	36.7	41.1	-10.5%	96.4	96.7	-0.4%	Tổng cộng tài sản	1,590.1	1,385.1	14.8%	100.0%
(Nguồn: fireant.vn)							Nợ phải trả	758.5	543.5	39.6%	47.7%
Đơn vị: tỷ VNĐ							Nợ ngắn hạn	758.0	543.0	39.6%	47.7%
Lưu chuyển tiền tệ	Q2 2022	Q3 2022	Q4 2022	Q1 2023	Q2 2023	Q3 2023	Nợ vay ngắn hạn	375.2	274.0	36.9%	23.6%
Lưu chuyển tiền từ HĐKD	14.6	56.6	-	119.9	-	0.4	Nợ dài hạn	0.5	0.5	0.0%	0.0%
Lưu chuyển tiền từ HĐĐT	-	36.0	-	2.0	-	0.1	Nợ vay dài hạn	-	-	-	0.0%
Lưu chuyển tiền từ HĐTC	6.7	-	26.2	97.1	-	9.4	Nguồn vốn chủ sở hữu	831.6	841.6	-1.2%	52.3%
Lưu chuyển tiền thuần	-	14.6	28.4	-	22.9	-	Vốn chủ sở hữu	831.6	841.6	-1.2%	52.3%
(Nguồn: fireant.vn)							(Nguồn: fireant.vn)				

# CẬP NHẬT KẾT QUẢ KINH DOANH QUÝ 3/2023 - CLC

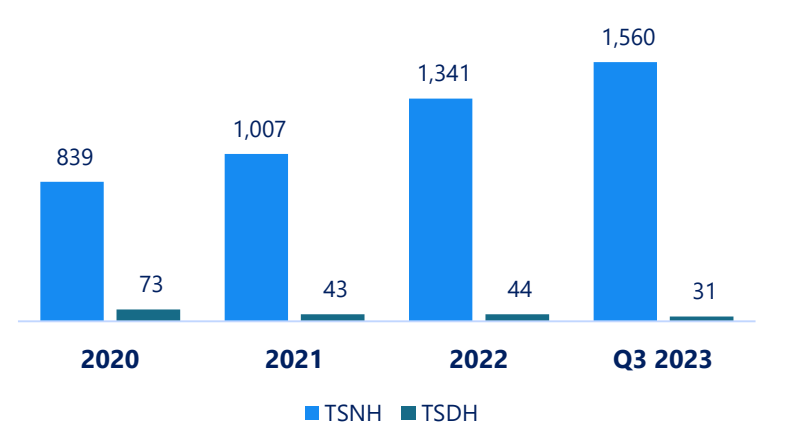
## Phân tích Dupont



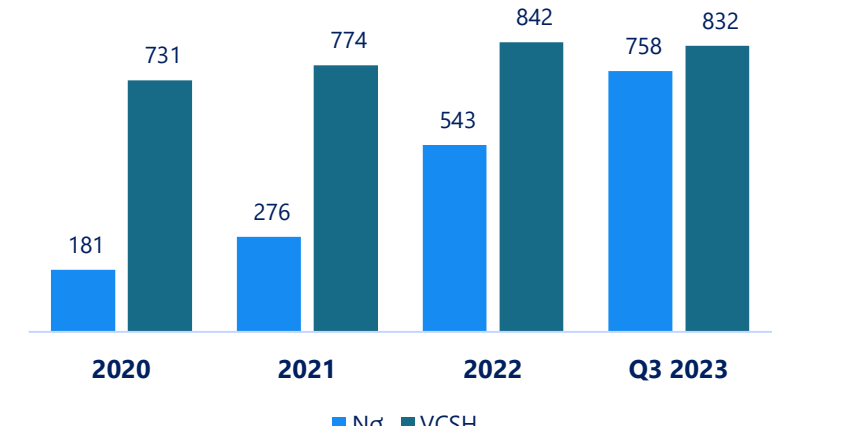
## DT thuần và LN ròng



## Tài sản



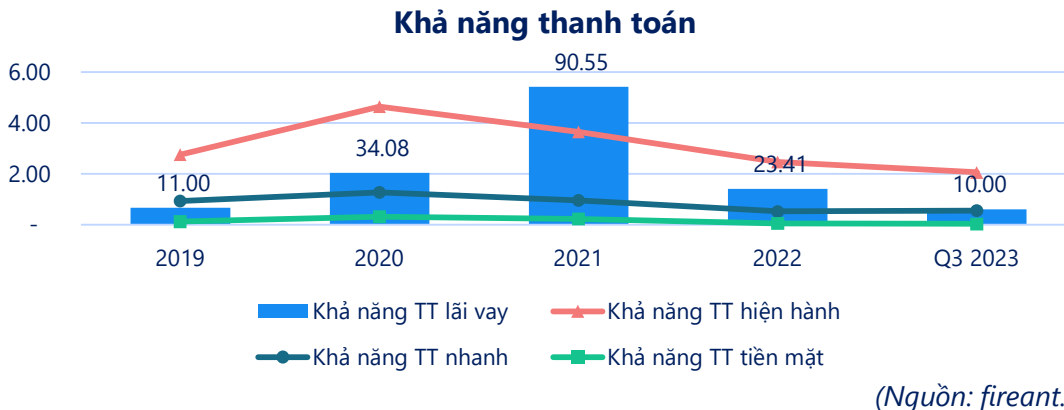
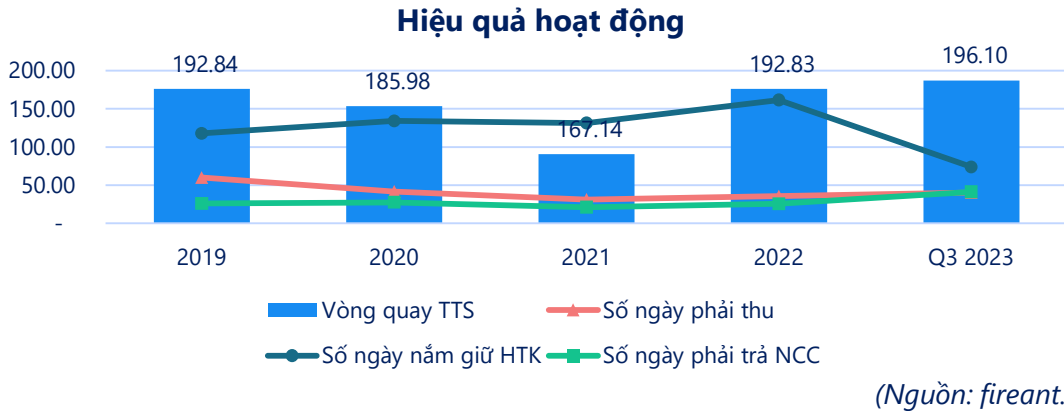
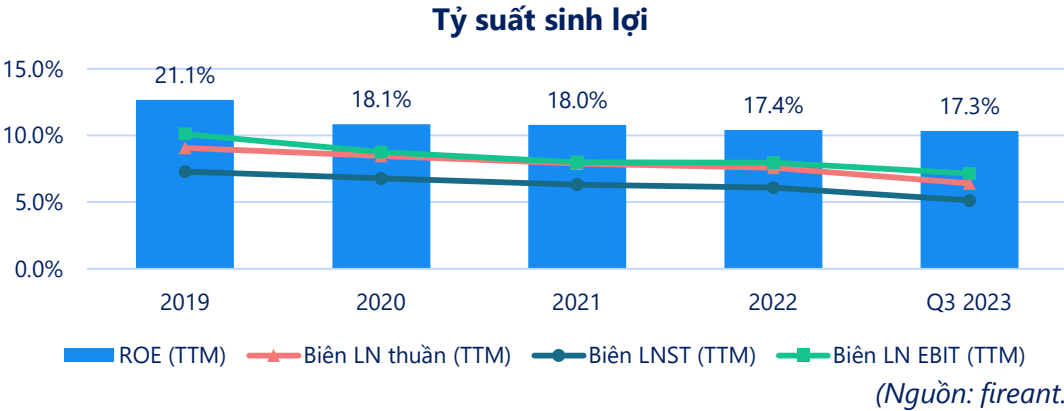
## Nguồn vốn



CẬP NHẬT KẾT QUẢ KINH DOANH QUÝ 3/2023 - CLC

Chỉ số tài chính						
Tỷ suất sinh lợi	2018	2019	2020	2021	2022	Q3 2023
Biên LN thuần (TTM)	9.0%	9.1%	8.5%	7.9%	7.6%	6.4%
Biên LNST (TTM)	7.2%	7.3%	6.8%	6.3%	6.1%	5.1%
Biên LN EBIT (TTM)	9.4%	10.1%	8.8%	8.0%	8.0%	7.1%
ROE (TTM)	27.4%	21.1%	18.1%	18.0%	17.4%	17.3%
ROA (TTM)	16.6%	13.8%	13.3%	13.8%	11.5%	9.6%
Hiệu quả hoạt động	2018	2019	2020	2021	2022	Q3 2023
Số ngày phải thu	47.5	59.8	41.6	31.1	35.6	40.2
Số ngày nắm giữ HTK	98.7	117.5	134.1	131.1	161.5	73.7
Số ngày phải trả NCC	21.6	25.8	27.6	20.9	25.5	41.1
Vòng quay TSCĐ	35.8	28.2	24.6	47.6	67.1	77.9
Vòng quay TTS	157.7	192.8	186.0	167.1	192.8	196.1
Thanh khoản	2018	2019	2020	2021	2022	Q3 2023
Khả năng TT hiện hành	2.5	2.8	4.6	3.7	2.5	2.1
Khả năng TT nhanh	1.3	0.9	1.3	1.0	0.5	0.6
Khả năng TT tiền mặt	0.3	0.1	0.3	0.2	0.0	0.0
Khả năng TT lãi vay	25.3	11.0	34.1	90.6	23.4	10.0
Nhóm chỉ số định giá	2018	2019	2020	2021	2022	Q3 2023
EPS	5,668	5,363	4,920	5,167	5,359	5,345
Giá trị sổ sách (BVPS)	24,088	26,234	27,694	29,363	31,956	31,570
P/E	6.0	6.3	6.7	7.2	6.0	6.5
P/B	1.4	1.3	1.2	1.3	1.0	1.1
P/S	0.4	0.5	0.5	0.5	0.4	0.3

(Nguồn: fireant.vn)



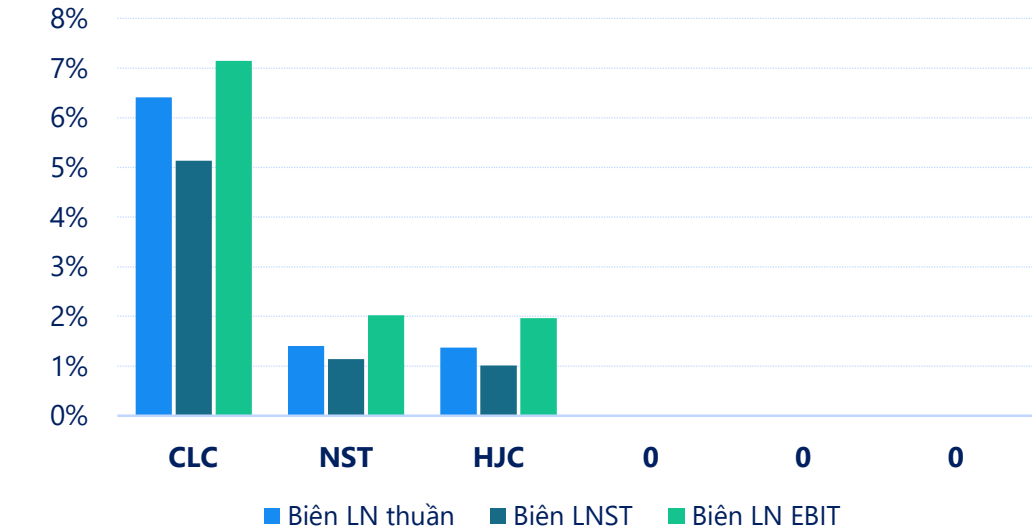
CẬP NHẬT KẾT QUẢ KINH DOANH QUÝ 3/2023 - CLC

Đơn vị: tỷ VNĐ

	DTT 9T/2023	Thay đổi YoY	LNST 9T/2023	Thay đổi YoY	Biên LNST 9T/2023	Biên LNST 9T/2022
CLC	2,078.4	25.7%	96.4	-0.4%	4.6%	5.9%
NST	559.7	44.3%	10.0	16.2%	1.8%	2.2%
HJC	452.2	3.7%	5.3	-25.8%	1.2%	1.6%

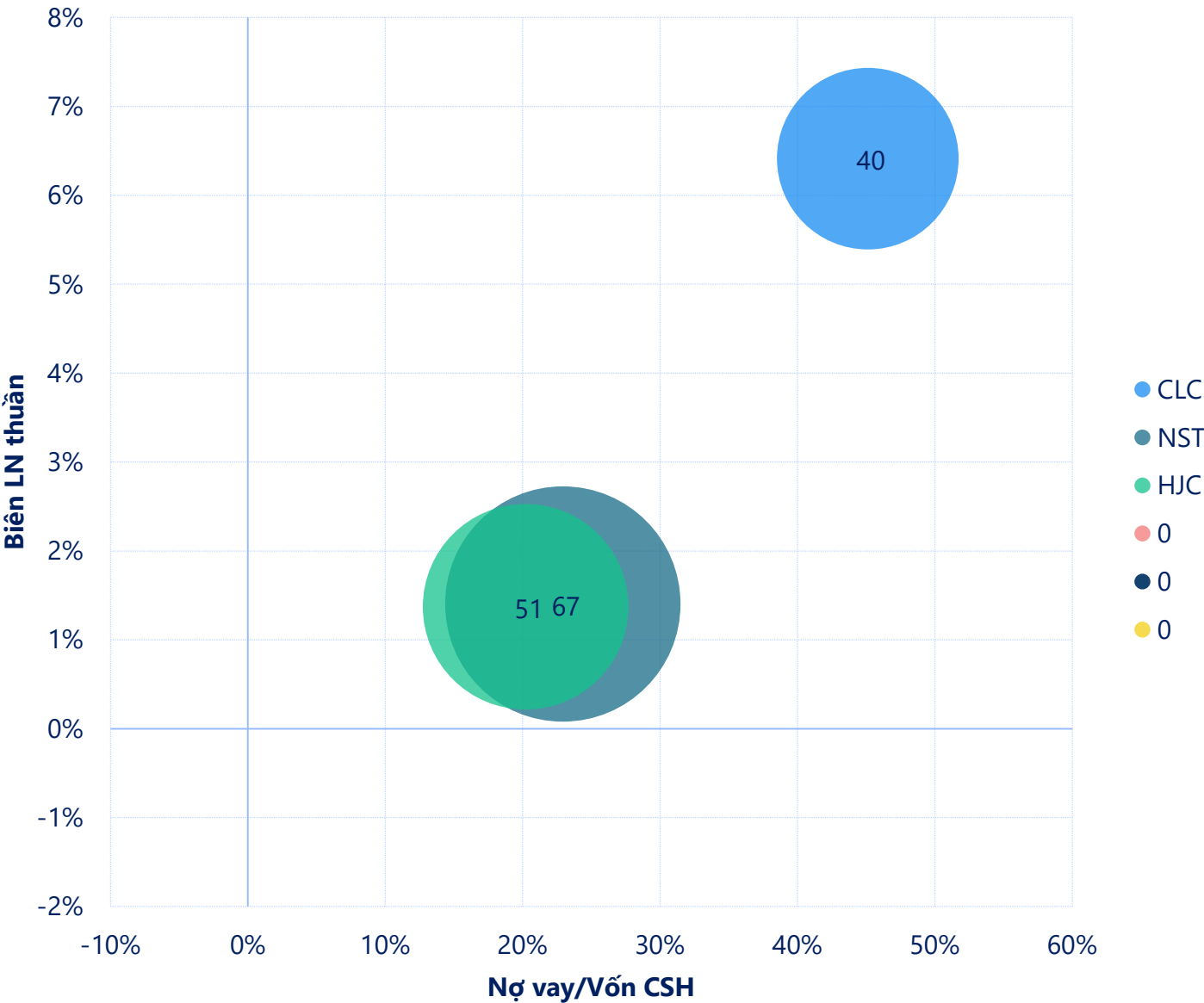
(Nguồn: fireant.vn)

Biên lợi nhuận (TTM)



(Nguồn: fireant.vn)

Biên LN thuần, Nợ vay/VCSH và Số ngày phải thu



(Nguồn: fireant.vn)