

CÔNG TY CỔ PHẦN SƠN HẢI PHÒNG
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng-12 năm 2023

CÔNG TY CỔ PHẦN SƠN HẢI PHÒNG

Số 12 Lạch Tray, phường Lạch Tray, quận Ngô Quyền, thành phố Hải Phòng, Việt Nam

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	2 - 3
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	4 - 5
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN	
Bảng Cân đối kế toán riêng	6 - 7
Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh riêng	8
Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ riêng	9
Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng	10 - 40

CÔNG TY CỔ PHẦN SƠN HẢI PHÒNG

Số 12 Lạch Tray, phường Lạch Tray, quận Ngô Quyền, thành phố Hải Phòng, Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Sơn Hải Phòng trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Sơn Hải Phòng (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập theo Quyết định số 3419/QĐ-UB ngày 26/12/2003 của Ủy ban Nhân dân thành phố Hải Phòng về chuyển đổi Công ty Sơn Hải Phòng thành Công ty Cổ phần Sơn Hải Phòng; Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0203000681 (Mã số mới 02000575580) ngày 02/01/2004 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hải Phòng cấp; trong quá trình hoạt động kinh doanh Công ty có thay đổi đăng ký các lần; đăng ký thay đổi lần thứ 09 ngày 26/4/2018 về việc bổ sung ngành nghề kinh doanh.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 020057558, đăng ký thay đổi lần thứ 09 ngày 26/4/2018 là: 80.071.770.000 đồng (*Bằng chữ: Tám mươi tỷ, không trăm bảy mươi một triệu, bảy trăm bảy mươi nghìn đồng*).

Tên Công ty: **CÔNG TY CỔ PHẦN SƠN HẢI PHÒNG.**

Tên Công ty viết bằng tiếng nước ngoài là: HAIPHONG PAINT JOINT STOCK COMPANY.

Tên viết tắt: HAIPHONGPAINT.

Cổ phiếu của Công ty đang được giao dịch trên sàn UpCOM với mã HPP.

Trụ sở chính của Công ty tại: Số 12 Lạch Tray, phường Lạch Tray, quận Ngô Quyền, thành phố Hải Phòng, Việt Nam.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN KIỂM SOÁT VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc Công ty đã điều hành Công ty trong năm và đến ngày lập Báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

Ông Nguyễn Văn Viện	Chủ tịch HĐQT không điều hành
Ông Nguyễn Văn Dũng	Phó Chủ tịch
Ông Vũ Trung Dũng	Thành viên
Bà Bùi Kim Ngọc	Thành viên
Ông Nguyễn Mộng Lân	Thành viên không điều hành

Ban Kiểm soát

Bà Lã Quỳnh Chi	Trưởng Ban kiểm soát
Bà Nguyễn Thị Thanh Trâm	Thành viên
Bà Hoàng Thị Thu	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

Ông Nguyễn Văn Dũng	Tổng Giám đốc
Ông Vũ Trung Dũng	Phó Tổng Giám đốc
Bà Bùi Kim Ngọc	Phó Tổng Giám đốc

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

Theo nhận định của Ban Tổng Giám đốc, xét trên những khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày khóa sổ kế toán làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023 kèm theo.

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023 được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM - Thành viên Hãng Kiểm toán Quốc tế INPACT.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính riêng phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng của Công ty tại ngày 31/12/2023 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng. Trong việc lập Báo cáo tài chính riêng này, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng có được tuân thủ hay không, tất cả các sai lệch trọng yếu so với các chuẩn mực này được trình bày và giải thích trong các Báo cáo tài chính riêng;
- Thiết kế, thực hiện và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ liên quan tới việc lập và trình bày hợp lý Báo cáo tài chính riêng để Báo cáo tài chính riêng không bị sai sót trọng yếu kể cả do gian lận hoặc bị lỗi;
- Lập Báo cáo tài chính riêng trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ sách kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính riêng được lập phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và vì vậy thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính riêng.

Thay mặt và đại diện Ban Tổng Giám đốc,



Nguyễn Văn Dũng
Tổng Giám đốc

Hải Phòng, ngày 21 tháng 3 năm 2024

Số: 142/2024/BCKT-CPA VIETNAM-NV2

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các **Cổ đông**
Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Sơn Hải Phòng

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính riêng kèm theo của Công ty Cổ phần Sơn Hải Phòng, được lập ngày 21/3/2024 từ trang 06 đến trang 40, bao gồm Bảng Cân đối kế toán riêng tại ngày 31/12/2023, Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh riêng, Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính riêng của Công ty theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính riêng dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính riêng của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính riêng. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính riêng do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính riêng.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

575/2024
HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
CÔNG TY CỔ PHẦN SƠN HẢI PHÒNG
HÀ NỘI

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính riêng kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2023 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng.



Nguyễn Thị Mai Hoa

Phó Tổng Giám đốc

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 2326-2023-137-1

Giấy Ủy quyền số: 08/2024/UQ-CPA VIETNAM ngày 02/01/2024 của Chủ tịch HĐQT, Tổng Giám đốc
Thay mặt và đại diện

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN CPA VIETNAM

Thành viên Hãng Kiểm toán Quốc tế INPACT

Hà Nội, ngày 21 tháng 3 năm 2024

Nguyễn Thị Tiến

Kiểm toán viên

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 5276-2021-137-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

TÀI SẢN	MS	TM	31/12/2023	01/01/2023
			VND	VND
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		784.725.522.587	766.002.047.053
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	106.485.889.010	46.564.040.193
1. Tiền	111		20.985.889.010	20.064.040.193
2. Các khoản tương đương tiền	112		85.500.000.000	26.500.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		118.910.433.750	129.888.313.750
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	5.2	118.910.433.750	129.888.313.750
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		379.277.167.332	400.046.298.115
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.3	257.935.367.360	298.699.240.237
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.4	56.309.016.947	50.902.282.547
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.5	69.142.997.427	53.382.158.319
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	5.6	(4.110.214.402)	(2.937.382.988)
IV. Hàng tồn kho	140		178.220.208.839	187.755.605.557
1. Hàng tồn kho	141	5.7	178.220.208.839	187.755.605.557
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.831.823.656	1.747.789.438
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.8	1.811.711.229	1.378.222.000
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	5.12	20.112.427	369.567.438
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200=220+240+250+260)	200		295.490.928.519	309.720.059.327
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		67.445.204.743	76.726.860.633
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.9	66.844.996.413	76.726.860.633
- Nguyên giá	222		210.207.450.292	208.849.333.815
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(143.362.453.879)	(132.122.473.182)
3. Tài sản cố định vô hình	227	5.10	600.208.330	-
- Nguyên giá	228		2.453.203.000	1.783.203.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1.852.994.670)	(1.783.203.000)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	3.917.814.918
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	5.11	-	3.917.814.918
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		226.782.623.776	226.782.623.776
1. Đầu tư vào công ty con	251	5.2	17.052.000.000	17.052.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	5.2	153.554.500.000	153.554.500.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	5.2	50.911.283.776	50.911.283.776
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	254	5.2	(7.735.160.000)	(7.735.160.000)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	5.2	13.000.000.000	13.000.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1.263.100.000	2.292.760.000
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.8	1.263.100.000	2.292.760.000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200)	270		1.080.216.451.106	1.075.722.106.380

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (Tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

NGUỒN VỐN	MS	TM	31/12/2023	01/01/2023
			VND	VND
C- NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		617.455.917.375	662.533.594.085
I. Nợ ngắn hạn	310		617.455.917.375	661.427.726.147
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.12	81.196.730.287	149.905.681.355
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5.13	486.801.694	2.270.889.725
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.14	6.503.022.087	2.748.531.107
4. Phải trả người lao động	314		9.748.025.149	2.619.182.814
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.15	10.513.508.278	8.950.166.687
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.16	14.971.738.086	15.506.202.870
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.17	506.090.371.161	487.252.787.299
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		(12.054.279.367)	(7.825.715.710)
II. Nợ dài hạn	330		-	1.105.867.938
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.17	-	1.105.867.938
D- VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		462.760.533.731	413.188.512.295
(400 = 410+430)				
I- Vốn chủ sở hữu	410	5.18	462.760.533.731	413.188.512.295
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		80.071.770.000	80.071.770.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết</i>	411a		80.071.770.000	80.071.770.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		10.787.152.766	10.787.152.766
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414		7.250.586.886	7.250.586.886
4. Cổ phiếu quỹ	415		(467.410.000)	(467.410.000)
7. Quỹ đầu tư phát triển	418		276.656.250.094	276.656.250.094
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		88.462.183.985	38.890.162.549
- <i>LNST chưa phân phối kỳ này</i>	421b		88.462.183.985	38.890.162.549
II- Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.080.216.451.106	1.075.722.106.380
(440 = 300+400)				

Người lập

Đoàn Thị Dung

Phó Trưởng phòng TCKT

Đoàn Thị Dung

Hải Phòng, ngày 21 tháng 3 năm 2024

Tổng Giám đốc



Nguyễn Văn Dũng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

CHỈ TIÊU	MS	TM	Năm 2023	Năm 2022
			VND	VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	1.068.828.797.654	1.003.166.996.471
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	6.1	-	365.969.835
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02)	10	6.1	1.068.828.797.654	1.002.801.026.636
4. Giá vốn hàng bán	11	6.2	866.638.231.341	864.367.653.497
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10-11)	20		202.190.566.313	138.433.373.139
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	13.788.778.496	15.069.256.266
7. Chi phí tài chính	22	6.4	36.658.118.603	35.474.718.386
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		29.519.612.362	18.821.559.273
8. Chi phí bán hàng	25	6.5	61.769.927.926	53.059.482.432
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.5	26.955.822.918	19.751.579.132
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		90.595.475.362	45.216.849.455
11. Thu nhập khác	31	6.6	1.157.021.801	372.733.840
12. Chi phí khác	32	6.6	895.411.484	117.609.363
13. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40	6.6	261.610.317	255.124.477
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30+40+45)	50		90.857.085.679	45.471.973.932
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	6.7	8.541.504.674	6.581.811.383
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50-51-52)	60		82.315.581.005	38.890.162.549

Người lập



Đoàn Thị Dung

Phó Trưởng phòng TCKT



Đoàn Thị Dung

Hải Phòng, ngày 21 tháng 3 năm 2024

Tổng Giám đốc



Nguyễn Văn Dũng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG
(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

CHỈ TIÊU	MS	TM	Năm 2023	Năm 2022
			VND	VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		90.857.085.679	45.471.973.932
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định và BĐS đầu tư	02		12.137.469.545	12.031.237.144
- Các khoản dự phòng	03		1.172.831.414	644.133.506
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		(270.804.897)	(297.469.953)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(12.003.175.437)	(13.770.385.172)
- Chi phí lãi vay	06		29.519.612.362	18.821.559.273
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		121.413.018.666	62.901.048.730
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		22.843.502.021	(106.310.067.068)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		9.560.802.670	(7.889.100.064)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(63.141.484.388)	27.046.448.129
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		596.170.771	(2.935.289.604)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(29.843.092.387)	(17.790.359.273)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(5.509.562.116)	(15.546.214.472)
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(10.025.215.188)	(13.702.906.406)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		45.894.140.049	(74.226.440.028)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(2.029.004.727)	(8.867.527.407)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		39.090.909	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	(25.993.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		10.977.880.000	28.043.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	(3.880.500.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	1.800.000.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		9.076.385.908	9.444.813.954
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		18.064.352.090	546.786.547
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
3. Tiền thu từ đi vay	33		964.982.506.477	919.843.646.172
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(947.250.790.553)	(796.392.995.699)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(21.874.062.225)	(20.853.352.950)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(4.142.346.301)	102.597.297.523
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		59.816.145.838	28.917.644.042
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		46.564.040.193	17.482.568.821
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đồng ngoại tệ	61		105.702.979	163.827.330
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	5.1	106.485.889.010	46.564.040.193

Người lập



Đoàn Thị Dung

Phó Trưởng phòng TCKT



Đoàn Thị Dung

Hải Phòng, ngày 21 tháng 3 năm 2024

Tổng Giám đốc



Nguyễn Văn Dũng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

1.1 Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Sơn Hải Phòng được thành lập theo Quyết định số 3419/QĐ-UB ngày 26/12/2003 của Ủy ban Nhân dân thành phố Hải Phòng về chuyển đổi Công ty Sơn Hải Phòng thành Công ty Cổ phần Sơn Hải Phòng; Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0203000681 (Mã số mới 02000575580) ngày 02/01/2004 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hải Phòng cấp; trong quá trình hoạt động kinh doanh Công ty có thay đổi đăng ký các lần; đăng ký thay đổi lần thứ 09 ngày 26/4/2018 về việc bổ sung ngành nghề kinh doanh.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 02000575580, đăng ký thay đổi lần thứ 09 ngày 26/4/2018 là: 80.071.770.000 đồng (*Bằng chữ: Tám mươi tỷ, không trăm bảy mươi một triệu, bảy trăm bảy mươi nghìn đồng*).

Cổ phiếu của Công ty đang được giao dịch trên sàn UpCOM với mã HPP.

Tên Công ty: **CÔNG TY CỔ PHẦN SƠN HẢI PHÒNG.**

Tên Công ty viết bằng tiếng nước ngoài là: HAIPHONG PAINT JOINT STOCK COMPANY.

Tên viết tắt: HAIPHONGPAINT.

Trụ sở chính của Công ty tại: Số 12 Lạch Tray, phường Lạch Tray, quận Ngô Quyền, thành phố Hải Phòng.

Số lao động của Công ty tại ngày 31/12/2023 là 189 người (Tại ngày 31/12/2022 là 172 người).

1.2 Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Ngành, nghề kinh doanh của Công ty theo đăng ký kinh doanh:

- Sản xuất sơn, véc ni và các chất sơn, quét tương tự; sản xuất mực in và ma tít;
- Bán buôn chuyên kinh doanh khác chưa được phân vào đâu, chi tiết: Bán buôn hóa chất thông thường (trừ loại sử dụng nông nghiệp);
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng, chi tiết: Sản xuất Sơn;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác, chi tiết: Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy công nghiệp;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ, chi tiết: Vận tải hàng hóa bằng ô tô, xe container, xe bồn, xe téc;
- Cho thuê xe có động cơ;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc sở hữu, chủ sử dụng hoặc cho thuê (bao gồm cho thuê nhà ở, văn phòng, kho bãi, nhà xưởng);
- Vận tải hành khách ven biển và viễn dương;
- Vận tải hành khách đường bộ trong nội thành, ngoại thành (trừ vận tải bằng xe buýt);
- Vận tải hành khách đường bộ khác (Chi tiết Vận tải hành khách bằng xe khách nội tỉnh, liên tỉnh, Vận tải hành khách bằng ô tô theo tuyến cố định và theo hợp đồng);
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động, chi tiết: Nhà hàng, quán ăn, hàng ăn uống (trừ quầy bar);
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày, Chi tiết: Khách sạn;
- Đại lý du lịch;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu, chi tiết: Dịch vụ Xuất nhập khẩu hàng hóa;
- Sản xuất sản phẩm từ Plastic;

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

1.2 Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính (Tiếp theo)

- Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu, chi tiết: Dịch vụ tư vấn chuyển giao công nghệ sản xuất sơn, véc ni, chất tẩy rửa, làm bóng và chế phẩm vệ sinh; Dịch vụ tư vấn hỗ trợ phát triển, bảo vệ thương hiệu doanh nghiệp, nhãn hiệu sản phẩm;
- Nghiên cứu phát triển thực nghiệm khoa học tự nhiên và kỹ thuật;
- Hoạt động của các câu lạc bộ thể thao;
- Bán buôn thực phẩm;
- Dịch vụ phục vụ đồ uống (trừ quầy bar);
- Hoạt động của các cơ sở thể thao; Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải./.

Hoạt động chính của Công ty trong năm: Sản xuất sơn các loại.

1.3. Chu kỳ sản xuất kinh doanh

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.

1.4 Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 31/12/2023, Công ty có Công ty con và Công ty liên doanh liên kết như sau:

Tên	Địa chỉ	Hoạt động chính	Tỷ lệ góp vốn	Tỷ lệ biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích
Công ty con					
Công ty Cổ phần Sơn Hải Phòng 2	Hải Phòng	Sản xuất và kinh doanh sơn các loại	51%	51%	51%
Công ty TNHH Nhựa Phoenix	Hải Phòng	Sản xuất và kinh doanh sơn các loại	100%	100%	100%
Công ty liên doanh, liên kết					
Công ty Cổ phần Sơn Dầu khí Việt Nam	TP. Hồ Chí Minh	Sản xuất và kinh doanh sơn các loại	31,2%	31,2%	31,2%
Công ty Cổ phần Tập đoàn VLC	Hải Phòng	Sản xuất và kinh doanh sơn các loại	32%	32%	32%
Công ty CP Bất động sản Sơn và Hóa chất Á Châu	Hải Phòng	Sản xuất và kinh doanh sơn các loại	26,6%	26,6%	26,6%
Công ty TNHH sơn Samhwa Hải Phòng	Hải Phòng	Sản xuất và kinh doanh sơn các loại	50%	50%	50%
Công ty TNHH Sơn bột VLC	Bình Dương	Sản xuất và kinh doanh Sơn các	25%	25%	25%

1.5 Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính riêng

Công ty áp dụng nhất quán các chính sách kế toán theo Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014; Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 sửa đổi bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành, do đó, thông tin và số liệu trình bày trên Báo cáo tài chính riêng là có thể so sánh được.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

2. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Báo cáo tài chính riêng kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND).

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 do Bộ Tài chính ban hành và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014.

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023.

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức kế toán: Nhật ký chung.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Cơ sở lập Báo cáo tài chính riêng

Báo cáo tài chính riêng kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng.

Báo cáo tài chính riêng kèm theo là Báo cáo tài chính riêng của Công ty, do vậy, không bao gồm Báo cáo tài chính của các Công ty con. Người sử dụng Báo cáo tài chính riêng nên đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023 để có các thông tin hoàn chỉnh về tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm.

Báo cáo tài chính riêng kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính riêng tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu Báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính riêng cũng như các số liệu Báo cáo về doanh thu và chi phí trọng suốt năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Đối với các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá áp dụng tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ, chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được ghi nhận là thu nhập và chi phí tài chính trong Báo cáo Kết quả kinh doanh riêng.

Đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng

- (i) Các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản (Tiền, Nợ phải thu,...): Đánh giá lại theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng TMCP Công ty mở tài khoản tại ngày 31/12/2023.
- (ii) Các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả (Phải trả người bán, vay,...): Đánh giá lại theo tỷ giá bán ra của Ngân hàng TMCP Công ty mở tài khoản tại ngày 31/12/2023.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc đánh giá lại được kết chuyển vào Doanh thu hoặc chi phí tài chính tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng.

Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Các khoản đầu tư vào Công ty con, Công ty liên doanh liên kết và đầu tư khác

Các khoản đầu tư vào các Công ty con mà Công ty nắm quyền kiểm soát, các khoản đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc trên Báo cáo tài chính riêng.

Các khoản phân phối lợi nhuận mà Công ty nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các Công ty con sau ngày Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Các khoản phân phối lợi nhuận mà Công ty nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các Công ty liên kết sau ngày Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính (Tiếp theo)

Các khoản đầu tư vào Công ty con, Công ty liên doanh, Công ty liên kết, các khoản đầu tư khác được trình bày trong bảng cân đối kế toán theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng giảm giá (nếu có).

Các khoản đầu tư khác: Được ghi nhận theo phương pháp giá gốc, bao gồm giá mua và các chi phí mua có liên quan trực tiếp. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư

Dự phòng giảm giá của các khoản đầu tư vào Công ty con, góp vốn liên doanh, đầu tư vào Công ty liên kết và đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được thực hiện khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư này tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được đánh giá và xem xét lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán và gặp khó khăn trong việc thu hồi, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Nguyên tắc kế toán hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh. Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên và phương pháp tính giá bình quân gia quyền tháng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập khi có những bằng chứng tin cậy về sự suy giảm của giá trị thuần có thể thực hiện được so với giá gốc của hàng tồn kho.

Nguyên tắc kế toán và khấu hao Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo giá gốc, trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao cụ thể như sau:

	<u>Số năm</u>
Nhà cửa vật kiến trúc	10 - 50
Máy móc, thiết bị	10
Phương tiện vận tải	10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	06 - 10
Tài sản cố định hữu hình khác	03 - 08

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi, lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập khác hay chi phí khác trong năm.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Nguyên tắc kế toán và khấu hao Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình của Công ty là phần mềm tin học và tài sản cố định vô hình khác được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định vô hình khấu hao theo phương pháp đường thẳng với thời gian 6 năm.

Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm các loại chi phí sau: Chi phí quảng cáo, chi phí sửa chữa tài sản cố định và chi phí mua công thức sơn. Chi phí quảng cáo, Chi phí sửa chữa tài sản cố định được phân bổ vào chi phí không quá 12 tháng. Chi phí sửa chữa tài sản cố định, chi phí mua công thức sơn được phân bổ vào chi phí không quá 36 tháng.

Nguyên tắc kế toán Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên tắc kế toán Nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Các khoản nợ phải trả bao gồm phải trả người bán, phải trả nợ vay, phải trả nội bộ và các khoản phải trả khác là các khoản nợ phải trả được xác định gần như chắc chắn về giá trị và thời gian và được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán, được phân loại như sau:

- Phải trả người bán: Gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản giữa Công ty và người bán (là đơn vị độc lập với Công ty, gồm cả các khoản phải trả giữa Công ty mẹ và Công ty con, Công ty liên doanh, liên kết).
- Phải trả khác: Gồm các khoản phải trả không mang tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Nguyên tắc ghi nhận vay

Bao gồm các khoản tiền vay, không bao gồm các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai.

Công ty theo dõi các khoản vay chi tiết theo từng đối tượng nợ và phân loại ngắn hạn và dài hạn theo thời gian trả nợ.

Chi phí liên quan trực tiếp đến khoản vay được ghi nhận vào chi phí tài chính, ngoại trừ các chi phí phát sinh từ khoản vay riêng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì được vốn hóa theo Chuẩn mực kế toán Chi phí đi vay.

Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Tất cả các chi phí lãi vay được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh, trừ khi được vốn hóa theo quy định của Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa chi nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí.

Công ty ghi nhận chi phí phải trả theo các nội dung chi phí chính sau:

- Chi phí lãi vay, chi phí bản quyền phải trả: trích trước theo thời gian thực hiện hợp đồng.

Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của cổ đông.

Lợi nhuận chưa phân phối xác định trên cơ sở kết quả kinh doanh sau thuế thu nhập doanh nghiệp và việc phân phối lợi nhuận của Công ty.

Lợi nhuận sau thuế của Công ty được trích chia cổ tức cho các cổ đông sau khi được phê duyệt bởi Hội đồng cổ đông tại Đại hội thường niên của Công ty và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

Vốn khác của chủ sở hữu được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh, đánh giá lại tài sản và giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản được tặng, biếu, tài trợ sau khi trừ các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản này.

Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá mua và được trình bày như một khoản giảm vốn chủ sở hữu trên Bảng cân đối kế toán riêng.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả sau khi có Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông hay sau khi có Thông báo chia cổ tức của Hội đồng quản trị Công ty và Thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm lưu ký chứng khoán Việt Nam.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác

Doanh thu của Công ty bao gồm doanh thu bán các sản phẩm, hàng hoá là sơn các loại.

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu từ tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia và thu nhập khác:

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ hoạt động trên và được xác định tương đối chắc chắn.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu gồm:

- Hàng bán bị trả lại: Do vi phạm cam kết, vi phạm hợp đồng kinh tế, hàng bị kém, mất phẩm chất, không đúng chủng loại, quy cách.

Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán hoặc hàng bán bị trả lại thì Công ty ghi nhận theo nguyên tắc:

- Nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính riêng: Ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính riêng của kỳ lập báo cáo.
- Nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính riêng: Ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh.

Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Bao gồm giá vốn của sản phẩm, hàng hóa được ghi nhận phù hợp với doanh thu đã tiêu thụ trong năm.

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh những khoản chi phí phát sinh trong năm chủ yếu bao gồm các chi phí sau:

- Chi phí đi vay: Ghi nhận hàng tháng căn cứ trên khoản vay, lãi suất vay và số ngày vay thực tế.
- Chi phí lỗ tỷ giá hối đoái: Được ghi nhận khi có sự chênh lệch giữa tỷ giá giao dịch thực tế và tỷ giá ghi sổ kế toán và khi có phát sinh lỗ khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (hoặc thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp): Là tổng chi phí thuế thu nhập hiện hành (hoặc thu nhập thuế thu nhập hiện hành) khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của một năm.

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: Là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành. Thuế thu nhập hiện hành được tính dựa trên thu nhập chịu thuế và thuế suất áp dụng trong năm tính thuế. Khoản thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch giữa lợi nhuận kế toán và thu nhập chịu thuế theo chính sách thuế hiện hành.
- Công ty được cấp Giấy chứng nhận là doanh nghiệp khoa học và công nghệ số 06/DNKHCN ngày 18/9/2015. Do vậy, Công ty hưởng chính sách ưu đãi thuế TNDN như sau: Đối với hoạt động sản xuất, kinh doanh sơn các loại, Công ty được hưởng hưởng thuế suất ưu đãi 10% trong thời gian mười lăm năm (15) năm và được miễn thuế TNDN trong bốn (4) năm, giảm 50% số thuế TNDN phải nộp trong chín (9) năm tiếp theo với nguyên tắc quy định của Luật thuế TNDN và Công văn số 2173/CT-TT&HT ngày 21/9/2016 của Cục thuế Hải Phòng về việc giải đáp chính sách thuế.

Công ty được giảm 50% thuế thu nhập doanh nghiệp đến hết năm 2028 nên Công ty đang được hưởng ưu đãi thuế với thuế suất 10%. Đối với hoạt động cho thuê du thuyền, Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20% trên thu nhập chịu thuế.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

Báo cáo bộ phận

Bộ phận là thành phần có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào việc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ có liên quan (bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh), hoặc vào việc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận theo khu vực địa lý) mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác. Ban Tổng Giám đốc cho rằng Công ty hoạt động trong các bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là bán các loại sơn và hoạt động trong một bộ phận theo khu vực địa lý duy nhất là Việt Nam. Do đó, Công ty không có nghĩa vụ phải trình bày Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và theo khu vực địa lý của chuẩn mực kế toán Việt Nam số 28 - Báo cáo bộ phận.

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/12/2023 VND	01/01/2023 VND
Tiền mặt	3.310.210.914	2.664.275.559
Tiền gửi ngân hàng	17.675.678.096	17.399.764.634
Các khoản tương đương tiền	85.500.000.000	26.500.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng (*)	85.500.000.000	26.500.000.000
Tổng	106.485.889.010	46.564.040.193

(*): Đây là khoản tiền gửi tiết kiệm tại các Ngân hàng TMCP Công ty đang giao dịch.

5.2 Các khoản đầu tư tài chính

a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	31/12/2023 (VND)		01/01/2023 (VND)	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Ngắn hạn	118.910.433.750	118.910.433.750	129.888.313.750	129.888.313.750
- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	118.910.433.750	118.910.433.750	129.888.313.750	129.888.313.750
Dài hạn	13.000.000.000	13.000.000.000	13.000.000.000	13.000.000.000
- Trái phiếu (**)	13.000.000.000	13.000.000.000	13.000.000.000	13.000.000.000
Tổng	131.910.433.750	131.910.433.750	142.888.313.750	142.888.313.750

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

5.2 Các khoản đầu tư tài chính (Tiếp theo)

(**): (1) Giấy chứng nhận quyền sở hữu trái phiếu ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam phát hành ra công chúng năm 2020 đáo hạn năm 2030 (Mã số: CTG2030T2/01-542): Số lượng: 50.000 trái phiếu tại ngày 30/7/2020, mệnh giá trái phiếu: 100.000 VND/Trái Phiếu; kỳ hạn trái phiếu: 10 năm, lãi suất: áp dụng cho toàn bộ hạn 10 (mười) năm là lãi suất thả nổi và bằng Lãi Suất Tham Chiếu + biên độ 1.0%/năm; hình thức trái Phiếu: Trái phiếu được phát hành dưới hình thức bút toán ghi sổ. Trái phiếu này đang được cầm cố, thế chấp tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam. Ngày phát hành: Ngày 30/07/2020 - ngày đáo hạn: Ngày 30/7/2030.

(2) Giấy chứng nhận quyền sở hữu trái phiếu ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam đợt phát hành ngày 24/12/2020 (Mã trái phiếu: AGRIBANK202703): Số lượng 1.000 trái phiếu phổ thông tại ngày 24/12/2020, mệnh giá Trái Phiếu: 1.000.000 VND/Trái phiếu; tổng mệnh giá Trái Phiếu: 1.000.000.000 VND (Một tỷ đồng), kỳ hạn 7 năm; lãi suất áp dụng cho toàn bộ kỳ hạn 07 năm là lãi suất thả nổi được xác định theo công thức sau: (Lãi suất = Lãi suất tham chiếu + Biên độ, trong đó: Mức cộng biên độ hàng năm cho 05 năm đầu tiên là 1.3%/năm, mức cộng biên độ năm thứ 05 và năm thứ 07 mỗi năm là 1.5%/năm; hình thức trái phiếu: Trái phiếu ghi danh được phát hành theo hình thức Ghi sổ. Trái phiếu này đang được cầm cố, thế chấp tại Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam. Ngày phát hành: 24/12/2020, ngày đáo hạn: 24/12/2027.

(3) Giấy chứng nhận quyền sở hữu trái phiếu ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam phát hành ra công chúng năm 2021 đáo hạn năm 2031; Mã số: CTG2131T2; Số lượng: 50.000 trái phiếu tại ngày 18/11/2021, mệnh giá trái phiếu: 100.000 VND/Trái Phiếu; kỳ hạn trái phiếu: 10 năm, lãi suất: áp dụng cho toàn bộ hạn 10 (mười) năm là lãi suất thả nổi và bằng Lãi Suất Tham Chiếu + biên độ 1.0%/năm; hình thức trái Phiếu: Trái phiếu được phát hành dưới hình thức bút toán ghi sổ.

+ Ngày phát hành: Ngày 18/11/2021 - ngày đáo hạn: Ngày 18/11/2031.

Trái phiếu đã được dùng để cầm cố tại Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Ngô Quyền theo Hợp đồng cầm cố giấy tờ có giá Số 01.TP/2021/HĐBĐ/NHCT168-TRAIPHIEUSONH.

(4) Trái phiếu AGRIBANK223001, ngày phát hành: 30/12/2022. mệnh giá 100.000 đồng, số lượng: 20.000 trái phiếu, tổng giá trị 2.000.000.000 đồng. Kỳ hạn trái phiếu: 8 năm, trả lãi định kỳ 1 năm một lần, Lãi suất áp dụng thả nổi, được tính bằng lãi suất tham chiếu (bình quân lãi suất tiền gửi tiết kiệm cá nhân bằng VND, kỳ hạn 12 tháng, trả lãi cuối kỳ được niêm yết của bốn ngân hàng BIDV, Vietinbank, Agribank, Vietcombank tại ngày xác định lãi suất) cộng biên độ 1,6%/năm vào 5 năm đầu và 3,1%/năm vào 3 năm cuối.

CÔNG TY CỔ PHẦN SƠN HẢI PHÒNGSố 12 Lạch Tray, phường Lạch Tray,
quận Ngô Quyền, thành phố Hải Phòng, Việt NamBan hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính
Mẫu số B 09-DN**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

5.2 Các khoản đầu tư tài chính (Tiếp theo)**b. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn**

	Tỷ lệ		31/12/2023 (VND)		01/01/2023 (VND)	
	Vốn nắm giữ	Quyền biểu quyết	Số lượng cổ phiếu nắm giữ	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
Đầu tư vào Công ty con				17.052.000.000	-	17.052.000.000
Công ty Cổ phần Sơn Hải Phòng số 2	51%	51%	1.105.200	11.052.000.000	-	11.052.000.000
Công ty TNHH Nhựa Phoenix	100%	100%		6.000.000.000	-	6.000.000.000
Đầu tư vào Công ty liên doanh liên kết				153.554.500.000	-	153.554.500.000
Đầu tư vào Công ty liên kết						
Công ty Cổ phần Sơn Dầu khí Việt Nam	31,2%	31,2%	112.370	12.778.000.000	-	12.778.000.000
Công ty Cổ phần Tập đoàn VLC	32%	32%	2.800.000	28.000.000.000	-	28.000.000.000
Công ty CP Bất động sản Sơn và Hóa chất Á Châu (1)	26,6%	26,6%	10.657.530	98.657.000.000	-	98.657.000.000
Công ty TNHH Sơn Samhwa Hải Phòng	50%	50%		11.119.500.000	-	11.119.500.000
Công ty TNHH Sơn bột VLC	25%	25%		3.000.000.000	-	3.000.000.000
Đầu tư vào đơn vị khác				50.911.283.776	(7.735.160.000)	50.911.283.776
Công ty cổ phần Giải pháp Sơn chuyên nghiệp PAINTPRO	18%	18%	433.516	4.335.160.000	(4.335.160.000)	4.335.160.000
Công ty TNHH VICO (2)	12%	12%		12.132.544.000	-	12.132.544.000
Công ty Cổ phần SIVICO (3)	6,72%	6,72%	202.500	1.243.579.776	-	1.243.579.776
Công ty Cổ phần Bao Bì VLC	5%	5%	140.000	1.400.000.000	-	1.400.000.000
Công ty CP Tôn mạ màu Việt Pháp			340.000	3.400.000.000	(3.400.000.000)	3.400.000.000
Ủy thác cho Công ty Cổ phần Tập đoàn VLC đầu tư				28.400.000.000	-	28.400.000.000
Tổng				221.517.783.776	(*) (7.735.160.000)	221.517.783.776
						(*) (7.735.160.000)

CÔNG TY CỔ PHẦN SON HẢI PHÒNG

Số 12 Lạch Tray, phường Lạch Tray,
quận Ngô Quyền, thành phố Hải Phòng, Việt Nam

Mẫu số B 09- DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT- BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/ 2023

5.2 Các khoản đầu tư tài chính (Tiếp theo)

b. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn (Tiếp theo)

(*): Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư do các khoản đầu tư này chưa niêm yết và Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện không có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá. Giá trị hợp lý của công cụ tài chính này có thể khác với giá trị ghi sổ.

(1): Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần Bất động sản Sơn và Hóa chất Á Châu và được chia cổ phiếu với số lượng là 791.830 cổ phiếu. Do vậy, số cổ phiếu Công ty nắm giữ là 10.657.530 cổ phiếu.

(2): Công ty đầu tư vào Công ty TNHH VICO, trong năm 2018 Công ty chia lợi nhuận năm 2017 tăng vốn góp các thành viên là 6.066.272.000 VND và Công ty CP Sơn Hải Phòng góp vốn bổ sung vốn là 6.066.272.000 VND. Năm 2020, Công ty TNHH VICO tăng vốn 15% bằng lợi nhuận năm 2019 tương đương với số tiền là 2.729.822.000 VND.

(3): Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần SIVICO và được chia cổ tức bằng cổ phiếu với số lượng là 78.142 cổ phiếu. Do vậy, số cổ phiếu Công ty nắm giữ là 202.500 cổ phiếu.

(**): Giao dịch các bên liên quan với các Công ty được trình bày tại Thuyết minh số 7.1

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

5.3 Phải thu của khách hàng

	31/12/2023	01/01/2023
	VND	VND
Phải thu khách hàng ngắn hạn	257.935.367.360	298.699.240.237
Công ty TNHH Nhựa Phoenix	99.622.259.111	98.050.453.534
Công ty TNHH sơn Samhwa Hải Phòng	45.415.556.900	81.692.391.164
Phải thu khách hàng ngắn hạn khác	112.897.551.349	118.956.395.539
Tổng	257.935.367.360	298.699.240.237
<i>Trong đó:</i>		
<i>Phải thu khách hàng là các bên liên quan, chi tiết tại Thuyết minh số 7.1</i>	<i>154.038.235.687</i>	<i>180.363.336.833</i>

5.4 Trả trước cho người bán

	31/12/2023	01/01/2023
	VND	VND
Công ty TNHH Thương mại và dịch vụ kỹ thuật Hồng Tiến	-	1.548.800.000
LOTTE CHEMICAL CORPORATION	-	2.528.240.000
MITSUBISHI SHOJI CHEMICAL CORPORATION	-	3.802.921.000
Công ty CP tập đoàn đầu tư Sao Đỏ	36.421.720.000	37.841.290.000
Công ty CP thương mại kết nối du lịch	3.697.800.000	300.000.000
Các đối tượng khác	16.189.496.947	4.881.031.547
Tổng	56.309.016.947	50.902.282.547
<i>Trong đó: Trả trước các bên liên quan trình bày tại Thuyết minh số 7.1</i>	<i>102.300.000</i>	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

5.5 Phải thu khác

	31/12/2023 (VND)		01/01/2023 (VND)	
	Giá trị ghi sổ	Dự phòng	Giá trị ghi sổ	Dự phòng
Ngắn hạn	69.142.997.427	-	53.382.158.319	-
- Ký cược, ký quỹ	16.190.000.000	-	16.511.224.520	-
- Phải thu tiền lãi vay, cổ tức	47.735.093.287	-	33.563.899.784	-
<i>Công ty Cổ phần Sơn Dầu Khí Việt Nam</i>	898.960.000	-	-	-
<i>Công ty Cổ phần SiViCo</i>	486.000.000	-	486.000.000	-
<i>Công ty Cổ phần Sơn Hải Phòng số 2</i>	1.605.200.000	-	1.000.000.000	-
<i>Công ty Cổ phần Bao Bì VLC</i>	960.000.000	-	960.000.000	-
<i>Công ty Cổ phần Bất động sản, Sơn và Hóa chất Á Châu</i>	31.111.677.011	-	22.656.309.252	-
<i>Công ty TNHH Vico</i>	2.302.050.180	-	2.511.436.560	-
- Công ty TNHH Nhựa Phoenix	8.778.281.096	-	5.950.153.972	-
- Công ty TNHH sơn Samhwa Hải Phòng	1.592.925.000	-	-	-
- Công ty cho thuê tài chính TNHH MTV quốc tế Chailease - Chi nhánh Hà Nội	-	-	1.835.556.982	-
- Phải thu khác	144.347.000	-	197.283.893	-
- Tạm ứng	5.073.557.140	-	1.274.193.140	-
Tổng	69.142.997.427	-	53.382.158.319	-
<i>Trong đó:</i>				
<i>Phải thu khác các bên liên quan</i>				
<i>Thuyết minh Báo cáo tài chính số 7.1</i>	42.394.118.107	-	30.280.683.224	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

5.6 Nợ xấu

	31/12/2023 (VND)		01/01/2023 (VND)	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi	4.893.996.681	783.782.279	3.329.432.041	392.049.053
<i>Trong đó:</i>				
	Quá hạn 6 tháng - 01 năm	Quá hạn 01-02 năm	Quá hạn 02-03 năm	Quá hạn trên 3 năm
Công ty Cổ phần Minh Xuân	-	-	-	358.680.064
Công ty TNHH Nhà nước MTV Công nghiệp tàu thủy Bến Kiên	-	-	-	263.882.194
Công ty TNHH Dương Giang	-	-	-	448.623.581
Công ty Cổ phần Lilama 5	-	-	-	392.388.933
Công ty CP thiết kế và xây dựng Sao Thủy	-	-	-	858.206.864
Công ty TNHH thương mại và xăng dầu Hoàng Linh	-	-	-	219.108.246
Công ty Cổ phần MLS	-	1.567.564.560	-	-
Các đối tượng khác	-	-	-	785.542.239
Tổng	-	1.567.564.560	-	3.326.432.121

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

5.7 Hàng tồn kho

	31/12/2023 (VND)		01/01/2023 (VND)	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	119.282.265.004	-	121.028.357.740	-
Công cụ, dụng cụ	2.013.560.215	-	1.666.542.457	-
Thành phẩm	56.924.383.620	-	65.060.705.360	-
Tổng	178.220.208.839	-	187.755.605.557	-

5.8 Chi phí trả trước

	31/12/2023	01/01/2023
	VND	VND
Ngắn hạn	1.811.711.229	1.378.222.000
Chi phí Quảng cáo	1.811.711.229	1.378.222.000
Dài hạn	1.263.100.000	2.292.760.000
Chi phí sửa chữa TSCĐ chờ phân bổ	-	65.460.000
CP trả trước mua công thức Sơn	1.263.100.000	2.227.300.000
Tổng	3.074.811.229	3.670.982.000

CÔNG TY CỔ PHẦN SƠN HẢI PHÒNG

Số 12 Lạch Tray, phường Lạch Tray,
quận Ngô Quyền, thành phố Hải Phòng, Việt Nam

Mẫu số B 09- DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT- BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

5.9 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

NGUYÊN GIÁ	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tổng	Đơn vị tính: VND
Số dư tại 01/01/2023	44.802.150.692	93.336.687.477	60.300.596.838	10.409.898.808	208.849.333.815	
Tăng trong năm	-	122.513.576	1.183.225.091	880.074.988	2.185.813.655	
Mua trong năm	-	122.513.576	1.122.525.091	880.074.988	2.125.113.655	
Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	60.700.000	-	60.700.000	
Giảm trong năm	-	-	827.697.178	-	827.697.178	
Thanh lý, nhượng bán	-	-	827.697.178	-	827.697.178	
Số dư tại 31/12/2023	44.802.150.692	93.459.201.053	60.656.124.751	11.289.973.796	210.207.450.292	
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ						
Số dư tại 01/01/2023	22.927.152.003	61.659.585.896	39.942.609.488	7.593.125.795	132.122.473.182	
Tăng trong năm	1.704.407.386	4.900.507.020	4.693.945.366	768.818.103	12.067.677.875	
Khấu hao trong năm	1.704.407.386	4.900.507.020	4.693.945.366	768.818.103	12.067.677.875	
Giảm trong năm	-	-	827.697.178	-	827.697.178	
Thanh lý, nhượng bán	-	-	827.697.178	-	827.697.178	
Số dư tại 31/12/2023	24.631.559.389	66.560.092.916	43.808.857.676	8.361.943.898	143.362.453.879	
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Tại 01/01/2023	21.874.998.689	31.677.101.581	20.357.987.350	2.816.773.013	76.726.860.633	
Tại 31/12/2023	20.170.591.303	26.899.108.137	16.847.267.075	2.928.029.898	66.844.996.413	

Trong đó:

Công ty đã thế chấp nhà xưởng và một số phương tiện vận tải truyền dẫn với giá trị còn lại tại ngày 31/12/2023 là: 62.003.291.977 VND (tại ngày 31/12/2022 là: 67.793.703.940 VND) để đảm bảo cho các khoản tiền vay ngân hàng.

Nguyên giá của tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2023 với giá trị là 54.551.115.656 VND (tại ngày 31/12/2022 là: 53.956.914.325 VND).

CHỖ CHỮ KÝ VÀ CHỖ ĐÓNG CHỮ
NH
02

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

5.10 Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: VND

	Phần mềm tin học	Tài sản cố định vô hình khác	Tổng
NGUYÊN GIÁ			
Số dư tại 01/01/2023	1.524.834.500	258.368.500	1.783.203.000
Tăng trong năm	670.000.000	-	670.000.000
Mua trong năm	33.500.000	-	33.500.000
Đầu tư XDCB hoàn thành	636.500.000	-	636.500.000
Giảm trong năm	-	-	-
Số dư tại 31/12/2023	2.194.834.500	258.368.500	2.453.203.000
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Số dư tại 01/01/2023	1.524.834.500	258.368.500	1.783.203.000
Tăng trong năm	69.791.670	-	69.791.670
Khấu hao trong năm	69.791.670	-	69.791.670
Giảm trong năm	-	-	-
Số dư tại 31/12/2023	1.594.626.170	258.368.500	1.852.994.670
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại 01/01/2023	-	-	-
Tại 31/12/2023	600.208.330	-	600.208.330

Nguyên giá của tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2023 với giá trị là 1.783.203.000 VND (tại ngày 31/12/2022 là: 1.783.203.000 VND).

5.11 Tài sản dở dang dài hạn

	31/12/2023 (VND)		01/01/2023 (VND)	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang				
- Chi phí nâng cấp phần mềm	-	-	636.500.000	636.500.000
- Cải tạo sửa chữa nhà xưởng sản xuất	-	-	3.281.314.918	3.281.314.918
Tổng	-	-	3.917.814.918	3.917.814.918

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

5.12 Phải trả người bán

	31/12/2023 (VND)		01/01/2023 (VND)	
	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ
Ngắn hạn	81.196.730.287	81.196.730.287	149.905.681.355	149.905.681.355
Công ty TNHH FSI Việt Nam	682.810.181	682.810.181	1.671.890.669	1.671.890.669
Chugoku Marine Paint Singapore	7.118.357.497	7.118.357.497	10.538.610.116	10.538.610.116
SAMHWA PAINTS IND CO., LTD	24.486.284.768	24.486.284.768	62.049.256.483	62.049.256.483
Công ty TNHH đầu tư và phát triển thị trường hóa chất	4.193.470.875	4.193.470.875	6.744.022.780	6.744.022.780
Công ty TNHH Top Solvent (Việt Nam)	10.207.099.100	10.207.099.100	10.615.451.000	10.615.451.000
KUKDO CHEMICAL CO. LTD	3.499.320.900	3.499.320.900	5.115.564.312	5.115.564.312
Phải trả người bán ngắn hạn khác	31.009.386.966	31.009.386.966	53.170.885.995	53.170.885.995
Tổng	81.196.730.287	81.196.730.287	149.905.681.355	149.905.681.355

Trong đó:

Phải trả người bán các bên liên quan tại Thuyết minh Báo cáo tài chính số 7.1

	2.282.345.799	2.282.345.799	871.229.145	871.229.145
--	---------------	---------------	-------------	-------------

5.13 Người mua ứng tiền trước

	31/12/2023	01/01/2023
	VND	VND
Công ty Cổ phần Sơn Dầu Khí Việt Nam	-	1.815.544.631
Công ty Cổ phần Tập đoàn đóng tàu Đại Dương	-	152.339.281
Các đối tượng khác	486.801.694	303.005.813
Tổng	486.801.694	2.270.889.725

Trong đó: Trả trước các bên liên quan trình bày tại Thuyết minh số 7.1

	-	1.815.544.631
--	---	---------------

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

5.14 Thuế và các khoản thu, phải nộp Nhà nước

Đơn vị tính: VND

	01/01/2023	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	31/12/2023
Phải nộp	2.748.531.107	65.075.323.820	61.320.832.840	6.503.022.087
Thuế giá trị gia tăng	2.616.442.988	51.737.008.080	51.160.677.999	3.192.773.069
Thuế thu nhập doanh nghiệp	132.088.119	8.608.712.266	5.509.562.116	3.231.238.269
+ Phát sinh trong năm	132.088.119	8.541.504.674	5.495.181.716	3.178.411.077
+ Truy thu thuế TNDN	-	67.207.592	14.380.400	52.827.192
Thuế thu nhập cá nhân	-	4.551.716.820	4.472.706.071	79.010.749
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	171.886.654	171.886.654	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	6.000.000	6.000.000	-
Phải thu	369.567.438	1.580.854.892	1.231.399.881	20.112.427
Thuế XNK	11.881.109	1.223.168.563	1.231.399.881	20.112.427
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	-	-
Thuế thu nhập cá nhân	357.686.329	357.686.329	-	-

5.15 Chi phí phải trả ngắn hạn

	31/12/2023 VND	01/01/2023 VND
Ngắn hạn	10.513.508.278	8.950.166.687
Chi phí sử dụng bản quyền phải trả CMP	3.643.266.641	3.983.428.186
Chi phí lãi vay	1.171.719.975	1.495.200.000
Trích trước chi phí vật tư, chi phí khác	974.247.593	1.561.880.593
Chi phí sử dụng bản quyền phải trả Samhwa	4.724.274.069	1.909.657.908
Tổng	10.513.508.278	8.950.166.687

5.16 Phải trả ngắn hạn khác

	31/12/2023 VND	01/01/2023 VND
Ngắn hạn	14.971.738.086	15.506.202.870
Kinh phí công đoàn	266.772.269	210.753.140
Phải trả về cổ phần hóa	105.050.000	105.050.000
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	5.485.644.205	3.478.398.430
Phải trả, phải nộp khác	9.114.271.612	11.712.001.300
Công ty cho thuê tài chính TNHH MTV quốc tế Chailease - Chi nhánh Hà Nội	-	1.735.023.530
Góp vốn mua du thuyền	7.434.500.000	7.434.500.000
Các khoản phải nộp phải trả khác	1.679.771.612	2.542.477.770
Tổng	14.971.738.086	15.506.202.870
<i>Phải trả khác là các bên liên quan, chi tiết tại Thuyết minh số 7.1</i>	<i>500.000.000</i>	<i>-</i>

CÔNG TY CỔ PHẦN SON HẢI PHÒNGSố 12 Lạch Tray, phường Lạch Tray,
quận Ngô Quyền, thành phố Hải Phòng, Việt Nam**Mẫu số B 09- DN**Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT- BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

5.17 Vay và nợ thuê tài chính

Đơn vị tính: VND

	31/12/2023			01/01/2023		
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn	506.090.371.161	506.090.371.161	964.982.506.477	946.144.922.615	487.252.787.299	487.252.787.299
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Ngô Quyền (1)	135.110.737.252	135.110.737.252	323.045.357.259	337.846.783.657	149.912.163.650	149.912.163.650
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Hải Phòng (2)	187.846.471.530	187.846.471.530	275.533.560.133	244.459.780.270	156.772.691.667	156.772.691.667
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng (USD) (3)	-	-	673.220.720	18.083.202.140	17.409.981.420	17.409.981.420
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng (VND) (3)	1.818.556.973	1.818.556.973	21.334.796.847	36.293.369.834	16.777.129.960	16.777.129.960
Ngân hàng Hong Leong (4)	69.502.376.813	69.502.376.813	152.340.650.072	152.681.448.440	69.843.175.181	69.843.175.181
Ngân hàng Sinopac (5)	42.923.597.198	42.923.597.198	85.156.770.433	87.678.669.274	45.445.496.039	45.445.496.039
Ngân hàng TMCP Quốc tế VIB (6)	54.898.838.215	54.898.838.215	54.923.838.215	25.000.000	-	-
Công ty Cổ phần Bao bì VLC	-	-	3.802.421.918	5.100.000.000	1.297.578.082	1.297.578.082
Vay cá nhân (7)	13.989.793.180	13.989.793.180	48.171.890.880	63.976.669.000	29.794.571.300	29.794.571.300
Vay dài hạn	-	-	-	1.105.867.938	1.105.867.938	1.105.867.938
Công ty Cho thuê Tài chính TNHH MTV Quốc tế Chailease - Chi nhánh Hà Nội	-	-	-	1.105.867.938	1.105.867.938	1.105.867.938
Tổng	506.090.371.161	506.090.371.161	964.982.506.477	947.250.790.553	488.358.655.237	488.358.655.237

CÔNG TY CỔ PHẦN SON HẢI PHÒNG

Số 12 Lạch Tray, phường Lạch Tray,
quận Ngô Quyền, thành phố Hải Phòng, Việt Nam

Mẫu số B 09- DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT- BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

5.17 Vay và nợ thuê tài chính (Tiếp theo)

- <1> Hợp đồng cho vay theo hạn mức số 01/2023/HĐCVHM/NHCT168-SONHP ký ngày 16 tháng 5 năm 2023 giữa Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Ngô Quyền và Công ty Cổ phần Son Hải Phòng với hạn mức cho vay là 200.000.000.000 VND. Hạn mức cho vay bao gồm cả các khoản nợ được điều chỉnh bởi hợp đồng tín dụng số 01/2019-HĐCVHM/NHCT168-CPSONHP ngày 31/10/2019. Thời hạn duy trì hạn mức là 12 tháng kể từ ngày 22/12/2020 đến hết ngày 30/11/2021. Mục đích sử dụng là để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Thời hạn cho vay của từng giấy nhận nợ được ghi trên giấy nhận nợ nhưng tối đa không quá 06 tháng. Lãi suất cho vay của từng khoản nợ được xác định tại từng kế ước và theo biên bản điều chỉnh (nếu có).
- <2> Hợp đồng tín dụng số 2100-LAV-202200560 ký ngày 01 tháng 11 năm 2022 giữa Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam - Chi nhánh TP. Hải Phòng và Công ty Cổ phần Son Hải Phòng với hạn mức cấp tín dụng là 200.000.000.000 VND. Hạn mức cho vay bao gồm toàn bộ nợ và nghĩa vụ tại hợp đồng tín dụng số 2100-LAV-201900779 ký ngày 11 tháng 12 năm 2019. Thời hạn duy trì hạn mức cho vay là 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng này. Mục đích sử dụng vốn vay là bổ sung vốn lưu động thanh toán các chi phí phục vụ sản xuất kinh doanh sơn, dầu, nhựa các loại và các mặt hàng khác theo giấy phép kinh doanh cho kỳ kế hoạch kinh doanh năm 2020 - 2021. Thời hạn cho vay của mỗi khoản nhận nợ tối đa không quá 06 tháng/lần nhận nợ kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân vốn vay và không vượt quá thời hạn cho vay còn lại của khoản vay tại các TCTD khác trong trường hợp cho vay trả nợ khoản cấp tín dụng tại các TCTD khác. Lãi suất cho vay áp dụng với dư nợ gốc trong hạn: VNĐ: 7,5%/năm; USD: 4,5%/năm. Cho vay có bảo đảm một phần bằng tài sản, tỉ lệ cho vay không có tài sản bảo đảm tối đa 40% tổng mức cấp tín dụng.
- <3> Hợp đồng cấp hạn mức tín dụng số 2021/HMTD/VPB-SHP ngày 28/7/2021 giữa ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng và Công ty Cổ phần Son Hải Phòng với hạn mức tín dụng là 180.000.000.000 VND. Hạn mức cho vay bao gồm toàn bộ nợ và nghĩa vụ tại hợp đồng tín dụng số 2021/HMTD/VPB-SHP. Thời hạn duy trì hạn mức tín dụng là 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng này. Mục đích sử dụng vốn vay : Sử dụng vốn lưu động thanh toán các chi phí phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của doanh nghiệp. Thời hạn cho vay của các khoản vay từng lần thuộc hạn mức không vượt quá 6 tháng. Lãi suất cho vay và cơ chế điều chỉnh lãi suất sẽ được bên ngân hàng và khách hàng thỏa thuận theo cung cầu vốn thị trường, nhu cầu vay vốn và mức độ tín nhiệm của khách hàng.
- <4> Hợp đồng tín dụng số HCM/2022/003/STL/FA ngày 18/02/2022 giữa Ngân hàng TNHH MTV Hong Leong Việt Nam và Công ty Cổ phần Son Hải Phòng với hạn mức tín dụng cho vay là 70.000.000.000 VNĐ (Bằng chữ: Bảy mươi tỷ đồng). Kỳ hạn tối đa 06 tháng kể từ ngày tiếp theo ngày giải ngân đối với mỗi khoản giải ngân hoặc kể từ ngày phát hành mỗi LC. Mục đích sử dụng: để phát hành thư tín dụng trả ngay/ trả chậm không hủy ngang để tài trợ cho các nhu cầu nhập khẩu/ mua trong nước nguyên liệu thô. Lãi suất cụ thể đối với mỗi khoản tín dụng được cấp có thể thay đổi tùy thuộc vào chi phí vốn của Ngân hàng theo từng thời kỳ và được xác định vào ngày khoản tín dụng được cấp cho bên vay và được quy định chi tiết trên giấy báo có và xác nhận giải ngân được ngân hàng phát hành.
- <5> Hợp đồng đồng tín dụng ngân hạn số 221009 giữa Ngân hàng Simopac - Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh và Công ty Cổ phần Son Hải Phòng. Hạn mức tín dụng cho vay là: 2.000.000 USD (Bằng chữ: Hai triệu đô la Mỹ chẵn). Thời hạn cấp hạn mức từ ngày kí hợp đồng đến ngày 31 tháng 03 năm 2023 phụ thuộc việc gia hạn thêm (nếu có). Mục đích sử dụng: phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh, phát hành L/C. Lãi suất quy định đối với mỗi khoản tín dụng được cấp. Tài sản thế chấp được quy định trên Hợp đồng đảm bảo.
- <6> Hợp đồng tín dụng giữa Công ty Cổ phần Son Hải Phòng và Ngân hàng TMCP Quốc Tế Việt Nam (VIB) số 6410090.23 ngày 20/09/2023. Hạn mức tín dụng: 55.000.000.000. Thời hạn: 12 tháng. Mục đích vay: Cấp tín dụng bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh. Tài sản đảm bảo: Khoản vay được đảm bảo bằng các khoản phải thu, quyền đòi nợ.
- <7> Vay cá nhân trong Công ty lãi suất từ 7,2% đến 8,4 %/năm.



CÔNG TY CỔ PHẦN SON HẢI PHÒNGSố 12 Lạch Tray, phường Lạch Tray,
quận Ngô Quyền, thành phố Hải Phòng, Việt NamBan hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

Mẫu số B 09-DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

5.18 Vốn chủ sở hữu**a. Đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu**Đơn vị tính: VND

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế	
						chưa phân phối	Tổng
Số dư tại 01/01/2022	80.071.770.000	10.787.152.766	7.250.586.886	(467.410.000)	246.656.250.094	67.186.630.362	411.484.980.108
Lãi trong năm trước	-	-	-	-	-	38.890.162.549	38.890.162.549
Trích Quỹ đầu tư Phát triển	-	-	-	-	30.000.000.000	(30.000.000.000)	-
Trích quỹ khen thưởng HĐQT	-	-	-	-	-	(1.679.665.000)	(1.679.665.000)
Trích Quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	-	(11.625.657.362)	(11.625.657.362)
Chia trả cổ tức	-	-	-	-	-	(23.881.308.000)	(23.881.308.000)
Số dư tại 31/12/2022	80.071.770.000	10.787.152.766	7.250.586.886	(467.410.000)	276.656.250.094	38.890.162.549	413.188.512.295
Số dư tại 01/01/2023	80.071.770.000	10.787.152.766	7.250.586.886	(467.410.000)	276.656.250.094	38.890.162.549	413.188.512.295
Lãi trong năm nay	-	-	-	-	-	82.315.581.005	82.315.581.005
Trích Quỹ khen thưởng phúc lợi (i)	-	-	-	-	-	(8.862.251.569)	(8.862.251.569)
Chia trả cổ tức (i)	-	-	-	-	-	(23.881.308.000)	(23.881.308.000)
Số dư tại 31/12/2023	80.071.770.000	10.787.152.766	7.250.586.886	(467.410.000)	276.656.250.094	88.462.183.985	462.760.533.731

(i): Công ty thực hiện phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2022 theo Nghị quyết số 20/NQ-ĐHĐCĐ ngày 28/4/2023 của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023 Công ty như sau:

+ Chia cổ tức: 23.881.308.000 VND;

+ Trích Quỹ khen thưởng phúc lợi: 8.862.251.569 VND;

320
 CÔNG TY CỔ PHẦN SON HẢI PHÒNG
 KẾ TÍNH TOÁN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

5.18 Vốn chủ sở hữu (Tiếp theo)

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2023	01/01/2023
	VND	VND
Lưu Thị Phương Lan	4.633.040.000	3.172.430.000
Nguyễn Thị Xuân Dung	6.278.040.000	5.482.040.000
Nguyễn Văn Viện	6.151.420.000	6.151.420.000
AFC VF LIMITED	8.580.000.800	7.105.000.000
Các cổ đông khác	54.429.269.200	58.160.880.000
Tổng	80.071.770.000	80.071.770.000

c. Các giao dịch về vốn với chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Năm 2023	Năm 2022
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp tại đầu năm	80.071.770.000	80.071.770.000
Vốn góp tăng trong năm	-	-
Vốn góp tại cuối năm	80.071.770.000	80.071.770.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	23.881.308.000	23.881.308.000

d. Cổ tức

Cổ tức công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:

Năm 2023

Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:

Công ty thông báo tạm ứng
cổ tức năm 2023 là
10%/vốn điều lệ

Ngày 29/11/2023, Hội đồng Quản trị Công ty đã thông qua Nghị quyết số 03/2023/NQ-HĐQT về việc tạm chia cổ tức năm 2023 là 10%/vốn điều lệ, thời gian dự kiến là ngày 31/01/2024.

e. Cổ phiếu

	31/12/2023	01/01/2023
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	8.007.177	8.007.177
Số lượng cổ phiếu được mua lại	46.741	46.741
Cổ phiếu phổ thông	46.741	46.741
Số lượng cổ phiếu lưu hành	7.960.436	7.960.436
Cổ phiếu phổ thông	7.960.436	7.960.436
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND/Cổ phiếu)	10.000	10.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

5.19 Chỉ tiêu ngoài Bảng Cân đối kế toán riêng

a. Ngoại tệ

	31/12/2023		01/01/2023	
	Nguyên tệ	Tương đương VND	Nguyên tệ	Tương đương VND
USD	778,05	19.001.790	1.491,32	35.374.110
Tổng		19.001.790		35.374.110

6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

6.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	1.068.828.797.654	1.003.166.996.471
Tổng	1.068.828.797.654	1.003.166.996.471
Các khoản giảm trừ doanh thu		
Hàng bán bị trả lại	-	365.969.835
Tổng	-	365.969.835
Doanh thu thuần		
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	1.068.828.797.654	1.002.801.026.636
Tổng	1.068.828.797.654	1.002.801.026.636
<i>Trong đó: Doanh thu thuần các bên liên quan trình bày tại Thuyết minh số 7.1</i>	<i>512.192.378.829</i>	<i>487.745.581.171</i>

6.2 Giá vốn hàng bán

	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Giá vốn hàng hóa, thành phẩm	866.638.231.341	864.367.653.497
Tổng	866.638.231.341	864.367.653.497

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

6.3 Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	5.835.576.719	9.812.948.612
Cổ tức, lợi nhuận được chia	6.089.416.900	3.957.436.560
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	1.377.099.965	418.095.294
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	311.673.658	297.840.350
Doanh thu hoạt động tài chính khác	175.011.254	582.935.450
Tổng	13.788.778.496	15.069.256.266
<i>Trong đó: Doanh thu tài chính các bên liên quan trình bày tại Thuyết minh số 7.1</i>	<i>16.210.746.475</i>	<i>10.997.747.329</i>

6.4 Chi phí tài chính

	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Lãi tiền vay	29.519.612.362	18.821.559.273
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	6.956.167.217	16.635.347.361
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	40.868.761	370.397
Chi phí tài chính khác	141.470.263	17.441.355
Tổng	36.658.118.603	35.474.718.386

6.5 Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Chi phí bán hàng	61.769.927.926	53.059.482.432
Chi phí nhân viên	16.833.881.282	11.144.533.917
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.063.118.494	1.080.439.884
Chi phí dịch vụ mua ngoài	29.342.733.913	28.717.786.096
- Chi phí bốc xếp, vận chuyển	13.978.801.298	14.478.695.207
- Chi phí quảng cáo tiếp thị, hoa hồng	10.202.840.695	10.003.883.292
- Chi phí dịch vụ mua ngoài khác	5.161.091.920	4.235.207.597
Chi phí bằng tiền khác	14.530.194.237	12.116.722.535
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26.955.822.918	19.751.579.132
Chi phí nhân viên quản lý	14.009.095.455	7.848.024.295
Chi phí đồ dùng văn phòng	623.563.421	535.854.938
Chi phí khấu hao TSCĐ	676.191.354	596.952.994
Thuế phí và lệ phí	1.151.744.170	1.054.253.772
Chi phí dự phòng	1.175.831.413	(115.000.000)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.115.126.799	2.124.976.419
Chi phí bằng tiền khác	7.204.270.306	7.706.516.714
Tổng	88.725.750.844	72.811.061.564

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

6.6 Thu nhập khác/Chi phí khác

	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Thu nhập khác		
Chênh lệch kiểm kê	105.918.036	133.660.456
Thu từ bồi thường bảo hiểm	824.230.000	-
Thu thanh lý tài sản	39.090.909	-
Thu cho thuê nhà văn phòng	84.000.000	84.000.000
Thu nhập khác	103.782.856	155.073.384
Tổng	1.157.021.801	372.733.840
Chi phí khác		
Chênh lệch kiểm kê	102.446.958	117.609.363
Chi chí thanh lý vật tư	792.964.526	-
Tổng	895.411.484	117.609.363
Thu nhập khác/chi phí khác (thuần)	261.610.317	255.124.477
<i>Trong đó: Thu nhập khác các bên liên quan trình bày tại Thuyết minh số 7.1</i>	<i>84.000.000</i>	<i>84.000.000</i>

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

6.7 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	90.857.085.679	45.471.973.932
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN chưa bao gồm hoạt động cho thuê Du thuyền	91.620.215.640	45.314.638.982
+ Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
+ Các khoản điều chỉnh giảm	6.205.168.900	4.177.491.730
Cổ tức, lợi nhuận liên doanh được chia	6.089.416.900	3.957.436.560
Chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	115.752.000	220.055.170
Tổng thu nhập tính thuế	85.415.046.740	41.137.147.252
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	10%	10%
<i>Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn giảm 50% do Công ty là Doanh nghiệp khoa học và công nghệ số 06/DNKHCN ngày 18/9/2015</i>		
Chi phí thuế TNDN hiện hành chưa bao gồm hoạt động cho thuê Du thuyền (1)	8.541.504.674	4.113.714.725
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN hoạt động cho thuê du thuyền	(763.129.961)	157.334.950
+ Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
+ Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Thu nhập chịu thuế TNDN	(763.129.961)	157.334.950
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
Chi phí thuế TNDN hiện hành hoạt động cho thuê Du Thuyền (2)	-	31.466.990
Chi phí thuế TNDN hiện hành (3) = (1) + (2)	8.541.504.674	4.145.181.715
Bổ sung Thuế TNDN năm 2021 theo Biên bản kiểm toán Nhà nước do không được giảm 50% khi áp dụng thuế suất thuế TNDN 10% (4)	-	2.436.629.668
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp (5)=(3)+(4)	8.541.504.674	6.581.811.383

6.8 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	691.921.405.175	691.833.696.692
Chi phí nhân công	55.121.399.363	43.270.980.838
Chi phí khấu hao tài sản cố định	12.137.469.545	12.031.237.144
Chi phí dự phòng	1.175.831.413	(115.000.000)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	40.776.241.693	40.161.143.496
Chi phí khác bằng tiền	24.656.386.152	22.745.160.858
Tổng	825.788.733.341	809.927.219.028

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

7. THÔNG TIN KHÁC

7.1 Thông tin về các bên liên quan

Danh sách các bên liên quan của Công ty

Bên liên quan	Mối liên hệ
Công ty Cổ phần Sơn Hải Phòng số 2	Công ty con
Công ty TNHH Nhựa Phoenix	Công ty con
Công ty TNHH Sơn bột VLC	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Sơn Dầu khí Việt Nam	Công ty liên kết
Công ty Giải pháp Sơn chuyên nghiệp PAINTPRO	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Tập đoàn VLC	Công ty liên kết
Công ty CP Bất động sản Sơn và Hóa chất Á Châu	Công ty liên kết
Công ty TNHH Sơn Samhwa Hải Phòng	Công ty liên doanh
Các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban Kiểm soát và các cá nhân có liên quan đến các thành viên quản lý chủ chốt	Ảnh hưởng đáng kể

Trong năm, Công ty có các giao dịch sau với các bên liên quan:

Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc, Thù lao của Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát

Bên liên quan	Tính chất giao dịch	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Lương và thù lao của Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát	Thù lao	-	1.612.000.000
Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc và người quản lý khác	Lương	5.825.456.773	5.302.390.207

Chi tiết như sau:

Thù lao thành viên Hội đồng Quản trị

Họ và tên	Chức danh	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Nguyễn Văn Viện	Chủ tịch HĐQT	-	372.000.000
Nguyễn Văn Dũng	Thành viên HĐQT	-	434.000.000
Vũ Trung Dũng	Thành viên HĐQT	-	186.000.000
Bùi Kim Ngọc	Thành viên HĐQT	-	186.000.000
Nguyễn Mộng Lân	Thành viên HĐQT	-	186.000.000

Thù lao thành viên Ban Kiểm soát

Họ và tên	Chức danh	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Lã Quỳnh Chi	Trưởng BKS	-	124.000.000
Hoàng Thị Thu	Thành viên BKS	-	62.000.000
Nguyễn Thị Thanh Trâm	Thành viên BKS	-	62.000.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

7.1 Thông tin về các bên liên quan (Tiếp theo)

Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc, Thủ lao của Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát

Tiền lương của TGD và người quản lý khác

Họ và tên	Chức danh	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Nguyễn Văn Viện	Chủ tịch HĐQT	11.500.000	14.500.000
Nguyễn Mộng Lân	Thành viên HĐQT	8.000.000	11.000.000
Nguyễn Văn Dũng	Tổng Giám đốc	2.529.902.822	2.075.421.366
Vũ Trung Dũng	Phó Tổng Giám đốc	1.055.343.665	1.099.178.382
Bùi Kim Ngọc	Phó Tổng Giám đốc	1.272.699.954	1.135.645.843
Lã Quỳnh Chi	Trưởng BKS	8.000.000	11.000.000
Hoàng Thị Thu	Thành viên BKS	684.381.637	694.702.081
Nguyễn Thị Thanh Trâm	Thành viên BKS	255.628.695	260.942.535

Số dư các bên liên quan

Các khoản phải trả	31/12/2023 VND	01/01/2023 VND
Phải trả người bán	2.282.345.799	871.229.145
Công ty Cổ phần Sơn Dầu khí Việt Nam	2.282.345.799	871.229.145
Người mua ứng tiền trước	-	1.815.544.631
Công ty Cổ phần Sơn Dầu khí Việt Nam	-	1.815.544.631
Phải trả, phải nộp khác	500.000.000	-
Công ty TNHH Sơn Samhwa Hải Phòng	500.000.000	-
	31/12/2023 VND	01/01/2023 VND
Phải thu khách hàng	154.038.235.687	180.363.336.833
Công ty Cổ phần Sơn Hải Phòng số 2	487.066.535	620.492.135
Công ty Cổ phần Sơn Dầu khí Việt Nam	8.513.353.141	-
Công ty TNHH Phoenix	99.622.259.111	98.050.453.534
Công ty TNHH sơn Samhwa Hải Phòng	45.415.556.900	81.692.391.164
Trả trước cho người bán	102.300.000	-
Công ty TNHH Nhựa Phoenix	102.300.000	-
Phải thu khác	42.394.118.107	30.280.683.224
Công ty Cổ phần Sơn Hải Phòng số 2	1.605.200.000	1.000.000.000
Công ty Cổ phần Sơn Dầu khí Việt Nam	898.960.000	674.220.000
Công ty CP Bất động sản Sơn và Hóa chất Á Châu	31.111.677.011	22.656.309.252
Công ty TNHH Phoenix	8.778.281.096	5.950.153.972

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

7.1 Thông tin về các bên liên quan (Tiếp theo)

Giao dịch các bên liên quan

Các bên liên quan	Tính chất giao dịch	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Bán hàng hóa và dịch vụ		512.276.378.829	487.829.581.171
Công ty Cổ phần Sơn Hải Phòng số 2	Bán hàng hóa	276.552.000	38.189.500
Công ty Cổ phần Sơn Dầu khí Việt Nam	Bán hàng hóa	58.404.819.422	13.966.490.866
Công ty TNHH Phoenix	Bán hàng hóa	190.690.416.715	174.780.052.041
Công ty TNHH Sơn Samhwa Hải Phòng	Bán hàng	262.820.590.692	298.960.848.764
	Thuê văn phòng	84.000.000	84.000.000
Mua hàng hóa và dịch vụ		92.607.230.134	39.733.066.058
Công ty Cổ phần Sơn Hải Phòng số 2	Mua hàng	397.848.000	33.024.200
Công ty TNHH Sơn Samhwa Hải Phòng	Mua hàng	1.889.982.861	784.634.582
Công ty TNHH Nhựa Phoenix	Mua hàng	53.963.957.100	18.721.358.044
Công ty Cổ phần Sơn Dầu khí Việt Nam	Mua hàng	36.355.442.173	20.194.049.232
Cổ tức được chia, Lợi nhuận đầu tư được chia		3.597.085.000	
Công ty Cổ phần Sơn Hải Phòng số 2	Cổ tức	1.105.200.000	
Công ty Cổ phần Sơn Dầu khí Việt Nam	Cổ tức	898.960.000	
Công ty TNHH Sơn Samhwa Hải Phòng	Cổ tức	1.592.925.000	
Giao dịch khác		12.613.661.475	10.997.747.329
Công ty CP Bất động sản Sơn và Hóa chất Á Châu	Lãi đầu tư	9.785.534.351	8.238.947.329
Công ty TNHH Nhựa Phoenix	Lãi đầu tư	2.828.127.124	2.758.800.000

7.2 Thông tin so sánh

Thông tin so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM - Thành viên Hãng kiểm toán Quốc tế INPACT.

Người lập



Đoàn Thị Dung

Phó Trưởng phòng TCKT



Đoàn Thị Dung

Hải Phòng, ngày 21 tháng 3 năm 2024
Tổng Giám đốc



Nguyễn Văn Dũng