

CÔNG TY CỔ PHẦN PIN HÀ NỘI

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP
QUÝ III NĂM 2024

Tháng 10 năm 2024



CÔNG TY CỔ PHẦN PIN HÀ NỘI
Số 72 Phan Trọng Tuệ, Thị trấn Văn Điển, Thanh Trì,
Hà Nội

Mã số thuế: 0100100752

Mẫu số: B 01 - DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

TẠI NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2024

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU | MÃ SỐ | THUYẾT MINH | Số Cuối quý | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | | 5 |
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150) | 100 | | 174,929,056,909 | 143,834,428,886 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | 3 | 10,295,349,629 | 9,481,460,384 |
| 1. Tiền | 111 | | 10,295,349,629 | 9,481,460,384 |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | 4 | 52,000,000,000 | 31,000,000,000 |
| 1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | 52,000,000,000 | 31,000,000,000 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 29,426,434,827 | 15,048,532,178 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | 5 | 26,799,982,990 | 12,489,252,893 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 259,306,866 | 118,270,310 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | - | - |
| 3. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | | 2,703,650,527 | 2,777,514,531 |
| 4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | | (336,505,556) | (336,505,556) |
| 6. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | - | - |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 82,208,341,221 | 86,573,406,421 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | 6 | 82,448,388,949 | 86,813,454,149 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | (240,047,728) | (240,047,728) |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 998,931,232 | 1,731,029,903 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 600,562,231 | 390,970,933 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | - | 862,408,522 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | | 398,369,001 | 477,650,448 |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260) | 200 | | 30,113,359,152 | 29,544,188,986 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | - | - |
| 1. Phải thu dài hạn khác | 216 | | - | - |
| II. Tài sản cố định | 220 | 10 | 9,280,670,438 | 10,592,565,327 |
| 1. TSCĐ hữu hình | 221 | | 9,091,899,710 | 10,387,766,895 |
| - Nguyên giá | 222 | | 77,162,245,517 | 75,448,942,443 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (68,070,345,807) | (65,061,175,548) |
| 2. TSCĐ vô hình | 227 | | 188,770,728 | 204,798,432 |
| - Nguyên giá | 228 | | 310,946,712 | 310,946,712 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (122,175,984) | (106,148,280) |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 251,775,800 | - |
| 1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | 251,775,800 | - |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 19,356,014,246 | 17,400,014,246 |
| 1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | 12 | 27,000,014,246 | 27,000,014,246 |
| 2. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*) | 254 | | (7,644,000,000) | (9,600,000,000) |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 1,224,898,668 | 1,551,609,413 |

| CHỈ TIÊU | MÃ SỐ | THUYẾT MINH | Số Cuối quý | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | | 5 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | | 1,224,898,668 | 1,551,609,413 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200) | 270 | | 205,042,416,061 | 173,378,617,872 |
| C. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330) | 300 | | 46,628,043,566 | 26,661,681,684 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 46,628,043,566 | 26,661,681,684 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | 7 | 9,812,771,590 | 8,445,439,900 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 615,226,394 | 389,879,498 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | 11 | 7,811,352,160 | 5,991,874,341 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 6,697,759,631 | 6,439,376,705 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | 8 | 4,221,791,957 | 3,132,416,693 |
| 6. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | 9 | 2,047,779,564 | 1,843,137,797 |
| 7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | 13 | 14,469,548,520 | |
| 8. Quỹ khen thưởng phúc lợi | 322 | | 951,813,750 | 419,556,750 |
| 9. Phải trả nội bộ ngắn hạn | | | | |
| B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+420) | 400 | | 158,414,372,495 | 146,716,936,188 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | | 158,414,372,495 | 146,716,936,188 |
| 1. Vốn góp chủ sở hữu | 411 | 14 | 72,539,110,000 | 72,539,110,000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411A | | 72,539,110,000 | 72,539,110,000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 1,016,053,718 | 1,016,053,718 |
| 3. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | 50,402,893,785 | 36,632,812,659 |
| 4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 34,456,314,992 | 36,528,959,811 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421A | | 7,058,085,219 | 7,251,056,685 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421B | | 27,398,229,773 | 29,277,903,126 |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400) | 440 | | 205,042,416,061 | 173,378,617,872 |



Nguyễn Thị Thùy Dương

Kế toán trưởng-Người lập



Nguyễn Thanh Hùng

Giám đốc

Hà Nội, ngày 15 tháng 10 năm 2024

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

TỪ NGÀY: 01-07-2024 ĐẾN NGÀY: 30-09-2024

| CHỈ TIÊU | MÃ SỐ | THUYẾT MINH | Đơn vị tính: VNĐ | | | |
|---|-------|-------------|------------------|-------------------|---|---|
| | | | Quý này năm nay | Quý này năm trước | Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm nay) | Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm trước) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | 15 | 124,899,888,830 | 128,988,455,548 | 348,392,726,432 | 336,228,230,874 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | 2,204,131,102 | 3,167,585,663 | 6,549,969,269 | 6,428,412,703 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01- 02) | 10 | | 122,695,757,728 | 125,820,869,885 | 341,842,757,163 | 329,799,818,171 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | | 92,572,924,858 | 92,523,353,436 | 250,876,922,586 | 254,130,188,687 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp (20=10-11) | 20 | | 30,122,832,870 | 33,297,516,449 | 90,965,834,577 | 75,669,629,484 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | | 735,831,672 | 871,866,524 | 2,248,540,526 | 2,391,445,546 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | | 2,692,763,514 | 2,820,718,074 | 5,874,901,766 | 7,391,244,588 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | | | | |
| 8. Chi phí bán hàng | 25 | 16 | 3,474,573,291 | 3,098,406,457 | 9,969,552,163 | 8,533,125,315 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | 17 | 5,432,683,596 | 4,912,015,288 | 16,271,297,547 | 14,127,026,698 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26)) | 30 | | 19,258,644,141 | 23,338,243,154 | 61,098,623,627 | 48,009,678,429 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | - | - | 662,053,605 | 331,671,504 |
| 12. Chi phí khác | 32 | | 92,917,287 | | 93,351,165 | 2,299,831 |
| 13. Lợi nhuận khác (40=31-32) | 40 | | (92,917,287) | - | 568,702,440 | 329,371,673 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | 50 | | 19,165,726,854 | 23,338,243,154 | 61,667,326,067 | 48,339,050,102 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | 18 | 3,923,755,121 | 4,688,762,022 | 12,507,363,294 | 9,716,077,828 |
| 16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52) | 60 | | 15,241,971,733 | 18,649,481,132 | 49,159,962,773 | 38,622,972,274 |

Handwritten signature

Nguyễn Thị Thùy Dương
Kế toán trưởng-Người lập



Nguyễn Thanh Hùng

Giám đốc

Hà Nội, ngày 15 tháng 10 năm 2024

CÔNG TY CỔ PHẦN PIN HÀ NỘI

Số 72 Phan Trọng Tuệ, Thị trấn Văn Điển, Thanh Trì, Hà Nội

Mẫu số: B 03 - DN

(Ban hành theo TT số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

TỪ NGÀY: 01-01-2024 ĐẾN NGÀY: 30-09-2024

| CHỈ TIÊU | 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) |
|---|-----------|-------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01 | | 330,394,814,123 | 336,362,792,252 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 02 | | (241,313,581,051) | (230,493,066,285) |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 | | (31,649,786,237) | (29,103,888,669) |
| 4. Tiền lãi vay đã trả | 04 | | (21,127,203) | (9,545,384) |
| 5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 05 | | (12,255,669,124) | (9,272,252,672) |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | | 25,647,878,659 | 30,869,138,550 |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 07 | | (29,832,564,204) | (42,253,742,356) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 40,969,964,963 | 56,099,435,436 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác | 21 | | | (2,190,632,399) |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | (79,000,000,000) | (40,066,849,315) |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | 58,000,000,000 | 10,093,589,041 |
| 2. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 1,746,699,363 | 1,159,502,131 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (19,253,300,637) | (31,004,390,542) |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 1. Tiền thu từ đi vay | 33 | | 14,469,548,520 | 2,732,600,000 |
| 2. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | | | (2,732,600,000) |
| 3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | (35,375,674,210) | (7,295,267,200) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | (20,906,125,690) | (7,295,267,200) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40) | 50 | | 810,538,636 | 17,799,777,694 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 9,481,460,384 | 14,976,997,877 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | 3,350,609 | - |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61) | 70 | | 10,295,349,629 | 32,776,775,571 |

Nguyễn Thị Thùy Dương
Kế toán trưởng-Người lập



Nguyễn Thanh Hùng
Giám đốc

Hà Nội, ngày 15 tháng 10 năm 2024

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP CÔNG TY QUÝ III-2024

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Pin Hà Nội là Công ty cổ phần được chuyển đổi từ Công ty Pin Hà Nội theo Quyết định số 207/2003/QĐ - BCN ngày 03/12/2003 của Bộ trưởng Bộ Công nghiệp, hoạt động kinh doanh trong lĩnh vực sản xuất công nghiệp. Công ty hoạt động theo Giấy Chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0100100752 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 02 tháng 01 năm 2004, đăng ký thay đổi lần thứ 14 ngày 26 tháng 07 năm 2023.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Số 72, Đường Phan Trọng Tuệ, Thị trấn Văn Điển, Huyện Thanh Trì, Thành phố Hà Nội.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 72.539.110.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 30 tháng 09 năm 2024 là 72,539,110,000 đồng; tương đương 7,253,911 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10,000 đồng.

Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất và kinh doanh thương mại

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là:

- Sản xuất pin và ắc quy;
- Bán buôn pin các loại, nguyên vật liệu phục vụ sản xuất pin;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê, chỉ gồm có: cho thuê nhà xưởng, nhà làm việc, kho bãi;
- Xuất nhập khẩu trực tiếp nguyên vật liệu, sản phẩm pin các loại và máy móc, thiết bị phục vụ sản xuất kinh doanh.

Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:
Chi nhánh tại Thành phố Hồ Chí Minh

Địa chỉ
Hồ Chí Minh

Hoạt động kinh doanh chính
Kinh doanh pin các loại

2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

2.1. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

2.2. 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 ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

2.3 . Cơ sở lập Báo cáo tài chính Quý III năm 2024

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các báo cáo tài chính của các đơn vị thành viên hạch toán độc lập và của Văn phòng Công ty.

Trong Báo cáo tài chính của Công ty, các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ có liên quan đến tài sản, nguồn vốn và công nợ phải thu, phải trả nội bộ đã được loại trừ toàn bộ.

2.4 . Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Hiện tại chưa có các quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

2.5 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong kỳ kế toán được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

- Khi mua bán ngoại tệ là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
- Khi ghi nhận nợ phải thu là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi ghi nhận nợ phải trả là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính Quý III năm 2024 được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ: áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả: áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán.

2.6 . Tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2.7 . Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc, bao gồm: Giá mua cộng các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Sau ghi nhận ban đầu, chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh. Khi thanh lý hoặc nhượng bán, giá vốn của chứng khoán kinh doanh được xác định theo phương pháp nhập trước xuất trước/hoặc phương pháp bình quân gia quyền.

Các khoản đầu tư vào công ty liên doanh được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư vào công ty liên doanh: căn cứ vào Báo cáo tài chính công ty liên doanh tại thời điểm trích lập dự phòng. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, ngoại trừ trường hợp khoản lỗ đó đã nằm trong kế hoạch khi quyết định đầu tư.

2.8 . Các khoản nợ phải thu

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

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các kế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

2.9 . Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm: chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp nhập trước xuất trước.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí nguyên vật liệu chính cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

2.10 . Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như

| | |
|-----------------------------------|-------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 05 - 30 năm |
| - Máy móc, thiết bị | 05 - 10 năm |
| - Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 06 - 10 năm |
| - Thiết bị, dụng cụ quản lý | 03 - 05 năm |
| - Tài sản cố định khác | 03 - 05 năm |
| - Phần mềm quản lý | 03 - 05 năm |

2.11 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê hoặc quản trị, hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác, được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí tập hợp bao gồm chi phí cho các chuyên gia và đối với các tài sản đủ điều kiện, chi phí đi vay được ghi nhận phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Khấu hao của những tài sản này, cũng giống như các loại tài sản cố định khác, sẽ bắt đầu được trích khi tài sản đã sẵn sàng cho mục đích sử dụng.

2.12 . Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

Lợi thế kinh doanh phát sinh khi cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước được phân bổ dần tối đa không quá 3 năm.

2.13 . Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi 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.

2.14 . Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng kế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

2.15 . Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

2.16 . Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và chi phí lãi tiền vay phải trả... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.17 . Vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Vốn khác thuộc Vốn chủ sở hữu phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (nếu được phép ghi tăng, giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu).

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ dự phòng sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên:

- Quỹ đầu tư phát triển:

Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.

- Quỹ khen thưởng, phúc lợi:

Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên và được trình bày như một khoản phải trả trên Bảng cân đối kế toán giữa niên độ.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán của Công ty 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.

2.18 . Doanh thu*Doanh thu bán hàng*

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao 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;

CÔNG TY CỔ PHẦN PIN HÀ NỘI

Số 72, Đường Phan Trọng Tuệ, Thị trấn Văn Điển,
Huyện Thanh Trì, Thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính Quý III năm 2024

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận

2.19 . Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

2.20 . Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan,... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

2.21 . Chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Lỗ tỷ giá hối đoái;
- Chiết khấu thanh toán.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.



CÔNG TY CỔ PHẦN PIN HÀ NỘISố 72, Đường Phan Trọng Tuệ, Thị trấn Văn Điển,
Huyện Thanh Trì, Thành phố Hà Nội**Báo cáo tài chính Quý III năm 2024****2.22 . Thuế thu nhập doanh nghiệp**

a) Chi phí thuế TNDN hiện hành

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.

b) Thuế suất thuế TNDN năm hiện hành

Công ty hiện đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với hoạt động kinh doanh cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/12/2024

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

| | 30/09/2024 | 01/01/2024 |
|---------------------------------|-----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Tiền mặt | 123,368,073 | 69,724,788 |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 10,171,981,556 | 9,411,735,596 |
| | 10,295,349,629 | 9,481,460,384 |

4 ĐÀU TƯ NĂM GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN

| | 30/09/2024 | 01/01/2024 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Tiền gửi có kỳ hạn | 52,000,000,000 | 31,000,000,000 |
| | 52,000,000,000 | 31,000,000,000 |

5 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn

| | 30/09/2024 | | 01/01/2024 | |
|--------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| | VND | VND | VND | VND |
| -CTCP PP Thực phẩm và hàng tiêu dùng | 2,256,713,708 | - | - | - |
| - Công Ty TNHH MTV TM XNK Hoàng Anh | 1,074,319,438 | - | - | - |
| - GP Battery Marketing (HK) | 12,146,496,339 | - | 2,622,271,546 | - |
| - Phải thu khách hàng khác | 11,322,453,505 | (336,505,556) | 9,866,981,347 | (336,505,556) |
| | 26,799,982,990 | (336,505,556) | 12,489,252,893 | (336,505,556) |

6 . HÀNG TỒN KHO

| | 30/09/2024 | | 01/01/2024 | |
|------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| | VND | VND | VND | VND |
| Nguyên, vật liệu | 65,966,211,297 | (240,047,728) | 67,122,661,016 | (240,047,728) |
| Công cụ, dụng cụ | 62,799,882 | - | 79,365,883 | - |
| Bán thành phẩm | 2,358,431,879 | - | 3,169,797,328 | - |
| Thành phẩm | 10,129,492,687 | - | 14,721,419,847 | - |
| Hàng hoá | 3,931,453,204 | - | 1,720,210,075 | - |
| | 82,448,388,949 | (240,047,728) | 86,813,454,149 | (240,047,728) |

CÔNG TY CỔ PHẦN PIN HÀ NỘISố 72, Đường Phan Trọng Tuệ, Thị trấn Văn Điển,
Huyện Thanh Trì, Thành phố Hà Nội**Báo cáo tài chính Quý III năm 2024****7 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

| | 30/09/2024 | | 01/01/2024 | |
|---|----------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| | VND | VND | VND | VND |
| Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn | | | | |
| -GUANGXI GUILIU NEW MATERIAL CO., LTD | 6,623,971,200 | 6,623,971,200 | 3,287,908,800 | 3,287,908,800 |
| ,-Công ty TNHH Pin GP (Việt Nam) | 1,154,656,249 | 1,154,656,249 | 535,759,267 | 535,759,267 |
| -Công ty TNHH Hoá chất Ngọc Việt | 682,378,247 | 682,378,247 | 801,655,250 | 801,655,250 |
| -Công Ty TNHH Trung Phát | 87,870,366 | 87,870,366 | 94,475,322 | 94,475,322 |
| - Phải trả các đối tượng khác | 1,263,895,528 | 1,263,895,528 | 3,725,641,261 | 3,725,641,261 |
| | 9,812,771,590 | 9,812,771,590 | 8,445,439,900 | 8,445,439,900 |

8 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

| | 30/09/2024 | 01/01/2024 |
|--|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| - Chiết khấu thanh toán, chiết khấu thương mại | 1,922,659,454 | 1,574,994,873 |
| - Chi phí phải trả khác | 2,299,132,503 | 1,557,421,820 |
| | 4,221,791,957 | 3,132,416,693 |

9 . PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

| | 30/09/2024 | 01/01/2024 |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| - Kinh phí công đoàn | 140,439,424 | 85,316,284 |
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 1,595,793,829 | 1,522,395,014 |
| - Cổ tức, lợi nhuận phải trả | 56,866,700 | 49,513,500 |
| - Quỹ xã hội | 89,533,778 | 74,255,500 |
| - Phải trả phụ cấp HĐQT | 129,000,000 | 111,000,000 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 36,145,833 | 657,500 |
| | 2,047,779,564 | 1,843,137,798 |

CÔNG TY CỔ PHẦN PIN HÀ NỘI

Số 72, Đường Phan Trọng Tuệ, Thị trấn Văn Điển,
Huyện Thanh Trì, Thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính Quý III năm 2024

10 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

| | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Công |
|-------------------------------|------------------------|-----------------------|---------------------------------|---------------------------|-----------------------|
| | VND | VND | VND | VND | VND |
| Nguyên giá | | | | | |
| Số dư đầu năm | 11,895,731,167 | 56,617,645,497 | 6,480,452,415 | 455,113,364 | 75,448,942,443 |
| -tăng trong kỳ | | 129,714,462 | 1,583,588,612 | - | 1,713,303,074 |
| Số dư cuối kỳ | 11,895,731,167 | 56,747,359,959 | 8,064,041,027 | 455,113,364 | 77,162,245,517 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu năm | 11,895,731,167 | 47,112,550,095 | 5,646,987,899 | 405,906,387 | 65,061,175,548 |
| - Khấu hao trong kỳ | | 2,799,322,525 | 186,616,750 | 23,230,984 | 3,009,170,259 |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | |
| - Giảm do không sử dụng | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | 11,895,731,167 | 49,911,872,620 | 5,833,604,649 | 429,137,371 | 68,070,345,807 |
| Giá trị còn lại | | | | | |
| Tại ngày đầu năm | - | 9,505,095,402 | 833,464,466 | 49,206,977 | 10,387,766,845 |
| Tại ngày cuối kỳ | | 6,835,487,339 | 2,230,436,378 | 25,975,993 | 9,091,899,710 |

32-C
CÔNG TY
AN
RI -

CÔNG TY CỔ PHẦN PIN HÀ NỘI

Số 72, Đường Phan Trọng Tuệ, Thị trấn Văn Điển,
Huyện Thanh Trì, Thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính Quý III năm 2024

11 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

| | Số phải thu đầu năm | Số phải nộp đầu năm | Số phải nộp trong kỳ | Số đã thực nộp trong kỳ | Số phải thu cuối kỳ | Số phải nộp cuối kỳ |
|--|---------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------|----------------------|
| | VND | VND | | | VND | VND |
| Thuế Giá trị gia tăng | | - | 12,209,620,148 | 10,972,459,874 | | 1,237,160,274 |
| Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu | 477,650,448 | | 286,133,596 | 206,852,149 | 398,369,001 | - |
| Thuế Thu nhập doanh nghiệp | | 5,396,747,169 | 12,643,406,383 | 11,532,790,258 | - | 6,507,363,294 |
| Thuế Thu nhập cá nhân | | 591,654,645 | 1,377,140,960 | 1,904,729,529 | - | 64,066,076 |
| Thuế Tài nguyên | | - | 3,401,250 | 3,401,250 | - | - |
| Thuế Nhà đất, Tiền thuế đất | | - | 2,209,694,120 | 2,209,694,120 | - | - |
| Các loại thuế khác | | | 4,000,000 | 4,000,000 | - | - |
| Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | | 3,472,527 | 96,437,387 | 97,147,398 | - | 2,762,516 |
| | 477,650,448 | 5,991,874,341 | 28,829,833,844 | 26,931,074,578 | 398,369,001 | 7,811,352,160 |



CÔNG TY CỔ PHẦN PIN HÀ NỘI

Số 72, Đường Phan Trọng Tuệ, Thị trấn Văn Điển,
Huyện Thanh Trì, Thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính Quý III năm 2024

12 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

| | 30/09/2024 | | 01/01/2024 | |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| | VND | VND | VND | VND |
| Đầu tư vào công ty khác | 27,000,014,246 | | 27,000,014,246 | |
| - Công ty TNHH Pin GP (Việt Nam) (*) | 27,000,000,000 | (7,644,000,000) | 27,000,000,000 | (9,600,000,000) |
| - Ngân hàng TMCP XNK VN | 14,246 | - | 14,246 | (9,600,000,000) |
| | | | | - |
| | | | | - |

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

(*) Theo Hợp đồng liên doanh giữa Công ty Cổ phần Pin Hà Nội và GP Batteries International Ltd, Công ty TNHH Pin GP (Việt Nam) được thành lập với vốn điều lệ là 90 tỷ đồng, trong đó Công ty Cổ phần Pin Hà Nội đóng góp 27 tỷ đồng tương đương 30% vốn điều lệ. Ngày 16 tháng 10 năm 2019, Công ty TNHH Pin GP (Việt Nam) tăng vốn điều lệ lên 275,6 tỷ đồng, Công ty CP Pin Hà Nội không tăng vốn góp, do đó đến 31/12/2019 vốn góp của Công ty là 27 tỷ đồng, tương đương 9.79% vốn điều lệ. Hoạt động sản xuất kinh doanh chính của Công ty TNHH Pin GP (Việt Nam) là sản xuất, kinh doanh pin và máy móc thiết bị sản xuất pin.

CÔNG TY CỔ PHẦN PIN HÀ NỘI

Số 72, Đường Phan Trọng Tuệ, Thị trấn Văn Điển, Huyện Thanh Trì, Thành phố Hà Nội

13 . VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

| | 01/01/2024 | | Trong kỳ | | 30/09/2024 | |
|---|------------|-----------------------|----------------|------|----------------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Tăng | Giảm | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| | | VND | | | | |
| - Ngân hàng thương mại cổ phần Xuất nhập khẩu Việt Nam ⁽¹⁾ | 0 | 0 | 14,469,548,520 | 0 | 14,469,548,520 | 14,469,548,520 |
| - | - | - | 14,469,548,520 | - | 14,469,548,520 | 14,469,548,520 |

(1) Hợp đồng tín dụng số 1702-LAV-240087300 ngày 20/08/2024, với các điều khoản chi tiết sau:

- + Hạn mức tín dụng: 15.000.000.000 đồng hoặc ngoại tệ tương đương;
- + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh được quy định cụ thể trong Khế ước nhận nợ
- + Thời hạn của hợp đồng: Tối đa 12 tháng tính từ ngày ký hợp đồng
- + Lãi suất cho vay: Quy định tại khế ước nhận nợ và thay đổi theo Thông báo của Ngân hàng



CÔNG TY CỔ PHẦN PIN HÀ NỘI

Số 72, Đường Phan Trọng Tuệ, Thị trấn Văn Điển,
Huyện Thanh Trì, Thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính Quý III năm 2024

14 VỐN CHỦ SỞ HỮU**a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

| | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | Thặng dư vốn cổ phần | | Quỹ đầu tư phát triển | | Lợi nhuận chưa phân phối | | Cộng | |
|---------------------------------------|---------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|--------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| Số dư đầu năm trước | 72,539,110,000 | 1,016,053,718 | 1,016,053,718 | 26,548,272,308 | 25,302,362,351 | 125,405,798,377 | - | - | - | - |
| Tăng vốn trong kỳ trước | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Lãi trong kỳ trước | - | - | - | - | - | - | - | 51,039,636,126 | 51,039,636,126 | 51,039,636,126 |
| Phân phối lợi nhuận | - | - | - | 10,084,540,351 | - | - | (10,794,540,351) | (10,794,540,351) | (10,794,540,351) | (710,000,000) |
| Trả cổ tức | - | - | - | - | - | - | - | (29,015,644,000) | (29,015,644,000) | (29,015,644,000) |
| Giảm khác | - | - | - | - | - | - | (2,854,315) | (2,854,315) | (2,854,315) | (2,854,315) |
| Số dư cuối năm trước | 72,539,110,000 | 1,016,053,718 | 1,016,053,718 | 36,632,812,659 | 36,528,959,811 | 146,716,936,188 | - | - | - | - |
| Số Dư đầu 01/01/2024 | 72,539,110,000 | 1,016,053,718 | 1,016,053,718 | 36,632,812,659 | 36,528,959,811 | 146,716,936,188 | - | - | - | - |
| Tăng vốn trong kỳ này | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Lãi trong kỳ này | - | - | - | - | - | - | - | 49,159,962,773 | 49,159,962,773 | 49,159,962,773 |
| Phân phối lợi nhuận | - | - | - | - | - | - | 13,770,081,126 | (14,770,081,126) | (1,000,000,000) | (1,000,000,000) |
| Chi trả cổ tức lần 2 năm 2023 | - | - | - | - | - | - | - | (14,507,822,000) | (14,507,822,000) | (14,507,822,000) |
| Chi tạm ứng trả cổ tức lần 1 năm 2024 | - | - | - | - | - | - | - | (21,761,733,000) | (21,761,733,000) | (21,761,733,000) |
| Giảm lợi nhuận năm trước | - | - | - | - | - | - | - | (192,971,466) | (192,971,466) | (192,971,466) |
| Số dư cuối ngày 30/09/2024 | 72,539,110,000 | 1,016,053,718 | 1,016,053,718 | 50,402,893,785 | 34,456,314,992 | 158,414,372,495 | - | - | - | - |

0076
CÔNG TY CỔ PHẦN
PIN HÀ NỘI
RI - T

CÔNG TY CỔ PHẦN PIN HÀ NỘISố 72, Đường Phan Trọng Tuệ, Thị trấn Văn Điển,
Huyện Thanh Trì, Thành phố Hà Nội**Báo cáo tài chính Quý III năm 2024****b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

| | Tỷ lệ | 30/09/2024 | Tỷ lệ | 01/01/2024 |
|------------------------------------|-------------|-----------------------|-------------|-----------------------|
| | (%) | VND | (%) | VND |
| GP Batteris Internationnal Limited | 49.0% | 35,552,330,000 | 49.0% | 35,552,330,000 |
| Tập đoàn Hóa chất Việt Nam | 2.0% | 1,445,330,000 | 2.0% | 1,445,330,000 |
| Phạm Văn Nghĩa | 5.0% | 3,643,500,000 | 5.0% | 3,643,500,000 |
| Cổ đông khác | 44.0% | 31,897,950,000 | 44.0% | 31,897,950,000 |
| | 100% | 72,539,110,000 | 100% | 72,539,110,000 |

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

| | 30/06/2024 | 01/01/2024 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| | VND | VND |
| Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 72,539,110,000 | 72,539,110,000 |
| - <i>Vốn góp đầu kỳ</i> | 72,539,110,000 | 72,539,110,000 |
| - <i>Vốn góp cuối kỳ</i> | 72,539,110,000 | 72,539,110,000 |

d) Cổ phiếu

| | 30/09/2024 | 01/01/2024 |
|--|------------|------------|
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 7,253,911 | 7,253,911 |
| Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ | 7,253,911 | 7,253,911 |
| - <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | 7,253,911 | 7,253,911 |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 7,253,911 | 7,253,911 |
| - <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | 7,253,911 | 7,253,911 |
| Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND) | 10,000 | 10,000 |

e) Các quỹ công ty

| | 30/09/2024 | 01/01/2024 |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Quỹ đầu tư phát triển | 50,402,893,785 | 36,632,812,659 |
| | 50,402,893,785 | 36,632,812,659 |

15 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

| | Quý III/2024 | Quý III/2023 |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Doanh thu bán thành phẩm | 117,907,323,182 | 121,053,253,416 |
| Doanh thu bán hàng hóa | 2,179,839,811 | 2,023,765,370 |
| Doanh thu bán vật tư, phế liệu | 4,028,117,328 | 5,098,172,801 |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ | 784,608,509 | 813,263,961 |
| | 124,899,888,830 | 128,988,455,548 |

16 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

| | Quý III/2024 | Quý III/2023 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 277,934,578 | 97,090,554 |
| Chi phí nhân công | 1,410,043,834 | 1,588,353,643 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 31,071,429 | 31,071,429 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 684,251,528 | 704,916,002 |
| Chi phí khác bằng tiền | 1,071,271,922 | 676,974,829 |
| | 3,474,573,291 | 3,098,406,457 |

CÔNG TY CỔ PHẦN PIN HÀ NỘISố 72, Đường Phan Trọng Tuệ, Thị trấn Văn Điển,
Huyện Thanh Trì, Thành phố Hà Nội**Báo cáo tài chính Quý III năm 2024****17 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

| | <u>Quý III/2024</u> | <u>Quý III/2023</u> |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu, đồ dùng VP | 53,462,454 | 65,314,364 |
| Chi phí nhân công | 2,772,640,923 | 2,416,161,139 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 40,476,948 | 50,406,602 |
| Thuế, phí, lệ phí | 1,050,000,000 | 1,020,000,000 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 555,962,246 | 469,859,479 |
| Chi phí khác bằng tiền | 960,141,025 | 890,273,704 |
| | <u>5,432,683,596</u> | <u>4,912,015,288</u> |

18 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

| | <u>Quý III/2024</u> | <u>Quý III/2023</u> |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| | VND | VND |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 19,165,726,854 | 23,338,243,153 |
| Các khoản điều chỉnh tăng | 453,048,751 | 105,566,960 |
| Thu nhập chịu thuế TNDN | 19,618,775,605 | 23,443,810,113 |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (thuế suất 20%) | <u>3,923,755,121</u> | <u>4,688,762,022</u> |

Nguyễn Thị Thùy Dương
Kế toán trưởng-Người lậpNguyễn Thanh Hùng
Giám đốc

Hà Nội, ngày 15 tháng 10 năm 2024

