

Số: 0911-2024/CBTT-HHP

V/v: Công bố thông tin bất thường

Hải Phòng, ngày 09 tháng 11 năm 2024

CÔNG BỐ THÔNG TIN BẤT THƯỜNG

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán Tp. Hồ Chí Minh (HoSE).

1. Tên tổ chức: Công ty Cổ phần HHP GLOBAL

- Mã chứng khoán: HHP
- Địa chỉ trụ sở chính: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, Thành phố Hải Phòng, Việt Nam.
- Điện thoại: 022 5397 9952 Fax: 022 5397 9951
- Email: hhppaper@gmail.com
- Nội dung thông tin công bố: Công ty Cổ phần HHP GLOBAL xin công bố thông tin điều chỉnh số liệu trên Báo cáo lưu chuyển tiền tệ của Báo cáo tài chính 9 tháng đầu năm 2024 của Công ty mẹ và Hợp nhất như Công văn đính kèm.

2. Thông tin này được công bố đồng thời trên trang thông tin điện tử của Công ty Cổ phần HHP GLOBAL vào ngày 09/11/2024 tại đường dẫn: <http://hhppaper.com/>

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Tài liệu đính kèm:

- Công văn số 0911/2024/CV-HHP-TCKT;
- Báo cáo tài chính 9 tháng đầu năm 2024.



Bùi Thị Giang

Số: 0911/2024/CV-HHP-TCKT

V/v: Điều chỉnh số liệu trên Báo cáo
lưu chuyển tiền tệ của Báo cáo tài chính
9 tháng đầu năm 2024

Hà Phòng, ngày 09 tháng 11 năm 2024

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh.

Thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài Chính, Công ty Cổ phần HHP GLOBAL (tên cũ: Công ty CP Giấy Hoàng Hà Hải Phòng - mã chứng khoán: HHP) xin giải trình về việc điều chỉnh số liệu trên Báo cáo lưu chuyển tiền tệ của Báo cáo tài chính 9 tháng đầu năm 2024 đã công bố ngày 30/10/2024 như sau:

1- Đối với báo cáo của Công ty mẹ:

+ Tại chỉ tiêu *Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ (mã số 02)* điều chỉnh tăng 914.280.905.961 đồng, nguyên nhân do kế toán chưa tổng hợp dòng tiền chi từ các khoản vay ngân hàng để thanh toán cho nhà cung cấp về hàng hóa dịch vụ với số tiền 806.462.905.961 đồng; Đồng thời lại ghi nhận khoản tiền thanh toán cho nhà cung cấp thông qua các trạm thu mua giấy phế liệu của Công ty sang chỉ tiêu *Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh (mã số 07)* số tiền 107.818.000.000 đồng. Chính vì vậy chỉ tiêu *Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh (mã số 20)* được điều chỉnh tăng 806.462.905.961 đồng.

+ Tại chỉ tiêu *Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác (mã số 21)* điều chỉnh tăng 488.647.296.285 đồng, nguyên nhân là do kế toán chưa tổng hợp dòng tiền chi từ các khoản vay dài hạn ngân hàng. Chính vì vậy chỉ tiêu *Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư (mã số 30)* được điều chỉnh tăng 488.647.296.285 đồng.

+ Tại chỉ tiêu *Tiền thu từ đi vay (mã số 33)* điều chỉnh tăng 549.908.837.182 đồng, nguyên nhân là do kế toán chưa tổng hợp các khoản vay ngân hàng để thanh toán cho nhà cung cấp về hàng hóa dịch vụ số tiền 806.462.905.961 đồng; khoản vay dài hạn thanh toán cho các nhà thầu số tiền 488.647.296.285 đồng; đồng thời lại ghi nhận thừa dòng tiền điều chuyển dư nợ dài hạn từ BAOVIETBANK sang VIETINBANK số tiền 745.201.365.064 đồng; Tương tự tại chỉ tiêu *Tiền trả nợ gốc vay (mã số 34)* điều chỉnh giảm 745.201.365.064 đồng, do kế toán tổng hợp thừa dòng tiền điều chuyển dư nợ dài hạn từ BAOVIETBANK sang VIETINBANK. Chính vì vậy chỉ tiêu *Lưu chuyển thuần từ hoạt động tài chính (mã số 40)* được điều chỉnh tăng 1.295.110.202.246 đồng.

Như vậy, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ 9 tháng đầu năm 2024 được điều chỉnh lại như sau:



Chỉ tiêu	Mã số	Số đã lập	Số sau điều chỉnh	Số điều chỉnh
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(816.791.450.466)	(1.731.072.356.427)	(914.280.905.961)
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(157.211.441.384)	(49.393.441.384)	107.818.000.000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	517.454.060.745	(289.008.845.216)	(806.462.905.961)
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	(79.192.072.428)	(567.839.368.713)	(488.647.296.285)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(212.497.660.093)	(701.144.956.378)	(488.647.296.285)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
3. Tiền thu từ đi vay	33	830.381.717.591	1.380.290.554.773	549.908.837.182
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(1.314.780.546.426)	(569.579.181.362)	745.201.365.064
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(298.400.426.014)	996.709.776.232	1.295.110.202.246

2- Đối với báo cáo Hợp nhất:

+ Tại chỉ tiêu *Tăng, giảm các khoản phải thu (mã số 09)* điều chỉnh giảm, chỉ tiêu *Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác (mã số 21)* điều chỉnh tăng số tiền 128.049.422.133 đồng, do đây là khoản tiền trả trước cho các nhà thầu triển khai dự án đầu tư Nhà máy giấy công suất 100.000 tấn/năm tại Công ty con – Công ty Cổ phần giấy Hoàng Hà Phú Yên.

+ Tại chỉ tiêu *Tăng, giảm các khoản phải trả (mã số 11)* điều chỉnh giảm, chỉ tiêu *Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác (mã số 21)* điều chỉnh tăng số tiền 417.430.577.939 đồng, do đây là khoản tiền thanh toán cho nhà các nhà thầu tại dự án Nhà máy giấy của Công ty mẹ.

Từ các nguyên nhân trên làm cho chỉ tiêu *Lưu chuyển thuần từ hoạt động kinh doanh (mã số 20)* giảm 545.480.000.072 đồng và chỉ tiêu *Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư (mã số 30)* tăng 545.480.000.072 đồng.

Như vậy, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất 9 tháng đầu năm 2024 được điều chỉnh lại như sau:

CHỈ TIÊU	Mã số	Số đã lập	Số sau điều chỉnh	Số điều chỉnh
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(308.843.612.877)	(180.794.190.744)	128.049.422.133
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	(369.286.972.338)	48.143.605.601	417.430.577.939
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(815.360.197.053)	(269.880.196.981)	545.480.000.072
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	(177.617.914.631)	(723.097.914.703)	(545.480.000.072)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(262.102.586.813)	(807.582.586.885)	(545.480.000.072)

Các thông tin khác trên Báo cáo tài chính Công ty mẹ và Báo cáo tài chính Hợp nhất không thay đổi.

Vậy, Công ty Cổ phần HHP GLOBAL xin giải trình về các nguyên nhân dẫn tới việc phải điều chỉnh các chỉ tiêu trên Báo cáo lưu chuyển tiền tệ 9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024 đã công bố của Công ty như trên để Ủy ban chứng khoán Nhà Nước và Sở Giao dịch Chứng Khoán Thành phố Hồ Chí Minh được biết. Chúng tôi xin phép được gửi lại Báo cáo tài chính đã điều chỉnh, rất mong nhận được sự thông cảm của Quý Ủy Ban, Quý Sở và Quý cổ đông vì sơ suất này.

Xin trân trọng cảm ơn.

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- CBTT;
- Lưu TCKT, HCNS.

TỔNG GIÁM ĐỐC

Trần Thị Thu Phương

2851

CÔNG TY CỔ PHẦN HHP GLOBAL

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ III/2024

Hải Phòng, ngày 09 tháng 11 năm 2024

CÔNG TY CỔ PHẦN HHP GLOBAL

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, TP Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2024

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.119.835.884.209	548.557.377.729
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	22.879.326.376	13.149.106.683
1. Tiền	111		22.879.326.376	13.149.106.683
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		209.694.568.457	119.995.134.916
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2a	209.694.568.457	119.995.134.916
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		522.073.279.953	236.894.427.586
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	230.625.312.706	127.466.730.909
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	238.505.990.071	79.127.987.616
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		500.000.000	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5a	52.441.977.176	30.299.709.061
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		333.174.625.740	170.364.604.382
1. Hàng tồn kho	141	V.6	333.174.625.740	170.364.604.382
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		32.014.083.683	8.154.104.162
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7a	1.000.237.788	345.603.741
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		31.013.845.895	7.808.500.421
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN HHP GLOBAL

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, TP Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.659.989.879.784	1.529.528.820.654
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		15.792.835.388	13.776.769.315
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.5b	15.792.835.388	13.776.769.315
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		150.424.498.176	150.966.784.738
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	104.072.196.391	99.316.836.911
<i>Nguyên giá</i>	222		207.643.525.519	192.768.888.441
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(103.571.329.128)	(93.452.051.530)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.9	46.352.301.785	51.649.947.827
<i>Nguyên giá</i>	225		66.624.937.589	66.624.937.589
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		(20.272.635.804)	(14.974.989.762)
3. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
<i>Nguyên giá</i>	228		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
<i>Nguyên giá</i>	231		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.10	1.407.940.664.300	1.245.197.386.747
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		1.407.940.664.300	1.245.197.386.747
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2b	38.255.792.100	73.004.654.345
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		37.955.792.100	72.404.654.345
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		300.000.000	300.000.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	300.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		47.576.089.820	46.583.225.509
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.7b	47.576.089.820	46.583.225.509
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		2.779.825.763.993	2.078.086.198.383

CÔNG TY CỔ PHẦN HHP GLOBAL

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, TP Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		1.752.517.339.234	1.313.038.342.817
I. Nợ ngắn hạn	310		948.053.548.362	919.827.894.410
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	49.266.476.562	511.831.592.325
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.12	22.669.415.699	10.960.298.824
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	6.295.720.819	4.311.388.077
4. Phải trả người lao động	314		1.352.737.604	1.022.649.915
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	535.090.876	1.284.589.282
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15a	37.500.798.665	37.950.917.627
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.16a	815.998.799.078	340.099.019.279
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.17	14.434.509.059	12.367.439.081
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		804.463.790.872	393.210.448.407
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		8.862.504	48.743.799
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.16b	804.454.928.368	393.161.704.608
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN HHP GLOBAL

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, TP Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
D - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.027.308.424.759	765.047.855.566
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.18	1.027.308.424.759	765.047.855.566
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		865.543.430.000	620.238.100.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		865.543.430.000	620.238.100.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		7.522.689.196	10.885.877.418
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		47.920.708.988	76.862.011.589
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		32.821.474.391	55.898.760.890
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		15.099.234.597	20.963.250.699
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		106.321.596.575	57.061.866.559
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		2.779.825.763.993	2.078.086.198.383

Lập, ngày 09 tháng 11 năm 2024

Người lập biểu

Nguyễn Thảo Phương

Kế toán trưởng

Bùi Thị Giang

Tổng Giám đốc



Trần Thị Thu Phương

CÔNG TY CỔ PHẦN HHP GLOBAL

Số 194 đường Kiều Hạ, P. Đông Hải 2, Q.Hải An, TP. Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/09/2024

Đơn vị tính: VND

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	492.694.035.672	286.858.223.416	1.342.255.847.545	752.577.113.854
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		125.600.450		125.600.450	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		492.568.435.222	286.858.223.416	1.342.130.247.095	752.577.113.854
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	482.444.679.934	268.485.743.598	1.300.476.070.363	694.498.762.281
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		10.123.755.288	18.372.479.818	41.654.176.732	58.078.351.573
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	3.510.682.000	2.943.791.044	6.922.582.270	6.298.453.161
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	6.283.340.270	17.305.991.086	17.189.009.808	32.140.626.074
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		6.283.199.737		17.173.920.460	20.089.082.074
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24				551.137.755	932.720.600
9. Chi phí bán hàng	25	VI.5	2.103.652.486	729.323.474	4.591.233.681	2.045.021.140
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	1.034.081.336	1.255.722.748	4.354.305.456	3.242.709.809
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		4.213.363.196	2.025.233.554	22.993.347.812	27.881.168.311
12. Thu nhập khác	31	VI.7		1.788.444.413	5.426.528	1.788.589.828
13. Chi phí khác	32	VI.8	256.256.605	22.881.185	293.146.515	341.409.782
14. Lợi nhuận khác	40		(256.256.605)	1.765.563.228	(287.719.987)	1.447.180.046
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		3.957.106.591	3.790.796.782	22.705.627.825	29.328.348.357
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.9	758.859.447	540.518.258	4.623.952.732	5.815.645.362
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		3.198.247.144	3.250.278.524	18.081.675.093	23.512.702.995
19. Lợi nhuận kế toán sau thuế của công ty mẹ	61		2.308.576.380	2.228.639.619	15.099.234.597	21.257.731.066
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		889.670.764	1.021.638.905	2.982.440.496	2.254.971.929
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.10				
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Người lập biểu

(Ký, họ tên)



Nguyễn Thảo Phương

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)



Bùi Thị Giang

Lập, ngày 09 tháng 11 năm 2024

Tổng giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Trần Thị Thu Phương

CÔNG TY CỔ PHẦN HHP GLOBAL

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, TP Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		22.705.627.825	29.328.348.357
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		15.416.923.640	14.857.263.994
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(4.676.837.941)	(6.268.579.191)
- Chi phí lãi vay	06		12.630.664.870	20.089.082.074
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		46.076.378.394	58.006.115.234
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(180.794.190.744)	43.130.525.494
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(162.810.021.358)	(28.022.173.724)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		48.143.605.601	(75.222.513.484)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(1.647.498.358)	(389.820.732)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(13.488.992.368)	(19.239.519.651)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(4.931.778.148)	(8.418.165.613)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(427.700.000)	(174.812.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(269.880.196.981)	(30.330.364.476)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(723.097.914.703)	(374.166.169.240)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(158.608.292.069)	(147.299.488.368)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		68.708.858.528	42.677.308.056
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		5.414.761.359	3.477.344.475
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(807.582.586.885)	(475.311.005.077)

CÔNG TY CỔ PHẦN HHP GLOBAL

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, TP Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		200.000.000.000	300.000.000.000
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		2.274.217.428.517	816.322.334.271
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(1.369.672.690.742)	(593.151.622.526)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		(17.351.734.216)	(10.513.371.182)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	(3.402.197.802)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>		<i>1.087.193.003.559</i>	<i>509.255.142.761</i>
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		9.730.219.693	3.613.773.208
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	13.149.106.683	2.143.019.203
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	V.1	22.879.326.376	5.756.792.411

Lập, ngày 09 tháng 11 năm 2024

Người lập biểu

Nguyễn Thảo Phương

Kế toán trưởng

Bùi Thị Giang

Tổng Giám đốc



Trần Thị Thu Phương

CÔNG TY CỔ PHẦN HHP GLOBAL

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, Thành Phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. **Hình thức sở hữu vốn:** Công ty Cổ phần.

2. **Khái quát về công ty**

Công ty Cổ phần HHP GLOBAL (tiền thân là Công ty Cổ phần Giấy Hoàng Hà Hải Phòng) hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0201282851 ngày 05 tháng 11 năm 2012 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hải Phòng cấp.

Trong quá trình hoạt động Công ty đã 14 lần thay đổi đăng ký kinh doanh. Giấy đăng ký kinh doanh thay đổi lần 14 được Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hải Phòng cấp ngày 21 tháng 05 năm 2024.

Trụ sở hoạt động

Địa chỉ : Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, Thành phố Hải Phòng, Việt Nam

Điện thoại : 02253 979 952

Fax : 02253 979 951

Email : hhpaper@gmail.com

Mã số thuế : 0 2 0 1 2 8 2 8 5 1

3. **Lĩnh vực kinh doanh:** Sản xuất, thương mại

4. **Ngành nghề kinh doanh:**

- Sản xuất giấy nhãn, bìa nhãn, bao bì từ giấy và bìa

Chi tiết: Sản xuất bao bì bằng giấy, bìa giấy nhãn và giấy bìa;

- Sản xuất bột giấy, giấy và bìa;

- Sản xuất các sản phẩm khác từ giấy và bìa chưa được phân vào đầu

Chi tiết: Sản xuất giấy viết, giấy in, giấy tráng phấn;

- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình

Chi tiết: Giấy, bìa carton, giấy tráng phấn;

- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đầu

Chi tiết: Dịch vụ xuất nhập khẩu hàng hóa;

- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đầu

Chi tiết: Phế liệu, phế thải kim loại, phi kim loại, nguyên liệu làm giấy;

- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác

Chi tiết: Máy móc, thiết bị ngành giấy. Thiết bị thủy lực, máy nén khí, máy cơ khí, thiết bị phòng cháy chữa cháy, thiết bị bảo hộ lao động;

- In ấn;

- Dịch vụ liên quan đến in;

- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan

Chi tiết: Nhựa đường, than đá và nhiên liệu rắn khác, dầu thô, xăng dầu, khí đốt và các sản phẩm liên quan;

- Pho to, chuẩn bị tài liệu và các hoạt động hỗ trợ văn phòng đặc biệt khác

Chi tiết: Photo, chuẩn bị tài liệu./.

CÔNG TY CỔ PHẦN HHP GLOBAL

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, Thành Phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

5. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của công ty không quá 12 tháng

6. Danh sách các công ty con được hợp nhất

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Ngành nghề kinh doanh	Tỷ lệ vốn góp thực tế	Tỷ lệ theo Giấy CNĐKKD
Công ty Cổ phần Giấy Hoàng Hà Hà Nam	KCN Đồng Văn I, thị trấn Đồng Văn, huyện Duy Tiên, tỉnh Hà Nam	Sản xuất bột giấy, giấy	52,75%	52,75%
Công ty Cổ phần Đầu tư 3C Pro	771 Quang Trung, Phường Phú La, Quận Hà Đông, Tp.Hà Nội	Sản xuất gia công, sản xuất giấy vệ sinh, sản xuất gia công sản phẩm giấy dân dụng và kinh doanh các sản phẩm liên quan về giấy.	80%	80%
Công ty Cổ phần Năng lượng Xanh HHP	Lô CN2 Cụm Công nghiệp Thị trấn Tiên Lãng, Thị trấn Tiên Lãng, Huyện Tiên Lãng, Tp.Hải Phòng, Việt Nam	Sản xuất thùng, bể chứa và dụng cụ chứa đựng bằng kim loại	51%	51%
Công ty Cổ phần Giấy Hoàng Hà Phú Yên	Lô E8 Khu công nghiệp Đông Bắc Sông Cầu, Xã Xuân Hải, Thị xã Sông Cầu, Tỉnh Phú Yên, Việt Nam.	Sản xuất bột giấy, giấy và bìa	51%	51%

(*) Hiện tại các công ty con đang hoạt động bình thường.

7. Công ty liên kết được phân ánh trong BCTC hợp nhất theo phương pháp vốn chủ

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Ngành nghề kinh doanh	Tỷ lệ vốn góp thực tế	Tỷ lệ theo Giấy CNĐKKD
Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư Hoàng Hà	Lô 3, tổ 40, Trung tâm nhà hát kịch, Phường Trung Hòa, Quận Cầu Giấy, Thành Phố Hà Nội	Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê	30%	30%

(*) Hiện tại các Công ty liên kết đang hoạt động bình thường.

8. Nhân viên

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2024 công ty có 182 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 142 nhân viên).

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

CÔNG TY CỔ PHẦN HHP GLOBAL

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, Thành Phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do việc thu, chi chủ yếu được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014, Thông tư số 53/2016/TT-BTC năm 2016 sửa đổi, bổ sung Thông tư số 200/2014/TT-BTC cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán Việt Nam

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014, Thông tư số 53/2016/TT-BTC năm 2016 sửa đổi, bổ sung Thông tư số 200/2014/TT-BTC cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần HHP GLOBAL (công ty mẹ) và công ty con. Công ty con là đơn vị chịu sự kiểm soát của công ty mẹ. Sự kiểm soát tồn tại khi công ty mẹ có khả năng trực tiếp hay gián tiếp chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của công ty con để thu được các lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Khi đánh giá quyền kiểm soát có tính đến quyền biểu quyết tiềm năng hiện đang có hiệu lực hay sẽ được chuyển đổi.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong năm được trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

Trong trường hợp chính sách kế toán của công ty con khác với chính sách kế toán của áp dụng thống nhất trong Công ty thì Báo cáo tài chính hợp nhất của công ty con sẽ có những điều chỉnh thích hợp trước khi sử dụng cho việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Số dư các tài khoản trên Bảng cân đối kế toán giữa các công ty trong cùng Tập đoàn, các giao dịch nội bộ, các khoản lãi nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất. Các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ cũng được loại bỏ trừ khi chí phí tạo nên khoản lỗ đó không thể thu hồi được.

Lợi ích của cổ đông thiểu số thể hiện phần lợi nhuận và tài sản thuần của công ty con không nắm giữ bởi các cổ đông của công ty mẹ và được trình bày ở mục riêng trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và Bảng cân đối kế toán hợp nhất. Lợi ích của cổ đông thiểu số bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông thiểu số tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông thiểu số trong biến động của vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ tương ứng với phần vốn của cổ đông thiểu số vượt quá phần vốn của họ

CÔNG TY CỔ PHẦN HHP GLOBAL

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, Thành Phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

trong vốn chủ sở hữu của công ty con được tính giảm vào phần lợi ích của Tập đoàn trừ khi cổ đông thiểu số có nghĩa vụ ràng buộc và có khả năng bù đắp khoản lỗ đó.

2. Hợp nhất kinh doanh

Việc hợp nhất kinh doanh được kế toán theo phương pháp mua. Giá phí hợp nhất kinh doanh bao gồm giá trị hợp lý tại ngày diễn ra trao đổi của các tài sản đem trao đổi, các khoản nợ phải trả đã phát sinh hoặc đã thừa nhận và các công cụ vốn do Tập đoàn phát hành để đổi lấy quyền kiểm soát bên bị mua cộng với các chi phí liên quan trực tiếp đến việc hợp nhất kinh doanh. Tài sản đã mua, nợ phải trả có thể xác định được và những khoản nợ tiềm tàng phải gánh chịu trong hợp nhất kinh doanh được ghi nhận theo giá trị hợp lý tại ngày hợp nhất kinh doanh.

Chênh lệch giữa giá phí hợp nhất kinh doanh với phần sở hữu của bên mua Công ty trong giá trị hợp lý thuần của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng đã ghi nhận của bên bị mua tại ngày mua được ghi nhận là lợi thế thương mại. Nếu giá phí hợp nhất kinh doanh thấp hơn giá trị hợp lý thuần của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng đã ghi nhận của bên bị mua, phần chênh lệch được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ phát sinh nghiệp vụ mua.

3. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong năm:

- Tỷ giá giao dịch thực tế 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;
- Tỷ giá khi góp vốn hoặc nhận góp vốn là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn;
- Tỷ giá 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;
- Tỷ giá 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;
- Tỷ giá 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:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ;
- 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 năm được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán.

CÔNG TY CỔ PHẦN HHP GLOBAL

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, Thành Phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

4. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, vàng tiền tệ sử dụng với các chức năng cất trữ giá trị không bao gồm các loại vàng được phân loại là hàng tồn kho sử dụng với mục đích là nguyên vật liệu để sản xuất sản phẩm hoặc hàng hóa để bán.

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.

5. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau khi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. 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.

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

Công ty liên doanh

Công ty liên doanh là doanh nghiệp được thành lập trên cơ sở thỏa thuận trên hợp đồng mà theo đó công ty và các bên tham gia thực hiện hoạt động kinh tế trên cơ sở đồng kiểm soát. Đồng kiểm soát được hiểu là việc đưa ra các quyết định mang tính chiến lược liên quan đến các chính sách hoạt động và tài chính của công ty liên doanh phải có sự đồng thuận của các bên tham gia liên doanh.

Công ty liên kết

Công ty liên kết là doanh nghiệp mà công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhưng không kiểm soát các chính sách này.

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

CÔNG TY CỔ PHẦN HHP GLOBAL

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, Thành Phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được/được ghi nhận theo mệnh giá.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết được trích lập khi công ty con, công ty liên doanh, liên kết bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên doanh, liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên doanh, liên kết. Nếu công ty con, công ty liên doanh, liên kết là đối tượng lập Báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu được ghi nhận theo mệnh giá (trừ công ty nhà nước thực hiện theo quy định hiện hành của pháp luật).

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kế

6. Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.

CÔNG TY CỔ PHẦN HHP GLOBAL

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, Thành Phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - + 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 6 tháng đến dưới 1 năm.
 - + 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
 - + 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
 - + 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu từ 3 năm trở lên.
 - Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng
-

7. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường/chi phí quyền sử dụng đất, các chi phí trực tiếp và các chi phí chung có liên quan phát sinh trong quá trình đầu tư xây dựng thành phẩm bất động sản.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: chỉ bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính (hoặc yếu tố chi phí khác cho phù hợp).

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

8. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm 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 chi phí sau. Chi phí trả trước ghi nhận chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động SXKD của nhiều kỳ kế toán và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí SXKD của các kỳ kế toán sau.

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

Tiền thuê đất trả trước

CÔNG TY CỔ PHẦN HHP GLOBAL

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, Thành Phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Tiền thuê đất trả trước thể hiện khoản tiền thuê đất đã trả cho phần đất Công ty đang sử dụng. Tiền thuê đất trả trước được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê.

Chênh lệch giá bán nhỏ hơn giá trị còn lại của tài sản cố định bán và thuê lại là thuê tài chính

Khoản chênh lệch giá bán nhỏ hơn giá trị còn lại của tài sản cố định trong trường hợp bán và thuê lại là thuê tài chính được phân bổ vào chi phí theo thời gian thuê lại tài sản.

9. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình 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. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm/Tỷ lệ khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

<u>Tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	10-20
Máy móc và thiết bị	05-15
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	02-10

10. Tài sản cố định thuê tài chính

Thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người đi thuê. Tài sản cố định thuê tài chính được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định thuê tài chính là giá thấp hơn giữa giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu của hợp đồng thuê và giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu. Tỷ lệ chiết khấu để tính giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu cho việc thuê tài sản là lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê tài sản hoặc lãi suất ghi trong hợp đồng. Trong trường hợp không thể xác định được lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê thì sử dụng lãi suất tiền vay tại thời điểm khởi đầu việc thuê tài sản

Tài sản cố định thuê tài chính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Trong trường hợp không chắc chắn công ty sẽ có quyền sở hữu tài sản khi hết hạn hợp đồng thuê thì tài sản cố định sẽ được khấu hao theo thời gian ngắn hơn giữa thời gian thuê và thời gian hữu dụng ước tính. Số năm/Tỷ lệ khấu hao của các loại tài sản cố định thuê tài chính như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Máy móc thiết bị	02 - 15

CÔNG TY CỔ PHẦN HHP GLOBAL

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, Thành Phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

12. Hợp đồng hợp tác kinh doanh

Tài sản đồng kiểm soát

Công ty ghi nhận trong Báo cáo tài chính các hợp đồng hợp tác kinh doanh dưới hình thức tài sản đồng kiểm soát các nội dung sau:

- Phần chia của công ty trong tài sản đồng kiểm soát được phân loại theo tính chất của tài sản.
- Các khoản nợ phải trả phát sinh riêng của công ty.
- Phần nợ phải trả phát sinh chung phải gánh chịu cùng với các bên tham gia góp vốn liên doanh khác từ hoạt động của liên doanh.
- Thu nhập từ việc bán hoặc sử dụng phần sản phẩm/dịch vụ được chia từ liên doanh cùng với phần chi phí phát sinh được phân chia từ hoạt động của liên doanh.
- Các khoản chi phí của công ty phát sinh liên quan đến việc góp vốn liên doanh.

Các tài sản cố định, bất động sản đầu tư khi mang đi góp vốn vào hợp đồng hợp tác kinh doanh và không chuyển quyền sở hữu thành sở hữu chung của các bên liên doanh không được ghi giảm tài sản. Trường hợp công ty nhận tài sản góp vốn liên doanh thì được theo dõi như tài sản nhận giữ hộ, không hạch toán tăng tài sản và nguồn vốn kinh doanh.

Các tài sản cố định, bất động sản đầu tư mang đi góp vốn vào hợp đồng hợp tác kinh doanh có sự chuyển quyền sở hữu và đang trong quá trình xây dựng tài sản đồng kiểm soát được ghi giảm tài sản trên sổ kế toán và ghi nhận giá trị tài sản vào chi phí xây dựng cơ bản dở dang. Sau khi tài sản đồng kiểm soát hoàn thành, bàn giao đưa vào sử dụng, căn cứ vào giá trị tài sản được chia công ty ghi nhận tăng tài sản của mình phù hợp với mục đích sử dụng.

Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát

Công ty ghi nhận trong Báo cáo tài chính các hợp đồng hợp tác kinh doanh dưới hình thức hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát các nội dung sau:

- Giá trị tài sản mà công ty hiện sở hữu.
- Các khoản nợ phải trả mà công ty phải gánh chịu.
- Doanh thu được chia từ việc bán hàng hóa hoặc cung cấp dịch vụ của liên doanh.
- Các khoản chi phí phải gánh chịu.

13. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

CÔNG TY CỔ PHẦN HHP GLOBAL

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, Thành Phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả, phải trả nội bộ và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

14. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Công ty phải theo dõi chi tiết kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Các khoản có thời gian trả nợ hơn 12 tháng kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính dài hạn. Các khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn để có kế hoạch chi trả.

Đối với khoản nợ thuê tài chính, tổng số nợ thuê phản ánh vào bên Có của tài khoản 341 là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

15. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông

Thặng dư vốn cổ phần

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

Vốn khác 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

Khi mua lại cổ phiếu do Công ty phát hành, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu. Khi tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào khoản mục “Thặng dư vốn cổ phần”.

CÔNG TY CỔ PHẦN HHP GLOBAL

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, Thành Phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

16. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của công ty cũng như các qui định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

17. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các 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. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá, đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác).
- 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 của giao dịch cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp.
- 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 kết thúc năm tài chính.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

CÔNG TY CỔ PHẦN HHP GLOBAL

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, Thành Phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng kỳ.

Cổ tức và lợi nhuận được chia

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được/được ghi nhận theo mệnh giá.

18. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong năm được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng.

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, kế toán phải tính 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.

19. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa. 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. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong năm, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể

20. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá (trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển...

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...).

CÔNG TY CỔ PHẦN HHP GLOBAL

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, Thành Phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

21. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập DN hiện hành và thuế thu nhập DN hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

22. Công cụ tài chính

i. Tài sản tài chính

Phân loại tài sản tài chính

Công ty phân loại các tài sản tài chính thành các nhóm: Tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu, tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Tài sản tài chính được phân loại là ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh nếu được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Tài sản tài chính được phân loại vào nhóm chứng khoán nắm giữ để kinh doanh nếu:

- Được mua hoặc tạo ra chủ yếu cho mục đích bán lại trong thời gian ngắn;
- Công ty có ý định nắm giữ nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn;
- Công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ đáo hạn cố định mà Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn.

Các khoản cho vay và phải thu

Các khoản cho vay và phải thu là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường.

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là các tài sản tài chính ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn hoặc các khoản cho vay và phải thu.

CÔNG TY CỔ PHẦN HHP GLOBAL

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, Thành Phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Giá trị ghi sổ ban đầu của tài sản tài chính

Các tài sản tài chính được ghi nhận tại ngày mua và dừng ghi nhận tại ngày bán. Tại thời điểm ghi nhận lần 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.

ii. Nợ phải trả tài chính

Công ty phân loại nợ phải trả tài chính thành các nhóm: Nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Nợ phải trả tài chính được phân loại là ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh nếu được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Nợ phải trả tài chính được phân loại vào nhóm chứng khoán nắm giữ để kinh doanh nếu:

- Được phát hành hoặc tạo ra chủ yếu cho mục đích mua lại trong thời gian ngắn;
- Công ty có ý định nắm giữ nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn;
- Công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).

Các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ

Nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của nợ phải trả tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc, cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực tế của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ (trực tiếp hoặc thông qua việc sử dụng một tài khoản dự phòng) do giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi.

Phương pháp lãi suất thực tế là phương pháp tính toán giá trị phân bổ của một hoặc một nhóm nợ phải trả tài chính và phân bổ thu nhập lãi hoặc chi phí lãi trong kỳ có liên quan. Lãi suất thực tế là lãi suất chiết khấu các luồng tiền ước tính sẽ chi trả hoặc nhận được trong tương lai trong suốt vòng đời dự kiến của công cụ tài chính hoặc ngắn hơn, nếu cần thiết, trở về giá trị ghi sổ hiện tại thuần của nợ phải trả tài chính.

Giá trị ghi sổ ban đầu của nợ phải trả tài chính

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 tài chính đó.

iii. Công cụ vốn chủ sở hữu

Công cụ vốn chủ sở hữu là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

23. 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

CÔNG TY CỔ PHẦN HHP GLOBAL

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, Thành Phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

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.

Giao dịch với các bên có liên quan trong kỳ được trình bày ở thuyết minh số VIII.1

V. Sự kiện quan trọng phát sinh làm ảnh hưởng đến sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Con bão số 3 (Yagi) diễn ra vào ngày 7/9/2024 đã khiến cho Nhà máy sản xuất của Công ty tại Cụm công nghiệp thị trấn Tiên Lãng, huyện Tiên Lãng, thành phố Hải Phòng bị ảnh hưởng đáng kể. Mặc dù Công ty đã chủ động triển khai công tác phòng chống bão tuy nhiên sức tàn phá của cơn bão là quá lớn và thiệt hại là điều không thể tránh khỏi.

Hai hạng mục bị ảnh hưởng lớn gồm:

+ Nhà lò hơi khu vực che vị trí buồng đốt của lò (là phần cao nhất hơn 27 mét), nằm độc lập ngay đầu hướng gió, bị lốc bay toàn bộ phần tôn mái. Gió lớn lùa vào làm xô lệch các phần mái còn lại và các tấm che mái phòng điều khiển, nước mưa bị gió đẩy sang đội qua các khe hở làm ướt toàn bộ tủ điện điều khiển, hệ lò phía trong.

+ Hệ thống pin năng lượng mặt trời trên mái nhà xưởng sản xuất chính bị tốc khoảng 40-50% làm rách phần mái tôn, một số tấm pin bị gió thổi bay xuống đâm vào phần mái tôn thấp của nhà xưởng chính khiến cho nước mưa theo gió hắt vào làm ướt khoảng trên 1.000 tấn thành phẩm.

Sau khi cơn bão qua, việc khắc phục không thuận lợi do mưa lớn tiếp tục kéo dài. Thời gian phối hợp với Công ty Bảo hiểm thực hiện khảo sát, chào giá, chuẩn bị vật tư và nhân lực lợp lại mái nhà lò hơi mất 16 ngày và thời gian thi công cũng bị kéo dài khoảng 12 ngày. Trong thời gian đó, Công ty đã đồng thời thực hiện tháo dỡ các thiết bị điện để sấy, đưa vào phòng thử nghiệm để test kiểm tra thông số cho từng thiết bị. Các thiết bị đo lường điều khiển chính được gửi về hãng kiểm tra tại phòng thí nghiệm, rất may các thiết bị này không bị hỏng đến mức phải thay thế. Tuy nhiên do lò hơi bị ngấm nước toàn bộ thể xây buồng đốt, hệ bảo ôn... nên kể từ thời điểm đốt được lò đã phải tiến hành đốt sấy 7 ngày sau mới bắt đầu cấp hơi lại được. Chính vì vậy mặc dù phần thiết bị chính của dây chuyền sản xuất không bị ảnh hưởng nhưng việc phải đợi lò hơi cấp hơi trở lại đã khiến nhà máy phải dừng hoạt động tổng thời gian lên tới gần 40 ngày. Hoạt động sản xuất bị gián đoạn trong khi các khoản chi phí cố định như tiền lương công nhân, lãi vay... vẫn phát sinh đã làm tăng chi phí vận hành thử nghiệm của nhà máy. Công ty cũng đã phải làm công văn xin hoãn lịch kiểm tra kết quả vận thành thử nghiệm công trình xử lý chất thải của Dự án nhà máy mới từ tháng 9/2024 sang tháng 12/2024 khiến cho giai đoạn vận hành chính thức của Nhà máy cũng bị lùi lịch tương ứng, làm ảnh hưởng đáng kể đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty trong Quý III và IV/2024.

Hiện Công ty đã đưa Nhà máy đã đi vào vận hành ổn định từ giữa tháng 10/2024, và đang tích cực làm việc với các Công ty bảo hiểm để hoàn tất công tác bồi thường theo Hợp đồng cũng như khắc phục các hạng mục còn lại.

CÔNG TY CỔ PHẦN HHP GLOBAL

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, Thành Phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	5.883.183.533	4.086.144.135
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	16.996.142.843	9.062.962.548
Cộng	<u>22.879.326.376</u>	<u>13.149.106.683</u>

2. Đầu tư tài chính**a. Đầu tư tài chính ngắn hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam (1)	2.400.120.000	-	2.394.361.644	-
Ngân hàng TMCP Công Thương – Chi nhánh Tiên Sơn (2)	116.804.668.055	-	72.723.200.000	-
Ngân hàng FIRST BANK Comperial Bank, LTD. – Chi nhánh thành phố Hà Nội (3)	27.761.734.935	-	18.405.220.258	-
Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam – Chi nhánh Hồ Chí Minh (4)	14.940.872.864	-	14.602.353.014	-
Ngân hàng Woori Việt Nam - CN Phú Mỹ Hưng (5)	11.870.000.000	-	11.870.000.000	-
Ngân hàng Huanan Commercial (6) - CN TP.Hồ Chí Minh	19.030.000.000	-	-	-
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Tiên Phong (7)	12.770.000.000	-	-	-
Ngân hàng Thương mại cổ phần Việt Nam Thịnh Vượng (8)	4.117.172.603	-	-	-
Cộng	<u>209.694.568.457</u>	-	<u>119.995.134.916</u>	-

- 1) Là khoản tiền gửi tiết kiệm thời hạn 12 tháng tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam, tổng số tiền 2.400.120.000 VND.
- 2) Là khoản tiền gửi tiết kiệm thời hạn 06 tháng và 12 tháng tại Ngân hàng TMCP Công Thương - Chi nhánh Tiên Sơn, tổng số tiền 116.804.668.055 VND, hiện đang được thế chấp tại Ngân hàng TMCP Công Thương – Chi nhánh Tiên Sơn.
- 3) Là khoản tiền gửi tiết kiệm thời hạn 06 tháng tại Ngân hàng FIRST BANK Comperial Bank, LTD. – Chi nhánh thành phố Hà Nội, tổng số tiền 27.761.734.935 VND, hiện đang được thế chấp tại Ngân hàng FIRST BANK Comperial Bank, LTD. – Chi nhánh thành phố Hà Nội
- 4) Là khoản tiền gửi tiết kiệm thời hạn 06 tháng tại Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam – Chi nhánh Hồ Chí Minh, tổng số tiền 14.940.872.864 VND, hiện đang được thế chấp tại Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam - Chi nhánh Hồ Chí Minh.
- 5) Các khoản tiền gửi tiết kiệm thời hạn 12 tháng tại Woori bank Việt Nam - CN Phú Mỹ Hưng, tổng số tiền 11.870.000.000 VND, hiện đang được thế tại Woori bank Việt Nam - CN Phú Mỹ Hưng.
- 6) Các khoản tiền gửi tiết kiệm thời hạn 12 tháng tại Ngân hàng Huanan - CN Hồ Chí Minh, tổng số tiền 19.030.000.000 VND, hiện đang được thế chấp tại Ngân hàng Huanan - CN Hồ Chí Minh.

CÔNG TY CỔ PHẦN HHP GLOBAL

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, Thành Phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

- 7) Các khoản tiền gửi tiết kiệm thời hạn 06 tháng và 12 tháng tại Ngân hàng TMCP Tiên Phong, tổng số tiền 12.770.000.000 VND, hiện đang được thế chấp cho khoản vay tại Ngân hàng Tiên Phong.
- 8) Là khoản tiền gửi tiết kiệm thời hạn 06 tại Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng, tổng số tiền 4.117.172.603 VND, hiện đang được thế chấp cho khoản vay tại Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng.

b. Đầu tư tài chính dài hạn

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	37.955.792.100	-	72.404.654.345	-
Công ty cổ phần tập đoàn Đầu tư Hoàng Hà (a)	37.955.792.100	-	37.404.654.345	-
Công ty cổ phần giấy Hoàng Hà Phú Yên	-	-	35.000.000.000	-
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	300.000.000	-	300.000.000	-
Công ty Cổ phần Verig Holdings (b)	300.000.000	-	300.000.000	-
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	-	-	300.000.000	-
Trái phiếu	-	-	300.000.000	-
Cộng	38.555.792.100	-	73.004.654.345	-

(a) Theo giấy chứng nhận Đăng ký doanh nghiệp số 0108828180 thay đổi lần thứ nhất do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 18 tháng 12 năm 2019. Công ty Cổ phần HHP GLOBAL nắm giữ 3.000.000 cổ phiếu, tương đương 30% vốn điều lệ của Công ty cổ phần Tập đoàn Đầu tư Hoàng Hà. Chi tiết: Giá gốc khoản đầu tư là: 30.000.000.000 VND. Lãi phát sinh do hợp nhất theo phương pháp vốn chủ là: 7.955.792.100 VND.

(b) Theo giấy chứng nhận Đăng ký doanh nghiệp số 0108771752 lần đầu do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 28 tháng 12 năm 2023, Công ty Cổ phần HHP GLOBAL cam kết đầu tư vào Công ty Cổ phần Verig Holdings là 300.000.000 VND, tương đương 0,6% vốn điều lệ. Tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2024 Công ty đã góp đủ vốn theo cam kết.

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty TNHH Việt Cường	41.086.042.179	-
Công ty Cổ phần Sản Xuất và Thương Mại PP	24.908.355.959	93.636.000
Công ty Cổ phần sản xuất giấy Mỹ Hương	18.686.466.264	33.493.176.424
Công ty Cổ phần đầu tư xây thương mại và phát triển dịch vụ Nhất Long	22.169.280.100	-
Công ty Cổ phần giấy Từ Châu	2.769.131.602	12.500.001.650
Công ty cổ phần dịch vụ sản xuất Toàn Cầu	9.842.856.677	4.790.055.875
Công ty CP Bao Bì Mitaco	3.373.222.761	967.104.881
Công ty TNHH Tân Hạnh Nguyên	8.060.084.480	8.060.084.480
CÔNG TY TNHH MIPAK	11.468.601.920	-
Công ty cổ phần bao bì Việt An	12.429.431.876	1.373.968.178
Công ty cổ phần bao bì công nghệ Thuận Phát	8.085.789.036	-
Các khách hàng khác	67.746.049.852	66.188.703.421
Cộng	230.625.312.706	127.466.730.909

CÔNG TY CỔ PHẦN HHP GLOBAL

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, Thành Phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Trả trước cho các bên liên quan</i>	-	-	1.649.240.060	-
Công ty Cổ phần Tập Đoàn Đầu tư Hoàng Hà	-	-	1.649.240.060	-
<i>Trả trước cho người bán khác</i>	161.524.391.204	-	77.478.747.556	-
SUMEC HONGKONG COMPANY LIMITED	130.060.801.183	-	-	-
Công ty Cổ phần Tổng công ty DuLico	13.091.132.395	-	14.917.521.287	-
Công ty Cổ phần giấy Orient	-	-	1.472.666.020	-
Công ty TNHH Vương An Phú	-	-	18.946.333.977	-
Công ty cổ phần sản xuất giấy Mỹ Hương	-	-	12.000.000.000	-
Công ty Cổ phần đầu tư và Xây dựng Thiên Danh An	35.142.050.150	-	-	-
Công ty TNHH TM DV XNK Quang Minh Kiều	13.210.000.000	-	-	-
Các nhà cung cấp khác	46.881.131.343	-	30.142.226.272	-
Cộng	238.385.115.071	-	79.127.987.616	-

5. Phải thu khác**a) Phải thu ngắn hạn khác**

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	62.062.502.210	-	30.299.709.061	-
Tạm ứng	43.058.110.129	-	17.487.903.419	-
Lãi tiền gửi dự thu	1.408.081.020	-	2.146.004.438	-
Ký cược, ký quỹ	4.847.000.000	-	7.608.000.000	-
Công ty cổ phần quản lý và kinh doanh hạ tầng công nghiệp Bình Thuận(BTIP)	2.000.000.000	-	2.000.000.000	-
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	1.128.786.027	-	1.057.801.204	-
Cộng	52.441.977.176	-	30.299.709.061	-

b) Phải thu dài hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ký quỹ, ký cược	12.265.988.359	-	13.776.769.315	-
Thuế GTGT của tài sản thuê tài chính	3.526.847.029	-	-	-
Cộng	15.792.835.388	-	13.776.769.315	-

6. Hàng tồn kho

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	135.147.465.353	-	54.482.906.434	-
Công cụ, dụng cụ, phụ tùng thay thế	34.764.309.173	-	1.861.699.193	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	48.415.473.613	-	1.580.248.053	-
Thành phẩm	17.431.184.334	-	1.104.082.639	-
Hàng hóa	97.416.193.267	-	111.335.668.063	-
Cộng	333.174.625.740	-	170.364.604.382	-

CÔNG TY CỔ PHẦN HHP GLOBAL

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, Thành Phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính, hàng tồn kho của công ty không bị suy giảm về chất lượng và công ty cũng không gặp biến động xấu về giá trị thị trường.

7. Chi phí trả trước**a) Chi phí trả trước ngắn hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí CCDC xuất dùng	451.867.077	297.212.552
Các chi phí trả trước ngắn hạn khác	548.370.711	48.391.189
Cộng	<u>1.000.237.788</u>	<u>345.603.741</u>

b) Chi phí trả trước dài hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền thuê đất trả trước 1 lần (*)	43.540.682.000	43.540.682.000
Công cụ dụng cụ	3.919.958.260	389.785.613
Chi phí sửa chữa	-	115.887.556
Các chi phí trả trước dài hạn khác	115.449.560	2.536.870.340
Cộng	<u>47.576.089.820</u>	<u>46.583.225.509</u>

(*) Là tiền thuê đất trả trước một lần tại lô đất CN2, Cụm Công nghiệp thị trấn Tiên Lãng theo quyết định thuê đất số 3874/QĐ-UBND ngày 24 tháng 12 năm 2020. Thời hạn thuê đất đến 17/7/2070, tổng số tiền thuê đất cho cả thời gian thuê là 52.458.653.000 VND. Công ty được miễn tiền thuê đất đến hết tháng 06/2029 theo quyết định số 4128/QĐ-CTHPH ngày 21 tháng 10 năm 2021 của Cục thuế Hải Phòng, tổng số tiền được miễn là 8.917.971.000 VND. Số tiền thuê đất còn lại là 43.540.682.000 VND được phân bổ vào chi phí kể từ tháng 07/2029 đến hết thời gian thuê.

CÔNG TY CỔ PHẦN HHP GLOBAL

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, Thành Phố Hải Phòng
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số đầu năm	24.452.234.395	157.019.925.625	10.505.300.269	791.428.152	192.768.888.441
Mua trong kỳ	-	14.574.720.078	2.500.000.000	49.917.000	14.874.637.078
Số cuối kỳ	<u>24.452.234.395</u>	<u>171.594.645.703</u>	<u>10.755.300.269</u>	<u>841.345.152</u>	<u>207.643.525.519</u>
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	-	8.737.917.000	3.627.416.727		12.365.333.727
Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	13.092.651.456	73.561.547.015	6.073.624.899	724.228.160	93.452.051.530
Khấu hao trong kỳ	915.994.116	8.691.036.289	488.657.405	23.589.788	6.816.472.820
Số cuối kỳ	<u>14.008.645.572</u>	<u>82.252.583.304</u>	<u>6.562.282.304</u>	<u>747.817.948</u>	<u>103.571.329.128</u>
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	11.359.582.939	83.458.378.610	4.431.675.370	67.199.992	99.316.836.911
Số cuối kỳ	<u>10.443.588.823</u>	<u>89.342.062.399</u>	<u>4.193.017.965</u>	<u>93.527.204</u>	<u>104.072.196.391</u>

Một số tài sản cố định đang được thế chấp để đảm bảo cho khoản vay của Ngân hàng TMCP Tiên phong và Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Tiên Sơn. Giá trị sổ sách của tài sản thế chấp tại ngày 30 tháng 9 năm 2024 có nguyên giá và giá trị còn lại lần lượt là 57.905.569.982 VND và 42.463.849.923 VND.

9. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

	Nguyên giá	Giá trị hao mòn	Giá trị còn lại
Số đầu năm	66.624.937.589	14.974.989.762	51.649.947.827
Thuê tài chính trong kỳ	-	5.297.646.042	(5.297.646.042)
Số cuối kỳ	<u>66.624.937.589</u>	<u>20.272.635.804</u>	<u>46.352.301.785</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN HHP GLOBAL

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, Thành Phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong kỳ	Kết chuyển vào TSCĐ trong kỳ	Số cuối kỳ
Mua sắm tài sản cố định	250.000.000	-	(250.000.000)	-
Dự án di dời, mở rộng nhà máy giấy Hoàng Hà (*)	1.244.947.386.747	111.670.459.006	-	1.356.617.845.753
Dự án nhà máy Phú Yên		51.322.818.547	-	51.322.818.547
Cộng	1.245.197.386.747	162.993.277.553	(250.000.000)	1.407.940.664.300

(*) Là chi phí đầu tư xây dựng dự án “Di dời, mở rộng nhà máy giấy Hoàng Hà” tại cụm công nghiệp thị trấn Tiên Lãng, huyện Tiên Lãng, thành phố Hải Phòng. Tổng chi phí đầu tư theo Báo cáo kiểm toán độc lập về kiểm toán báo cáo quyết toán chi phí dự án hoàn thành tính đến hết ngày 31/5/2024 (đợt 1) là 1.359.645.690.597 đồng. Dự án vẫn đang trong giai đoạn vận hành thử nghiệm, theo kế hoạch sẽ chuyển sang giai đoạn vận hành chính thức cuối tháng 9/2024.

Tuy nhiên, do ảnh hưởng của cơn bão số 3 Yagi ngày 7/9/2024, như đã trình bày tại mục V. Sự kiện quan trọng phát sinh làm ảnh hưởng đến sản xuất, kinh doanh trong kỳ, thời gian vận hành thử nghiệm của dự án bị kéo dài dự kiến đến cuối tháng 12/2024 (sau khi nhận được Văn bản chấp thuận của Bộ TNMT).

11. Phải trả người bán ngắn hạn

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Công ty Cổ phần Đầu Tư Xây Dựng VITECCONS	5.891.599.723	5.891.599.723	38.891.599.723	38.891.599.723
Công ty TNHH Công nghệ sạch	2.738.606.270	2.738.606.270	7.896.734.667	7.896.734.667
Công ty TNHH Công nghệ CRM (Việt Nam)	98.028.000	98.028.000	-	-
SUMEC HONGKONG COMPANY LIMITED	-	-	379.272.449.542	379.272.449.542
NEWPORT CH INTERNATIONAL LLC	1.022.273.266	1.022.273.266	-	-
Công ty cổ phần Thuận Hải Commodities	1.038.847.840	1.038.847.840	-	-
Công ty CP Năng lượng Tái tạo Thành Thắng	6.295.003.584	6.295.003.584	5.439.288.774	5.439.288.774
Công ty Cổ phần TM Dịch vụ Giấy Việt	1.025.604.680	1.025.604.680	-	-
Công ty TNHH Sản Xuất Hóa Chất TMDV Gia Định	2.075.675.780	2.075.675.780	1.206.220.000	-
CÔNG TY TNHH GIẤY MYLAN	3.329.042.760	3.329.042.760	3.788.859.013	3.788.859.013
Công ty TNHH Việt Cường	-	-	15.151.059.288	15.151.059.288
Các nhà cung cấp khác	25.751.794.659	25.751.794.659	70.619.749.105	70.619.749.105
Cộng	49.266.476.562	49.266.476.562	511.831.592.325	511.831.592.325

12. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty TNHH Việt Cường	-	8.491.578.505
Công ty TNHH Tư Vấn Sản Xuất Giấy Hoàng Hà	6.899.350.249	-
Công ty TNHH Phương Tùng Bách	5.000.000.000	-
Wellrich Group Holding LTD	1.356.157.500	-
Jinhong Industrial (Hongkong)Co.,limited	512.644.547	-

CÔNG TY CỔ PHẦN HHP GLOBAL

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, Thành Phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Xilinda (Zhangzhou) Packing Paper	1.571.046.667	-
Yuenfat Paper Products FTY.LTD	1.491.773.250	
Các khách hàng khác	5.838.443.486	2.468.720.319
Cộng	22.669.415.699	10.960.298.824

13. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số phải nộp trong kỳ</u>	<u>Số đã thực nộp trong kỳ</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
Thuế GTGT đầu ra	169.094.570	6.454.358.183	(4.310.345.344)	2.313.107.409
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.107.043.507	4.623.952.290	(4.919.065.796)	3.811.930.443
Thuế thu nhập cá nhân	35.250.000	210.373.054	(74.940.087)	170.682.967
Tiền thuê đất	-	249.220.000	(249.220.000)	-
Các loại thuế khác	-	13.102.065	(13.102.065)	-
Cộng	4.311.388.077	11.551.005.592	(9.566.673.292)	6.295.720.819

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng cho hàng xuất khẩu là 0%, hàng tiêu thụ trong nước 8% và 10%, nước là 5%.

Thuế xuất, nhập khẩu

Công ty kê khai và nộp theo thông báo của Hải quan.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20%.

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo qui định.

14. Chi phí phải trả ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí lãi vay phải trả	535.090.876	1.185.709.282
Các chi phí phải trả ngắn hạn khác	-	98.880.000
Cộng	535.090.876	1.284.589.282

15. Phải trả ngắn hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải trả các bên liên quan	486.000.000	615.600.000
Thù lao hội đồng quản trị và ban kiểm soát	486.000.000	615.600.000
Phải trả các đơn vị và cá nhân khác	36.175.735.999	37.335.317.627
Bảo hiểm xã hội	183.305.116	-
Kinh phí công đoàn	655.757.550	369.876.767
Phải trả tiền thanh toán L/C	33.276.972.129	36.965.440.860
Phải trả tiền cổ tức	2.059.701.204	-
Cộng	37.500.798.665	37.950.917.627

CÔNG TY CỔ PHẦN HHP GLOBAL

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, Thành Phố Hải Phòng
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
 9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

16. Vay và nợ thuê tài chính**a) Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<i>Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>	735.449.613.542	735.449.613.542	328.077.890.762	328.077.890.762
<i>Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Tiên Sơn (a)</i>	362.807.055.195	362.807.055.195	50.877.116.168	50.877.116.168
<i>Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Thành Công (b)</i>	19.894.879.364	19.894.879.364	19.150.623.945	19.150.623.945
<i>Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam (c)</i>	-	-	30.496.004.143	30.496.004.143
<i>Ngân hàng FIRST BANK Comperial Bank, LTD.-Chi nhánh thành phố Hà Nội (d)</i>	109.236.349.945	109.236.349.945	91.583.930.122	91.583.930.122
<i>Ngân hàng TNHH MTV Shinhhan Việt Nam - Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh (e)</i>	47.700.720.594	47.700.720.594	46.951.321.844	46.951.321.844
<i>Ngân hàng TNHH MTV Woori Việt Nam - Chi nhánh Phú Mỹ Hưng (f)</i>	22.827.002.492	22.827.002.492	22.992.365.232	22.992.365.232
<i>Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Hoàn Kiếm (g)</i>	40.819.640.648	40.819.640.648	-	-
<i>Ngân hàng Huanan Commercial Bank(i)</i>	62.352.926.327	62.352.926.327	-	-
<i>Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam- Chi nhánh Thành Đô (k)</i>	62.881.038.977	62.881.038.977	62.866.978.972	62.866.978.972
<i>Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam(l)</i>	-	-	1.659.550.336	1.659.550.336
<i>Ngân hàng TMCP Thịnh Vương (m)</i>	6.930.000.000	6.930.000.000	1.500.000.000	1.500.000.000
Vay dài hạn đến hạn trả (xem thuyết minh số V.17b)	68.000.000.000	68.000.000.000	-	-
Nợ thuê tài chính đến hạn trả (xem thuyết minh số V.17b)	12.549.185.536	12.549.185.536	12.021.128.517	12.021.128.517
Cộng	815.998.799.078	815.998.799.078	340.099.019.279	340.099.019.279

a) Là khoản vay Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam – Chi nhánh Tiên Sơn theo các hợp đồng tín dụng hạn mức sau:

+ Khoản vay của Công ty Cổ phần HHP GLOBAL theo Thỏa thuận cấp tín dụng số 01/2024-TTCTD/NHCT284-HHPGLOBAL ngày 9/4/2024; Hợp đồng cho vay hạn mức số 01/2024-HDCVHM/NHCT284-HHPGLOBAL ngày 9/4/2024 với hạn mức tín dụng là 250.000.000.000 đồng; Văn bản sửa đổi, bổ sung Hợp đồng cho vay hạn mức số 01/2024-HDCV-HDCV-SDDBS/NHCT284-HHP GLOBAL ngày 09/07/2024 tăng Hạn mức tín dụng thành 400.000.000.000 đồng; Thời hạn duy trì hạn mức từ ngày 09/04/2024 đến hết ngày 09/04/2025. Mục đích vay vốn để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh giấy bao bì và các sản phẩm liên quan thuộc ngành giấy. Lãi suất cho vay được quy định theo từng kế ước nhận nợ. Khoản vay được đảm bảo bởi:

CÔNG TY CỔ PHẦN HHP GLOBAL

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, Thành Phố Hải Phòng
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

- Hợp đồng thế chấp quyền tài sản số 01/2023/HĐBĐ/NHCT284-QTS HHP GLOBAL ngày 9/4/2024. Tài sản thế chấp là toàn bộ các Quyền đòi nợ luân chuyển của Công ty đối với các bên có nghĩa vụ thanh toán trong quá trình kinh doanh hình thành từ vốn vay do Ngân hàng tài trợ.
 - Hợp đồng thế chấp hàng hóa số 02/2024/HĐBĐ/NHCT284-HTK HHP GLOBAL ngày 9/4/2024. Tài sản thế chấp là hàng tồn kho luân chuyển hình thành từ nguồn vốn vay của Ngân hàng tài trợ.
 - Hợp đồng thế chấp tài sản gắn liền với đất số 01/2024/HĐBĐ/NHCT284-TSGLVD-HHP-KIEUHA ngày 28/04/2024. Tài sản thế chấp là Quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số CK926926 do Sở Tài Nguyên và Môi trường thành phố Hải Phòng cấp ngày 26/04/2018 tại số 194 đường Kiều Hạ, phường Đông Hải 2, quận Hải An, thành phố Hải Phòng.
 - Các hợp đồng cầm cố tiền gửi có kỳ hạn được ký giữa Công ty cổ phần HHP GLOBAL và ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Tiên Sơn.
- (b) Là khoản vay Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Thành Công cho vay theo hạn mức số 01/24/HM/14185005 ký ngày 11/1/2024. Hạn mức cho vay không vượt quá 20.000.000 VND, thời gian duy trì hạn mức đến hết ngày 11/1/2025. Lãi suất vay được xác định tại thời điểm giải ngân vốn vay theo từng thông báo lãi suất cho vay của Ngân hàng trong từng thời kỳ và được ghi trên từng Giấy nhận nợ. Thời hạn Cho vay của mỗi khoản nợ tối đa là 06 tháng và được ghi trên từng giấy nhận nợ. Mục đích sử dụng vốn vay là tài trợ các nhu cầu tín dụng ngắn hạn hợp pháp, hợp lý, hợp lệ phục vụ sản xuất kinh doanh của Công ty nhưng không bao gồm nhu cầu ngân hàng phục vụ cho các hoạt động đầu tư tài sản cố định.
- Tài sản đảm bảo khoản vay bao gồm:
- + Nhà kho và văn phòng làm việc hình thành trên đất của Công ty TNHH tư vấn sản xuất giấy Hoàng Hà, Giấy chứng nhận ĐKKD số 0101149782 do Sở kế hoạch và đầu tư thành phố Hà Nội cấp, đăng ký lần đầu ngày 14/06/2001, đăng ký thay đổi lần thứ 3 ngày 29/12/2017 theo Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản gắn liền với đất số CE 792947 do Sở tài nguyên và Môi trường Thành phố Hải Phòng cấp ngày 29/11/2016.
 - + Thế chấp bất động sản theo giấy chứng nhận quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền trên đất số: BD 772273 số vào sổ cấp GCN: CH00531 4690/2010/QĐ-UBND quận Đống Đa cấp ngày 24/12/2010 địa chỉ tại: số 40 ngõ 69 phố Chùa Láng, phường Láng Thượng, quận Đống Đa, Hà Nội, theo hợp đồng thế chấp số 3819.2020/HĐTC ngày 24/9/2020 và các phụ lục sửa đổi kèm theo
 - + Thế chấp hàng hóa luân chuyển và quyền đòi nợ phát sinh từ hợp đồng kinh doanh thương mại theo hợp đồng thế chấp số 01/2019/HĐTC-TSBDS ngày 20/06/2019 và hợp đồng sửa đổi bổ sung kèm theo ký giữa khách hàng và ngân hàng.
- (d) Là khoản vay Ngân hàng FIRST BANK Comperial Bank, LTD. – Chi nhánh thành phố Hà Nội theo hợp đồng cấp tín dụng hạn mức số 30230079 ngày 13 tháng 11 năm 2023. Hạn mức tín dụng 100 tỷ VND. Mục đích chi dùng khoản tín dụng được cấp để nhập khẩu và/hoặc mua nội địa nguyên vật liệu, hàng hóa nhằm phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Thời hạn cho vay đối với khoản ứng vay được cấp dưới hình thức Chuyển trả theo chứng từ nhập khẩu, chấp nhận trả tiền đối lấy chứng từ mua trong nước. Thư tín dụng trả ngay là 180 ngày kể từ ngày tiếp theo ngày góp vốn. Khoản vay được đảm bảo bằng các tài sản/biện pháp sau:
- (1) Bảo lãnh cá nhân do bà Trần Thị Thu Phương và ông Nguyễn Vinh Quang ký phát cho ngân hàng hưởng lợi.
 - (2) Tiền gửi tài khoản: Công ty cung cấp khoản tiền bằng 20% số tiền khi giải ngân dưới mức 1.000.000 USD, 30% số tiền khi giải ngân vượt mức 1.000.000 USD dưới hình thức tiền gửi tài khoản để đảm bảo khi vay.

CÔNG TY CỔ PHẦN HHP GLOBAL

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, Thành Phố Hải Phòng
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

(3) Bất động sản: Quyền sử dụng đất, và Nhà ở có Giấy tờ hợp lệ thuộc Quyền sở hữu của bà Trần Thị Thu Phương và ông Nguyễn Trần Nhật Đức, được liệt kê trong danh mục các hạng mục công trình theo hợp đồng thế chấp tài sản số LUR-BD 112/08 được bên vay ký kết ngày 10/11/2023 và các văn bản sửa đổi, bổ sung, thế chấp cho Ngân hàng First Commercial Bank, LTD. Thành phố Hà Nội hưởng lợi.

(e) Là khoản vay ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam – Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh theo hợp đồng tín dụng số 130004184791 ngày 09/02/2023. Giá trị hạn mức tín dụng là 2.000.000 USD. Mục đích vay để bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh giấy Kraft, kinh doanh bột giấy, giấy phế liệu, giấy nguyên liệu. Thời hạn cho vay đối với mỗi khoản vay không quá 06 tháng và được quy định cụ thể tại từng đơn rút vốn vay kèm kế ước nhận nợ. Lãi suất vay theo thông báo của Ngân hàng tại từng đơn rút vốn vay kèm kế ước nhận nợ điều chỉnh ba tháng một lần trong suốt thời hạn vay. Điều kiện sử dụng hạn mức tín dụng là hoàn tất các thủ tục thế chấp tài khoản tiền gửi trước giải ngân. Giá trị gốc của tài khoản tiền gửi phải luôn bằng ít nhất 30% tổng dư nợ tại bất kỳ thời điểm nào.

(f) Là khoản vay Ngân hàng TNHH MTV Woori Việt Nam – Chi nhánh Phú Mỹ Hưng theo hợp đồng tín dụng số VN123003865/WBVN/202 ký ngày 22 tháng 5 năm 2023. Hạn mức tín dụng được cấp là 23.000.000.000 VND, mục đích vay để bổ sung vốn lưu động, thời gian duy trì hạn mức đến 22 tháng 4 năm 2024, thời hạn vay của mỗi khoản vay không quá 06 tháng. Khoản vay được đảm bảo bằng tiền gửi có kỳ hạn của Công ty tại ngân hàng và được bảo lãnh bởi cá nhân bà Trần Thị Thu Phương, Tổng Giám đốc Công ty.

(g) Là khoản vay Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Hà Nội theo Hợp đồng cấp tín dụng hạn mức số 65/2024/HDDTD/DDO ký ngày 5/3/2024. Hạn mức tín dụng được cấp là 100.000.000.000 VND trong đó: Hạn mức cho vay: 100.000.000.000 VND; hạn mức L/C: 100.000.000.000 VND; hạn mức bảo lãnh: 30.000.000.000 VND. Thời hạn sử dụng hạn mức tín dụng trong vòng 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng. Mục đích sử dụng vốn vay: Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh giấy Kraft. Thời hạn mỗi khoản vay không vượt quá 6 tháng, lãi suất được quy định cụ thể tại từng văn bản nhận nợ. Khoản vay được đảm bảo bởi:

+ Hợp đồng thế chấp tài sản số 67/2024/HDBD/DDO ngày 5/3/2024. Tài sản đảm bảo là toàn bộ quyền đòi số nợ gốc, nợ lãi, tiền phạt, bồi thường thiệt hại phát sinh từ hợp đồng, dự án, các khoản phải thu, các quyền lợi khác (nếu có) hình thành từ vốn vay và tương đương vay.

+ Hợp đồng thế chấp tài sản số 65/2024/HDBD/DDO ngày 5/3/2024. Tài sản đảm bảo là Hàng hóa là bột giấy, giấy cuộn, giấy Kraft, giấy sớng... đặt tại kho Lô CN2, cụm Công nghiệp thị trấn Tiên Lãng, huyện Tiên Lãng, đang và sẽ hình thành trong hoạt động kinh doanh sản xuất giấy của Công ty.

+ Hợp đồng thế chấp tài sản số 113/2024/HDBD/DDO ngày 12/4/2024. Tài sản bảo đảm là xe ô tô Hyundai biển kiểm soát 15K-284.81 thuộc sở hữu của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký xe ô tô số 15077777 do Công an Thành phố Hải Phòng cấp ngày 3/1/2024. Giá trị tài sản đảm bảo là 1.377.000.000 VND

+ Hợp đồng thế chấp tài sản số 114/2024/HDBD/DDO ngày 12/4/2024. Tài sản bảo đảm là xe ô tô Ford biển kiểm soát 15K-286.42 thuộc sở hữu của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký xe ô tô số 15077605 do Công an Thành phố Hải Phòng cấp ngày 29/12/2023. Giá trị tài sản đảm bảo là 921.000.000 VND

+ Hợp đồng cầm cố tài sản số 80/2024/HDBD/DDO ngày 15/3/2024, Hợp đồng cầm cố tài sản số 88/2024/HDBD/DDO ngày 22/3/2024, Hợp đồng cầm cố tài sản số 98/2024/HDBD/DDO ngày 27/3/2024. Tài sản đảm bảo là các khoản tiền gửi của Công ty tại Ngân hàng tổng giá trị 6.435.000.000 VND.

(i) Là khoản vay Ngân hàng Hua Nan Commercial bank, LTD. - Chi nhánh thành phố Hồ Chí Minh theo Hợp đồng tín dụng số HNHCMCFL-S/39/2024 ngày 28/5/2024. Hạn mức tín dụng là 2.500.000 USD, thời gian duy trì hạn mức là 12 tháng kể từ ngày 7/5/2024. Mục đích vay: Tài trợ cho việc mở tín dụng chứng từ L/C để nhập khẩu nguyên vật liệu và linh kiện phục vụ sản xuất và tài trợ ngắn hạn cho việc mua sắm nguyên vật liệu hoặc các yêu cầu về vốn lưu động khác. Khoản vay được đảm bảo bởi:

CÔNG TY CỔ PHẦN HHP GLOBAL

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, Thành Phố Hải Phòng
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

- Hợp đồng đảm bảo bằng chứng chi tiền gửi có kỳ hạn số HNHCMCTD-6/2024 ngày 28/5/2024.
 - Hợp đồng bảo lãnh cá nhân ký kết giữa Ngân hàng và bà Trần Thị Thu Phương;
 - Hợp đồng bảo lãnh cá nhân ký kết giữa Ngân hàng và ông Nguyễn Vinh Quang;
 - Hợp đồng bảo lãnh liên đới ký kết giữa Ngân hàng và bà Trần Thị Thu Phương và ông Nguyễn Vinh Quang.
- (k) Là khoản vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thành Đô theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2024/422422/HĐTD, hạn mức tín dụng ngắn hạn này đã bao gồm toàn bộ dư bảo lãnh, dư nợ ngắn hạn, mở L/C, thời hạn cấp hạn mức từ ngày kí hợp đồng đến hết ngày 30/10/2024.
- + Tài sản của bên thứ ba là thẻ tiết kiệm có kỳ hạn số AAB2359716 tại ngân hàng BIDV, chi nhánh Thành Đô của ông Trần Kim Gia theo hợp đồng cầm cố số 01/2021/422422/HĐBĐ ngày 30/06/2021. Giá trị của tài sản là 5.209.973.530 VND.
 - + Toàn bộ máy móc cho phân hình thành bột lưới dai của Công ty Cổ phần Giấy Hoàng Hà Hà Nam theo hợp đồng thế chấp tài sản số 03/2021/422422/HĐBĐ ngày 15/05/2021. Tổng giá trị của tài sản thế chấp là 4.200.000.000 VND.
 - + Dây truyền nhựa của Công ty Cổ phần Giấy Hoàng Hà Hà Nam theo hợp đồng thế chấp tài sản số 01/2021/422422/HĐBĐ ngày 02/02/2021. Giá trị của tài sản là 22.057.000.000 VND.
 - + Quyền sử dụng đất quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất tại căn hộ chung cư số 407- dự án Ecohome Phúc Lợi, Phường Phúc Lợi, Quận Long Biên, TP Hà Nội, theo Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số CO 885678, số vào sổ cấp GCN: CS-49024 do Sở tài nguyên và môi trường TP Hà Nội cấp ngày 26/09/2018, đứng tên chủ sở hữu là Ông Trần Kim Gia và bà Nguyễn Thanh Hương. Giá trị của tài sản là 1.326.000.000 VND theo hợp đồng thế chấp Bất động sản ngày 11/12/2020.
 - + Tài sản của bên thứ ba là 300.000 Cổ phiếu mệnh giá 10.000 VND/ Cổ phiếu của Công ty Cổ phần HHP GLOBAL thuộc quyền sử hữu của Ông Trần Kim Gia theo hợp đồng thế chấp cổ phiếu niêm yết số 04/2019/422422/HĐBĐ ngày 11 tháng 7 năm 2019. Giá trị của tài sản là 3.000.000.000 VND.
 - + Bộ tài sản bao gồm: Hệ thống xử lý nước thải; Trạm điện; Phương tiện vận tải, thiết bị đo đạc, các MMTB khác; Dây chuyền xeo giấy của Công ty Cổ phần Giấy Hoàng Hà Hà Nam theo hợp đồng thế chấp chung số 02/2019/422422/HĐBĐ ngày 28/05/2019. Tổng giá trị của tài sản là 35.373.000.000 VND. + Hệ thống máy xướng nhiên liệu gồm: Máy cào nhiên liệu, khung giá trọn bộ, hệ thống điều khiển bằng điện, hệ thống phanh, hệ thống bánh ty chống đập ngang hai bên của công ty Cổ phần Giấy Hoàng Hà Hà Nam theo hợp đồng thế chấp tài sản số 01/2022/422422/HĐBĐ ngày 28/7/2022. Tổng giá trị tài sản là 4.850.000.000 VND.
 - + Máy ép cột dây tự động của công ty Cổ phần Giấy Hoàng Hà Hà Nam theo hợp đồng thế chấp tài sản số 01/2022/422422/HĐBĐ ngày 28/7/2022. Tổng giá trị tài sản là 5.820.000.000 VND.
- (m) Là khoản vay Ngân hàng TMCP Thịnh Vượng (VPBank) theo hợp đồng hạn mức tín dụng số CLC-8091-01 ngày 20/11/2023, hạn mức tín dụng ngắn hạn tối đa là 3 tỷ đồng và hợp đồng cho vay số 01/VPB-HOANGHAHN ngày 20/01/2024 với hạn mức cho vay 4 tỷ đồng. Thời hạn duy trì hạn mức tín dụng là 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng. Mục đích vay để bổ sung vốn lưu động vào hoạt động sản xuất kinh doanh của doanh nghiệp. Hợp đồng được đảm bảo một phần bằng hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn.

CÔNG TY CỔ PHẦN HHP GLOBAL

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, Thành Phố Hải Phòng
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Chi tiết phát sinh về các khoản vay ngắn hạn trong kỳ như sau:

	Số đầu năm	Số tiền vay phát sinh trong kỳ	Kết chuyển từ vay và nợ dài hạn	Số tiền vay đã trả trong kỳ	Số cuối kỳ
Vay ngắn hạn ngân hàng	328.077.890.762	1.044.993.417.610	-	(637.621.694.830)	735.449.613.542
Vay dài hạn đến hạn trả	-	-	68.000.000.000	-	68.000.000.000
Nợ thuê tài chính đến hạn trả	12.021.128.517	-	12.549.185.536	(12.021.128.517)	12.549.185.536
Cộng	340.099.019.279	1.044.993.417.610	80.549.185.536	(649.642.823.347)	815.998.799.078

b) Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay dài hạn ngân hàng				
<i>Ngân hàng TMCP Bảo Việt – Chi nhánh Hải Phòng(a)</i>	760.385.544.274	760.385.544.274	343.048.908.465	343.048.908.465
<i>Ngân hàng Vietinbank Tiên Sơn CN Bắc Ninh (b)</i>	673.000.000.000	673.000.000.000	-	-
<i>Ngân hàng Vietinbank Tiên Sơn CN Bắc Ninh (c)</i>	87.385.544.274	87.385.544.274	343.048.908.465	343.048.908.465
Nợ thuê tài chính	44.069.384.094	44.069.384.094	50.112.796.143	50.112.796.143
<i>Công ty TNHH MTV Cho thuê tài chính Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam(d)</i>	38.928.410.335	38.928.410.335	43.629.252.107	43.629.252.107
<i>Công ty Cho thuê Tài chính TNHH MTV Quốc tế Chailease (e)</i>	5.140.973.759	5.140.973.759	6.483.544.036	6.483.544.036
Cộng	804.454.928.368	804.454.928.368	393.161.704.608	393.161.704.608

(a) Là khoản vay ngân hàng Ngân hàng TMCP Bảo Việt – Chi nhánh Hải Phòng theo hợp đồng tín dụng số 0147-2022-HĐTD1-BVVB021 ngày 31 tháng 5 năm 2022, Phụ lục sửa đổi, bổ sung Hợp đồng số 0147.02-2023-PL01-BVVB021 ngày 21 tháng 04 năm 2023. Hạn mức tín dụng của khoản vay là 750.000.000.000đ. Mục đích vay cho dự án đầu tư Nhà máy giấy Hoàng Hà công suất 100.000 tấn/năm tại cụm công nghiệp thị trấn Tiên Lãng. Thời hạn duy trì giới hạn tín dụng được tính từ ngày 31 tháng 5 năm 2022 đến ngày 31 tháng 05 năm 2031. Đã tất toán toàn bộ khoản vay dài hạn ngày 11/07/2024 để chuyển sang vay tái tài trợ tại Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam – Chi nhánh Tiên Sơn.

(b) Là khoản vay ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh Tiên Sơn theo hợp đồng cho vay dự án đầu tư số 01/2024-HDDCVADDDT/NHCT284-DU AN HHP ngày 11 tháng 07 năm 2024, Hạn mức tín dụng của khoản vay là 745.202.000.000đ với thời hạn là 84 tháng được tính từ ngày tiếp theo của ngày Bên cho vay giải ngân khoản nợ đầu tiên. Mục đích cho vay tái tài trợ toàn bộ dự nợ gốc vay tại Ngân hàng TMCP Bảo Việt – CN Hải Phòng để thanh toán các khoản chi phí hợp, lý hợp lệ, hợp pháp đầu tư Dự án di dời, mở rộng nhà máy giấy Hoàng Hà.

CÔNG TY CỔ PHẦN HHP GLOBAL

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, Thành Phố Hải Phòng
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Tài sản đảm bảo cho khoản vay bao gồm:

+ Toàn bộ dự án nhà máy giấy Hoàng Hà Hải Phòng: Bao gồm giá trị quyền sử dụng đất, giá trị tài sản trên đất và hệ thống dây chuyền, máy móc thiết bị hình thành trong tương lai tại dự án Nhà máy Giấy Hoàng Hà, cụm công nghiệp thị trấn Tèn Lãng, Thành Phố Hải Phòng.
+ Hai triệu cổ phiếu HHP của bà Trần Thị Thu Phương.

(c) Là khoản vay Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Tiên Sơn theo Hợp đồng cho vay dự án đầu tư số 01/2024-HĐCVDADT/NHCT284-PHU YEN ngày 06/06/2024. Hạn mức cho vay là 600.000.000.000 VND, thời hạn duy trì hạn mức đến ngày 31/12/2025. Mục đích vay: Thanh toán các chi phí đầu tư hợp pháp của Dự án Nhà máy sản xuất giấy tại Lô E8, Khu công nghiệp Đông Bắc Sông Cầu - Khu vực I, xã Xuân Hải, thị xã Sông Cầu, tỉnh Phú Yên. Lãi suất cho vay được quy định tại từng Giấy nhận nợ. Cấp tín dụng có bảo đảm một phần bằng tài sản. Tài sản bảo đảm là:

Toàn bộ dự án nhà máy giấy Hoàng Hà Phú Yên: Bao gồm tài sản gắn liền với đất và hệ thống dây chuyền, máy móc thiết bị hình thành trong tương lai/đã hình thành của nhà máy giấy Hoàng Hà Phú Yên.

Các tài sản khác đủ điều kiện thế chấp (nếu có).

Nhận thế chấp bổ sung: Toàn bộ các quyền, lợi ích gắn liền hoặc phát sinh từ Dự án (bao gồm nhưng không giới hạn quyền thụ hưởng số tiền bảo hiểm; quyền đòi nợ và thụ hưởng số tiền đòi nợ...; phát sinh từ các Hợp đồng mua bán, góp vốn, hợp tác kinh doanh, cho thuê của Dự án (nếu có); Hợp đồng thi công xây dựng, cung cấp dịch vụ, mua sắm trang thiết bị của Dự án và các Hợp đồng khác có liên quan đến Dự án (nếu có); lợi tức thu được từ việc kinh doanh, khai thác giá trị của quyền sử dụng đất hoặc tài sản gắn liền với đất của Dự án).

(d) Là khoản nợ thuế tài chính với Công ty TNHH MTV Cho thuê tài chính Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam theo các hợp đồng cho thuê tài chính sau:

(1) Hợp đồng cho thuê tài chính số 42.22.19/CTTC ký ngày 22 tháng 12 năm 2022. Tài sản thuê tài chính là lò hơi tăng sôi công suất 38.5 tấn thuộc dự án nhà máy giấy Hoàng Hà công suất 100.000 tấn/năm tại cụm công nghiệp thị trấn Tiên Lãng, tổng giá trị tài sản cho thuê là 46.860.000.000 VND (đã bao gồm VAT). Số tiền cho thuê là 35.145.000.000 VND, thời gian cho thuê là 84 tháng, thời gian ân hạn 12 tháng.
(2) Hợp đồng cho thuê tài chính số 42.23.06/CTTC ký ngày 09 tháng 10 năm 2023. Tài sản thuê tài chính là 12 xe nâng thương hiệu UNICARRIERS và LIUGONG, tổng giá trị tài sản cho thuê là 10.880.892.000 VND (đã bao gồm VAT). Số tiền cho thuê là 9.067.410.000 VND, thời gian cho thuê là 60 tháng, thời gian ân hạn 3 tháng.

(3) Hợp đồng cho thuê tài chính số 42.23.07/CTTC ký ngày 09 tháng 10 năm 2023. Tài sản thuê tài chính là hệ thống điện mặt trời áp mái, tổng giá trị tài sản cho thuê là 15.792.379.704 VND (đã bao gồm VAT). Số tiền cho thuê là 11.844.284.778 VND, thời gian cho thuê là 72 tháng, thời gian ân hạn 3 tháng.

(4) Hợp đồng cho thuê tài chính số 42.23.08/CTTC ký ngày 10 tháng 10 năm 2023. Tài sản thuê tài chính là bàn cân điện từ 80 tấn, tổng giá trị tài sản cho thuê là 927.234.000 VND (đã bao gồm VAT). Số tiền cho thuê là 741.787.200 VND, thời gian cho thuê là 48 tháng, thời gian ân hạn 3 tháng.

(e) Là khoản nợ thuế tài chính với Công ty Cho thuê Tài chính TNHH MTV Quốc tế Chailease theo các hợp đồng cho thuê tài chính sau:

(1) Hợp đồng cho thuê tài chính số B2309019P2 ký ngày 28 tháng 09 năm 2023. Tài sản thuê tài chính là hệ thống điều hòa, quạt gió, tổng giá trị tài sản cho thuê là 4.267.191.642 VND (đã bao gồm VAT). Số tiền cho thuê là 3.285.737.564 VND, thời gian cho thuê là 60 tháng.

(2) Hợp đồng cho thuê tài chính số B2310414P2 ký ngày 28 tháng 11 năm 2023. Tài sản thuê tài chính là hệ thống bơm tuần hoàn tái sử dụng, tổng giá trị tài sản cho thuê là 2.246.329.227 VND (đã bao gồm VAT). Số tiền cho thuê là 2.021.696.304 VND, thời gian cho thuê là 60 tháng.

CÔNG TY CỔ PHẦN HHP GLOBAL

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, Thành Phố Hải Phòng
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
 9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

(3) Hợp đồng cho thuê tài chính số C2310413P2 ký ngày 25 tháng 12 năm 2023. Tài sản thuê tài chính là dây chuyền nghiền rác, tổng giá trị tài sản cho thuê là 3.228.145.360 VND (đã bao gồm VAT). Số tiền cho thuê là 2.905.330.824 VND, thời gian cho thuê là 60 tháng.

Chi tiết phát sinh vay và nợ thuê tài chính dài hạn trong kỳ như sau:

	Số đầu năm	Số tiền vay phát sinh trong kỳ	Số tiền vay đã trả trong kỳ	Kết chuyển sang vay và nợ ngắn hạn	Số cuối kỳ
Vay dài hạn ngân hàng	343.048.908.465	489.538.000.873	(4.201.365.064)	(68.000.000.000)	760.385.544.274
Nợ thuê tài chính	50.112.796.143	11.836.379.186	(5.330.605.699)	(12.549.185.536)	44.069.384.094
Cộng	393.161.704.608	501.374.380.059	(9.531.970.763)	(80.549.185.536)	804.454.928.368

17. Quỹ khen thưởng phúc lợi

	Số đầu năm	Tăng do trích lập từ lợi nhuận	Chi quỹ trong năm	Số cuối kỳ
Quỹ khen thưởng	6.422.922.720	1.247.384.989	(154.770.000)	7.515.537.709
Quỹ phúc lợi	5.944.516.361	1.247.384.989	(272.930.000)	6.918.971.350
Cộng	12.367.439.081	2.494.769.978	(427.700.000)	14.434.509.059

CÔNG TY CỔ PHẦN HHP GLOBAL

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, Thành Phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

18. Vốn chủ sở hữu**a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quý đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
Số đầu năm trước	320.238.100.000	7.459.291.065	63.203.025.680	48.356.822.283	439.257.239.028
Tăng vốn bằng tiền	300.000.000.000	-	-	-	300.000.000.000
Lợi nhuận trong năm trước	-	-	20.963.250.699	3.570.187.401	24.533.438.100
Trích lập các quỹ	-	3.426.586.353	(7.304.264.790)	(404.103.327)	(4.281.781.764)
Chia cổ tức, lợi nhuận	-	-	-	(3.402.197.802)	(3.402.197.802)
Tăng do hợp nhất	-	-	-	8.941.158.004	8.941.158.004
Số dư cuối năm trước	620.238.100.000	10.885.877.418	76.862.011.589	57.061.866.559	765.047.855.566
Số dư đầu năm nay	620.238.100.000	10.885.877.418	76.862.011.589	57.061.866.559	765.047.855.566
Trả cổ tức bằng cổ phiếu	40.305.330.000	-	(40.305.330.000)	-	-
Phát hành cổ phiếu thu bằng tiền	200.000.000.000	-	-	-	200.000.000.000
Tăng vốn từ quỹ đầu tư phát triển	5.000.000.000	(5.000.000.000)	-	-	-
Lợi nhuận trong kỳ này	-	-	15.099.234.597	2.982.440.496	18.081.675.093
Trích lập các quỹ	-	1.636.811.778	(3.761.140.395)	(370.441.361)	(2.494.769.978)
Chia cổ tức, lợi nhuận	-	-	-	(3.197.692.308)	(3.197.692.308)
Tăng do hợp nhất	-	-	25.933.197	49.845.423.189	49.871.356.386
Số dư cuối kỳ này	865.543.430.000	7.522.689.196	47.920.708.988	106.321.596.575	1.027.308.44.759

b. Phân phối lợi nhuận

Nghị quyết đại cổ đông cổ đông số 01/2024/HHP/NQ-ĐHĐCĐ ngày 15 tháng 06 năm 2024 quyết định phân phối lợi nhuận hợp nhất năm 2023 như sau:

Trích lập quỹ đầu tư phát triển : 10% lợi nhuận sau thuế hợp nhất năm 2023

Trích lập quỹ khen thưởng : 5% lợi nhuận sau thuế hợp nhất năm 2023

Trích lập quỹ phúc lợi : 5% lợi nhuận sau thuế hợp nhất năm 2023

Chia cổ tức bằng cổ phiếu (*) : 6,5% lợi nhuận sau thuế tương đương 40.305.330.000 VND

(*) Theo Nghị quyết đại hội đồng cổ đông số 01/2023/HHP/NQ-ĐHĐCĐ ngày 23 tháng 06 năm 2023 quyết định phân phối lợi nhuận hợp nhất năm 2022.

CÔNG TY CỔ PHẦN HHP GLOBAL

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, Thành Phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

c. Cổ phiếu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	86.554.343	62.023.810
Số lượng cổ phiếu đã phát hành/bán ra công chúng	86.554.343	62.023.810
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	86.554.343	62.023.810
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	86.554.343	62.023.810
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	86.554.343	62.023.810
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND

2. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán hợp nhất**A, Ngoại tệ các loại**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Dollar Mỹ (USD)	205.231,92	469,03

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**1. Doanh thu**

	<u>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</u>	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Doanh thu bán hàng hóa	1.288.689.057.500	553.166.590.300
Doanh thu bán thành phẩm	52.993.652.650	198.249.760.828
Doanh thu khác	745.483.832	1.160.762.726
Cộng	<u>1.342.255.847.545</u>	<u>752.5770.113.854</u>

2. Giá vốn hàng bán

	<u>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</u>	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Giá vốn của hàng hóa đã bán	1.254.043.124.786	535.693.622.457
Giá vốn của thành phẩm đã bán	45.845.063.996	158.229.012.354
Giá vốn khác	587.881.581	576.127.470
Cộng	<u>1.300.476.070.363</u>	<u>694.498.762.281</u>

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</u>	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi tiền gửi	5.845.495.476	6.268.579.191
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh	1.077.086.794	29.873.970
Cộng	<u>6.922.582.270</u>	<u>6.298.453.161</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN HHP GLOBAL

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, Thành Phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

4. Chi phí tài chính

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	17.173.920.460	20.089.082.074
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh	2.044.048	1.151.819.182
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	13.045.300	10.899.724.818
Cộng	17.189.009.808	32.140.626.074

5. Chi phí bán hàng

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí cho nhân viên	1.246.058.898	1.083.989.280
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	11.383.479	6.067.224
Chi phí khấu hao tài sản cố định	133.733.340	176.177.802
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.043.310.180	387.489.954
Các chi phí khác	156.747.784	391.296.880
Cộng	4.591.233.681	2.045.021.140

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí cho nhân viên	1.566.293.263	1.108.684.025
Chi phí vật liệu quản lý	10.911.994	-
Chi phí đồ dùng văn phòng	72.261.014	159.255.891
Chi phí khấu hao tài sản cố định	255.995.996	335.828.508
Thuế, phí và lệ phí	397.217.622	575.777.188
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.033.134.269	186.489.202
Các chi phí khác	1.018.491.298	876.674.995
Cộng	4.354.305.456	3.242.709.809

7. Thu nhập khác

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Thu nhập khác	5.426.528	18.043.916
Lãi từ giao dịch mua rẻ	-	1.770.545.912
Cộng	5.426.528	1.788.589.828

8. Chi phí khác

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Thuế bị phạt, bị truy thu	293.146.515	337.959.983
Chi phí khác	-	3.449.799
Cộng	293.146.515	341.409.782

CÔNG TY CỔ PHẦN HHP GLOBAL

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, Thành Phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ được dự tính như sau:

	<u>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</u>	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	22.705.627.825	29.328.348.357
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:	414.135.835	(250.121.548)
- Các khoản điều chỉnh tăng	965.273.590	682.599.052
- Các khoản điều chỉnh giảm	(551.137.755)	(932.720.600)
Thu nhập chịu thuế	23.119.763.660	29.078.226.809
Thu nhập tính thuế	23.119.763.660	29.078.226.809
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
<i>Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp</i>	<u>4.623.952.732</u>	<u>5.815.645.362</u>
Chi phí thuế TNDN hiện hành	<u>4.623.952.732</u>	<u>5.815.645.362</u>

10. Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	15.099.234.597	21.257.731.066
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:	(1.369.065.822)	(2.125.773.107)
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (*)	(1.369.065.822)	(2.125.773.107)
Lợi nhuận tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	13.730.168.775	19.131.957.959
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ	<u>86.554.343</u>	<u>55.955.428</u>
Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	<u>159</u>	<u>342</u>

(*) Số liệu năm trước được tính lại theo Nghị quyết đại cổ đông cổ đông số 01/2024/HHP/NQ-ĐHDCĐ ngày 15 tháng 06 năm 2024 quyết định phân phối lợi nhuận hợp nhất năm 2023. Số liệu năm nay tạm trích theo tỷ lệ như nghị quyết phân phối với lợi nhuận năm trước. Tỷ lệ tạm tính năm nay là: 10% lợi nhuận sau thuế hợp nhất.

Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm được tính như sau:

	<u>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</u>	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm	62.023.810	32.023.810
Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông phát hành năm 2023	-	23.931.618
Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông phát hành năm 2024 thu bằng tiền	19.024.477	-
Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông phát hành từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và từ quỹ đầu tư phát triển	<u>4.530.533</u>	-
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	<u>85.578.820</u>	<u>55.955.428</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN HHP GLOBAL

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, Thành Phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

11. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	91.535.248.452	72.459.909.842
Chi phí nhân công	5.017.667.841	6.953.843.076
Chi phí khấu hao tài sản cố định	15.806.652.976	9.918.914.239
Chi phí dịch vụ mua ngoài	15.684.772.362	16.185.166.076
Chi phí khác	1.656.101.197	1.123.785.829
Cộng	129.700.442.828	106.641.619.062

VIII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**1. Các giao dịch không bằng tiền**

Trong năm công ty phát sinh các giao dịch không bằng tiền như sau:

	Kỳ này	Kỳ trước
Lãi tiền gửi nhập gốc	1.735.554.089	-

IX. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1. Thông tin về các bên liên quan**

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

X. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1. Giao dịch với các bên liên quan***Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan*

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị và các thành viên Ban điều hành (Ban Tổng Giám đốc, kế toán trưởng). Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

Các bên liên quan với Công ty gồm:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Bà Trần Thị Thu Phương	Tổng Giám Đốc Công ty

Các nghiệp vụ chính phát sinh trong năm giữa Công ty với các cá nhân liên quan như sau:

	Kỳ này
Bà Trần Thị Thu Phương <i>Nộp tiền góp vốn</i>	30.000.000.000

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt trong năm như sau:

	Chức danh	Kỳ này
Nguyễn Thị Thu Thủy	Chủ tịch HĐQT	120.000.000
Trần Thị Thu Phương	Phó chủ tịch HĐQT	336.000.000
Nguyễn Minh Tú	Ủy viên HĐQT	66.000.000
Nguyễn Thị Ngân	Ủy viên HĐQT	66.000.000
Nguyễn Tiến Vinh	Ủy viên HĐQT	326.400.000
Bùi Minh Đức	Ủy viên HĐQT	66.000.000
Lê Thị Nguyễn	Ủy viên HĐQT	66.000.000
Đào Thị Ngân	Trưởng ban kiểm soát (Miễn nhiệm ngày 15 tháng 6 năm 2024)	163.500.000
Đinh Thị Hồng	Thành viên BKS	36.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN HHP GLOBAL

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, Thành Phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đinh Thị Bích Hạnh	Thành viên BKS	36.000.000
Nguyễn Vinh Quang	Phó Tổng giám đốc	266.400.000
Bùi Thị Giang	Kế toán trưởng (Bổ nhiệm ngày 01/09/2024)	51.000.000
Trịnh Thị Hương	Kế toán trưởng (Miễn nhiệm ngày 01/09/2024)	162.240.000

B, Giao dịch với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Công ty bao gồm: các công ty con, các công ty liên kết, cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát, các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết ở Công ty và các thành viên mật thiết trong gia đình của họ, các doanh nghiệp do các nhân viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết của Công ty và các thành viên mật thiết trong gia đình của họ.

Bên liên quan

Mối quan hệ

Công ty Cổ phần Tập đoàn đầu tư Hoàng Hà Công ty liên kết

Các nghiệp vụ chính phát sinh trong kỳ giữa Công ty với các bên liên quan khác như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư Hoàng Hà		
<i>Phải trả tiền mua hàng</i>	-	-
<i>Trả tiền mua hàng</i>	-	-

Giá hàng hóa và dịch vụ cung cấp cho các bên liên quan là giá thị trường. Việc mua hàng hóa và dịch vụ từ các bên liên quan được thực hiện theo giá thị trường.

Các khoản công nợ phải thu không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu từ các bên liên quan. Tại ngày 30 tháng 9 năm 2024 Công ty không còn công nợ với bên liên quan.

2. Thông tin về bộ phận

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh dựa trên cơ cấu tổ chức và quản lý nội bộ và hệ thống Báo cáo tài chính nội bộ của Công ty do các hoạt động kinh doanh của Công ty được tổ chức và quản lý theo tính chất của sản phẩm và dịch vụ do Công ty cung cấp với mỗi một bộ phận là một đơn vị kinh doanh cung cấp các sản phẩm khác nhau và phục vụ cho các thị trường khác nhau do rủi ro và tỷ suất sinh lời của Công ty bị tác động chủ yếu bởi những khác biệt về sản phẩm và dịch vụ Công ty cung cấp.

A, Thông tin về lĩnh vực kinh doanh

Công ty có các lĩnh vực kinh doanh chính sau:

Lĩnh vực sản xuất giấy

Lĩnh vực thương mại

Lĩnh vực khác

CÔNG TY CỔ PHẦN HHP GLOBAL

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, Thành Phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Thông tin về kết quả kinh doanh, tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác và giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty như sau:

	Lĩnh vực thương mại	Lĩnh vực sản xuất	Lĩnh vực khác	Cộng
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	810.949.680.378	38.038.994.100	573.137.395	849.561.811.873
Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	810.949.680.378	38.038.994.100	573.137.395	849.561.811.873
Chi phí theo bộ phận	(786.137.274.127)	(31.519.887.578)	(374.228.724)	(818.031.390.429)
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	24.812.406.251	6.519.106.522	198.908.671	31.530.421.444
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận				(5.807.805.315)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh				25.722.616.129
Doanh thu hoạt động tài chính				6.922.582.270
Lãi lỗ trong công ty liên kết				551.137.755
Chi phí tài chính				(10.905.669.538)
Thu nhập khác				5.426.528
Chi phí khác				(36.889.910)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành				(3.865.093.285)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại				18.081.675.093
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp				88.966.916.856
Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		88.966.916.856		88.966.916.856
Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn		13.847.630.323		13.847.630.323

Tài sản và nợ phải trả của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty như sau:

	Lĩnh vực thương mại	Lĩnh vực sản xuất	Lĩnh Vực khác	Cộng
Số cuối kỳ				
Tài sản trực tiếp của bộ phận	-	1.492.128.194.567	-	1.492.128.194.567
Tài sản phân bổ cho bộ phận	402.469.979.216	250.695.995.849	-	653.165.975.065
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận				412.513.899.461
Tổng tài sản				2.557.808.069.093
Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận	-	-	-	-
Nợ phải trả phân bổ cho bộ phận	119.340.868.538	15.400.908.705	-	134.741.777.243
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận				1.398.876.621.215
Tổng nợ phải trả				1.533.618.398.458

CÔNG TY CỔ PHẦN HHP GLOBAL

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, Thành Phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

3. Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính

	Giá trị sổ sách		Giá trị hợp lý	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	38.233.951.346	13.149.106.683	38.233.951.346	13.149.106.683
Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	196.815.689.005	119.995.134.916	196.815.689.005	119.995.134.916
Phải thu khách hàng	241.583.561.063	127.466.730.909	241.583.561.063	127.466.730.909
Các khoản cho vay	42.000.000.000	-	42.000.000.000	-
Các khoản phải thu khác	95.938.863.495	44.076.478.376	95.938.863.495	44.076.478.376
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán	38.555.792.100	73.004.654.345	38.555.792.100	73.004.654.345
Cộng	653.127.857.009	377.692.105.229	653.127.857.009	377.692.105.229
Nợ phải trả tài chính				
Vay và nợ	1.376.607.133.339	733.260.723.887	1.376.607.133.339	733.260.723.887
Phải trả người bán	125.023.101.875	511.831.592.325	125.023.101.875	511.831.592.325
Các khoản phải trả khác	6.607.596.288	40.258.156.824	6.607.596.288	40.258.156.824
Cộng	1.508.237.831.502	1.285.350.473.036	1.508.237.831.502	1.285.350.473.036

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau để ước tính giá trị hợp lý:

- Giá trị hợp lý của tiền và các khoản tương đương tiền, phải thu khách hàng, cho vay, các khoản phải thu khác, vay, phải trả người bán và các khoản phải trả khác ngắn hạn tương đương giá trị sổ sách (đã trừ dự phòng cho phần ước tính có khả năng không thu hồi được) của các khoản mục này do có kỳ hạn ngắn.
- Giá trị hợp lý của các khoản cho vay, phải thu khách hàng, các khoản phải thu khác, vay, phải trả người bán và các khoản phải trả khác dài hạn, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn chưa niêm yết trên thị trường chứng khoán và không có giá giao dịch do 3 công ty chứng khoán công bố được ước tính bằng cách chiết khấu dòng tiền với lãi suất áp dụng cho các khoản nợ có đặc điểm và thời gian đáo hạn còn lại tương tự.

4. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.

Công ty có các rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

Phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt, yêu cầu mở thư tín dụng đối với các đơn vị giao dịch lần đầu hay chưa có thông tin về khả năng tài chính và nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

Tiền gửi ngân hàng

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn, có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

CÔNG TY CỔ PHẦN HHP GLOBAL

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, Thành Phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

5. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.

Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm cao nhất trong quản lý rủi ro thanh khoản. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền và các khoản tương đương tiền phù hợp và các khoản vay ở mức mà Tổng Giám đốc cho là đủ để đáp ứng nhu cầu hoạt động của Công ty nhằm giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng chưa được chiết khấu như sau:

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Số cuối kỳ				
Vay và nợ	810.992.377.885	450.999.278.429	114.615.477.025	1.376.607.133.339
Phải trả người bán	125.023.101.875	-	-	125.023.101.875
Các khoản phải trả khác	6.607.596.288	-	-	6.607.596.288
Cộng	942.623.076.048	450.999.278.429	114.615.477.025	1.508.237.831.502
Số đầu năm				
Vay và nợ	340.099.019.279	393.161.704.608	-	733.260.723.887
Phải trả người bán	511.831.592.325	-	-	511.831.592.325
Các khoản phải trả khác	40.258.156.824	-	-	40.258.156.824
Cộng	892.188.768.428	393.161.704.608	-	1.285.350.473.036

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

6. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá khác.

Các phân tích về độ nhạy trình bày dưới đây được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi là không thay đổi.

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường.

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền và các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình thị trường để có được các lãi suất có lợi nhất và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

CÔNG TY CỔ PHẦN HHP GLOBAL

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, Thành Phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Rủi ro về giá khác

Rủi ro về giá khác là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường ngoài thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái.

7. Các sự kiện quan trọng phát sinh sau ngày khóa sổ kế toán lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Ban Tổng giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện nào quan trọng phát sinh sau ngày 30 tháng 06 năm 2024 cho đến thời điểm lập báo cáo này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

8. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh trên bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2023 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán Nhân Tâm Việt. Số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ là Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 đã được soát xét.

Chỉ tiêu lãi cơ bản trên cổ phiếu đầu năm có thay đổi so với số liệu đã được kiểm toán năm trước do Công ty tính lại trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi theo nghị quyết của ĐHCĐ năm 2024 và ảnh hưởng của việc phát hành cổ phiếu để trả cổ tức năm 2023. Chi tiết số liệu điều chỉnh như sau:

	Mã số	Số liệu theo Báo cáo tài chính đã kiểm toán năm trước	Số liệu điều chỉnh lại	Số liệu sau điều chỉnh
<i>Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh</i>				
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	542	(239)	303

Người lập biểu

Nguyễn Thảo Phương

Kế toán trưởng

Bùi Thị Giang

Lập ngày 09 tháng 11 năm 2024

Tổng Giám đốc



Trần Thị Thu Phương