

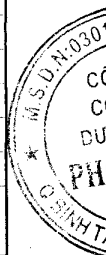
**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN- HỢP NHẤT**

Kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2021

Đơn vị tính:

VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số Cuối năm (30/06/2021)	Số Đầu năm (01/01/2021)
1	2	3	4	5
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>54,053,737,193</b>	<b>54,890,989,034</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	TM1 V.1	<b>6,375,447,278</b>	<b>9,009,303,740</b>
1. Tiền	111		6,375,447,278	5,509,303,740
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	3,500,000,000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
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	TM1A V.2b1	-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>12,367,402,850</b>	<b>10,883,603,446</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	TM1A V.3a	9,595,264,046	10,206,049,618
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		<b>2,239,643,610</b>	<b>281,025,354</b>
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		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	TM1A V.4a	605,853,044	469,886,324
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(73,357,850)	(73,357,850)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	TM1A V.6	<b>35,075,222,906</b>	<b>34,711,871,067</b>
1. Hàng tồn kho	141		35,355,336,520	34,875,917,037
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(280,113,614)	(164,045,970)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>235,664,159</b>	<b>286,210,781</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	TM5 V.12a	230,755,493	281,061,592
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	TM5A V.16	4,908,666	5,149,189
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>87,289,061,073</b>	<b>89,768,085,844</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>16,772,000</b>	<b>16,732,000</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	TM1A V.3b	-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-



Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số Cuối năm (30/06/2021)	Số Đầu năm (01/01/2021)
1	2	3	4	5
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	TM1A V.4b	16,772,000	16,732,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>85,313,827,036</b>	<b>88,343,397,994</b>
1. TSCĐ hữu hình	221	TM2 V.8III	66,024,478,266	68,705,709,234
- Nguyên giá	222	TM2 V.8I	105,287,865,794	105,233,865,794
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	TM2 V.8II	(39,263,387,528)	(36,528,156,560)
2. TSCĐ thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225	TM3 V.9	-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226	TM3 V.9	-	-
3. TSCĐ vô hình	227	TM4 V.10III	19,289,348,770	19,637,688,760
- Nguyên giá	228	TM4 V.10I	24,609,806,901	24,609,806,901
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	TM4 V.10II	(5,320,458,131)	(4,972,118,141)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	TM5 V.10	-	-
- Nguyên giá	231	TM5 V.10	-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232	TM5 V.10	-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	TM1A V7	-	71,605,000
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	71,605,000
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251	TM1A V2c	-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	TM1A V2b.2	-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>1,958,462,037</b>	<b>1,336,350,850</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	TM5 V.12b	1,571,514,464	978,941,791
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		386,947,573	357,409,059
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>141,342,798,266</b>	<b>144,659,074,878</b>
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>34,870,286,151</b>	<b>37,063,115,191</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>34,637,286,151</b>	<b>31,164,864,906</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	TM5A V.15	12,618,509,941	14,302,913,007
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		8,774,895,078	5,236,313,164
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	TM5A V.16	1,644,700,179	794,656,102
4. Phải trả người lao động	314		1,895,483,805	3,142,840,051
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	TM5A V.17	350,203,988	604,012,605
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	TM5A V.19a	668,950,802	475,015,376

12756

NG TY  
PHÂN  
C PHẢ  
NG P

V-T.P.H

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số Cuối năm (30/06/2021)	Số Đầu năm (01/01/2021)
1	2	3	4	5
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	TM5A V.14a	7,249,100,415	5,436,400,000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	TM7 V.20e	1,435,441,943	1,172,714,601
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>233,000,000</b>	<b>5,898,250,285</b>
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		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	TM5A V.19b	233,000,000	233,000,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	TM5A V.14b	-	5,665,250,285
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		-	-
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)</b>	<b>400</b>	<b>TM6 V.20a</b>	<b>106,472,512,115</b>	<b>107,595,959,687</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>106,472,512,115</b>	<b>107,595,959,687</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	TM6 V.20b	87,999,910,000	87,999,910,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		2,205,500,000	2,205,500,000
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	TM6 V.20e	6,795,381,857	6,514,168,187
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		9,471,720,258	10,876,381,500
LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421A		4,716,387,800	2,690,005,299
- LNST chưa phân phối kỳ này	421B		4,755,332,458	8,186,376,201
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN(440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>141,342,798,266</b>	<b>144,659,074,878</b>

TP. Hồ Chí Minh, ngày 14 tháng 07 năm 2021

NGƯỜI LẬP

(Ký, họ tên)

*Nguyễn Quỳnh Như*

KẾ TOÁN TRƯỞNG

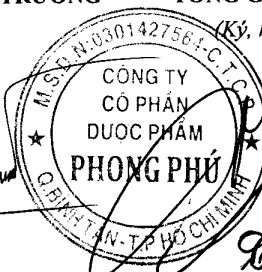
(Ký, họ tên)

*Nguyễn Thị Anh Chi*

TỔNG GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên)

*Trần Nhã Ngôn*



CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM PHONG PHÚ  
 Lô 12, Đường số 8, Khu công nghiệp Tân Tạo, Phường Tân Tạo A, Quận Bình Tân, Thành phố Hồ Chí Minh.

Mẫu số B 02a - DN

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

## BÁO CÁO KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH- HỢP NHẤT QUÝ 2 2021

Từ ngày: 01-04-2021 đến 30-06-2021

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý này Năm nay	Quý này năm trước	Lũy kế từ Đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ Đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	TM8 VI .1	32,208,703,356	27,696,117,634	58,925,244,662	57,666,112,324
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	TM8 VI .2	88,565,874	231,119,190	253,925,858	616,979,280
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01- 02)	10		32,120,137,482	27,464,998,444	58,671,318,804	57,049,133,044
4. Giá vốn hàng bán	11	TM9 VI .3	22,254,881,170	18,089,957,015	40,147,467,357	38,626,606,945
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		9,865,256,312	9,375,041,429	18,523,851,447	18,422,526,099
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	TM9 VI .4	10,329,486	91,956,726	33,048,944	146,023,643
7. Chi phí tài chính	22	TM9 VI .5	135,501,521	490,235,912	333,841,341	937,591,091
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		135,501,521	471,415,312	333,841,341	915,157,991
8. Chi phí bán hàng	25	TM9 VI .8a	2,917,491,950	2,872,542,784	6,223,424,427	6,576,011,445
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	TM9 VI .8b	2,588,269,908	2,601,768,278	5,029,885,009	5,069,230,358
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)- (25+26))	30		4,234,322,419	3,502,451,181	6,969,749,614	5,985,716,848
11. Thu nhập khác	31	TM9 VI .6	67,827,234	122,923,101	187,876,897	140,493,576
12. Chi phí khác	32		88,475,222	18,135,521	170,426,584	82,160,496
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(20,647,988)	104,787,580	17,450,313	58,333,080
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		4,213,674,431	3,607,238,761	6,987,199,927	6,044,049,928
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	TM9 VI .10	698,558,881	721,801,818	1,417,764,971	1,283,992,219
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		96,459,842	(133,113,665)	(29,538,514)	(207,941,833)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		3,418,655,708	3,018,550,608	5,598,973,470	4,967,999,542
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		355	309	572	505
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-	-	-

NGƯỜI LẬP  
 (Ký, họ tên)

*Nguyễn Quỳnh Như*  
 Hồ Quỳnh Như

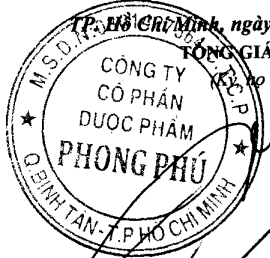
KẾ TOÁN TRƯỞNG  
 (Ký, họ tên)

*Nguyễn Thị Anh Chi*  
 Nguyễn Thị Anh Chi

TP. Hồ Chí Minh, ngày 14 tháng 07 năm 2021

TỔNG GIÁM ĐỐC  
 (Ký, họ tên)

*Trần Nhã Ngôn*  
 Trần Nhã Ngôn



Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

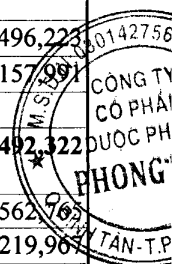
## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ- HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp) (\*)

Từ ngày: 01-01-2021 đến 30-06-2021

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số in	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			-	
1. Lợi nhuận trước thuế	01		6,987,199,927	6,044,049,927
2. Điều chỉnh cho các khoản			-	
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		3,083,570,958	3,105,679,265
Các khoản dự phòng	03		116,067,644	709,101,362
- 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		(33,048,944)	-147,496,223
- Chi phí lãi vay	06		333,841,341	915,157,091
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		<b>10,487,630,926</b>	<b>10,626,492,322</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(1,485,574,881)	-3,940,562,962
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(479,419,483)	-5,094,219,967
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		794,407,731	1,441,967,634
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(542,266,574)	25,391,360
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	
- Tiền lãi vay đã trả	14		(345,633,123)	-916,949,465
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(597,931,672)	-1,275,477,606
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(299,700,000)	-841,288,012
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>7,531,512,924</b>	<b>25,353,501</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			-	
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(380,693,960)	-785,909,090
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	1,472,580
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	2,500,000,000
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		35,024,944	148,569,643



Chỉ tiêu	Mã số in	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	30		<b>(345,669,016)</b>	<b>1,864,133,133</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			-	
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	
3. Tiền thu từ đi vay	33	TM10 v.4	9,249,100,415	3,131,723,500
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(13,101,650,285)	-4,841,897,100
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(5,967,150,500)	-6,591,879,550
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(9,819,700,370)</b>	<b>-8,302,053,150</b>
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(2,633,856,462)	-6,412,566,516
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		9,009,303,740	9,496,907,070
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	
- Lãi do đánh giá chênh lệch tỷ giá	61A		-	
- Lỗ do đánh giá chênh lệch tỷ giá	61B		-	
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		<b>6,375,447,278</b>	<b>3,084,340,554</b>

TP. Hồ Chí Minh, ngày 14 tháng 07 năm 2021

NGƯỜI LẬP

(Ký, họ tên)

*Nguyễn Thị Quỳnh Như*

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)

*Nguyễn Thị Anh Chi*

TỔNG GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên)

*Trần Nhã Ngôn*



## CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM PHONG PHÚ

lô 12 Đường số 8 KCN Tân Tạo Q Bình Tân

Mã số thuế: 0301427564

Điện thoại: 08. 3754 7998 Fax: 08. 3754 7996

### BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH - HỢP NHẤT

Kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2021

#### I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- 1- Hình thức sở hữu vốn : Công Ty Cổ phần
- 2- Lĩnh vực kinh doanh : sản xuất công nghiệp , kinh doanh thương mại dược phẩm
- 3- Ngành nghề kinh doanh : sản xuất và kinh doanh thuốc chữa bệnh; dịch vụ y tế; xuất nhập khẩu trực tiếp các ngành trên. Sản xuất, mua bán trà. Mua bán mỹ phẩm.
- 4- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.
- 5- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính
6. Cấu trúc doanh nghiệp
  - Danh sách các công ty con: Cty TNHH Usar Việt Nam
  - Danh sách các công ty liên doanh, liên kết;
  - Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2021 so sánh được với số liệu tương ứng của kỳ trước

#### II- Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kỳ kế toán

- 1- Kỳ kế toán năm : từ 01/01 kết thúc ngày 31/12
- 2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kỳ kế toán : Đồng Việt Nam

#### III- Chuẩn mực kế toán áp dụng

- 1- Chuẩn mực kế toán áp dụng :
- 2- Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán : BCTC được lập và trình bày theo Chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành .

#### IV- Các chính sách kế toán áp dụng

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam
2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán.
3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.
- 4- Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền
5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính
  - a) Chứng khoán kinh doanh;
  - b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
  - c) Các khoản cho vay;
  - d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;
  - đ) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;
  - e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.
6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu
- 7- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho
  - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: theo giá gốc
  - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: : Bình quân



- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: : kê khai thường xuyên
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:
- 8. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư:theo nguyên giá
  - Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính) : theo nguyên giá
  - Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Khấu hao đường thẳng
- 09. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.
- 10- Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.
- 11. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính.
- 12- Nguyên tắc ghi nhận lãi vay và chi phí đi vay
  - Nguyên tắc ghi nhận chi phí lãi vay : ghi nhận vào chi phí sản xuất của năm tài chính hiện hành
- 13. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả
- 14- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả
- 15- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:
  - Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu theo số vốn thực góp của chủ sở hữu, số chênh lệch giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu.
  - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản
  - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá
  - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối : số lợi nhuận từ hoạt động của DN.
- 16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:
  - Doanh thu bán hàng theo Chuẩn mực kế toán số 14.
  - Doanh thu cung cấp dịch vụ theo Chuẩn mực kế toán số 14
  - Doanh thu hoạt động tài chính theo Chuẩn mực kế toán số 14
  - Doanh thu hợp đồng xây dựng
- 17. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu
- 18. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.
- 19. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính :tổng chi phí phát sinh trong kỳ
- 20. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.
- 21- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại :chi phí TTN được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế
- 21. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

**V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng CĐKT**

(ĐVT : đồng VN)

<b>01- Tiền</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Tiền mặt	237,403,932	124,519,344
- Tiền gửi ngân hàng	6,138,043,346	5,384,784,396
- Tiền đang chuyển	-	-
- Tiền gửi có kỳ hạn: <= 3 tháng	-	3,500,000,000
- Các khoản đầu tư khác nắm giữ đến ngày đáo hạn: <= 3 tháng		
<b>Cộng</b>	<b>6,375,447,278</b>	<b>9,009,303,740</b>

301  
 CỎ  
 CỎ  
 DUC  
 PHO  
 MHTA



**02-Các khoản đầu tư tài chính**

	Giá gốc	Cuối kỳ Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Đầu năm Giá trị hợp lý	Dự phòng
a) Chứng khoán kinh doanh	-	-	-	-	-	-
- Tổng giá trị cổ phiếu;						
(chi tiết từng loại cổ phiếu chiếm từ 10%						
- Các khoản đầu tư khác;						
- Lý do thay đổi với từng khoản đầu						
+ Về số lượng						
+ Về giá trị						
	Giá gốc	Cuối kỳ		Giá gốc	Đầu năm	
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn			Giá trị ghi sổ			Giá trị ghi sổ
b1) Ngắn hạn	-		-	-		-
- Tiền gửi có kỳ hạn	-		-	-		-
- Các khoản đầu tư khác	-		-	-		-
b2) Dài hạn	-		-	-		-
- Tiền gửi có kỳ hạn	-		-	-		-
- Các khoản đầu tư khác	-		-	-		-
	Giá gốc	Cuối kỳ Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Đầu năm Dự phòng	Giá trị hợp lý
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	-		-	-		-
- Đầu tư vào công ty con	-		-	-		-
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết;	-		-	-		-
- Đầu tư vào đơn vị khác;	-		-	-		-
<b>3. Phải thu của khách hàng</b>			Cuối kỳ		Đầu năm	
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn			9,595,264,046		10,206,049,618	
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên						
- Các khoản phải thu khách hàng khác						
b) Phải thu của khách hàng dài hạn (tương tự ngắn hạn)			-		-	
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)			-		-	
<b>Cộng</b>			<b>9,595,264,046</b>		<b>10,206,049,618</b>	
<b>4. Phải thu khác</b>			Cuối kỳ		Đầu năm	
a) Ngắn hạn			Giá trị		Giá trị	Dự phòng
- Tạm ứng		400,621,571		419,508,721		
- Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược		350,000		419,600		
- Phải thu ngắn hạn khác		204,881,473		49,958,003		
<b>Cộng</b>		<b>605,853,044</b>		<b>469,886,324</b>		
b) Dài hạn			Cuối kỳ		Đầu năm	
Phải thu về cổ phần hóa		-	Giá trị		Giá trị	Dự phòng
- Phải thu về cổ tức lợi nhuận được chia;		-		-		
- Phải thu người lao động;		-		-		
- Ký cược, ký quỹ;		16,772,000		16,732,000		
- Cho mượn; tạm ứng		-		-		
- Các khoản chi hộ;		-		-		
- Phải thu khác		-		-		

27;  
NG  
PH  
CP  
NC  
V-T.

5. <i>Nợ xấu</i>	Cộng	16,772,000		16,732,000	
		Giá gốc	Cuối kỳ Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Đầu năm Giá trị có thể thu hồi
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán, hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	73,357,850	-	-	73,357,850	-
- Thông tin về Các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm... phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu;					
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn.					

06- <i>Hàng tồn kho</i>	Cộng	73,357,850		73,357,850	
		Giá gốc	Cuối kỳ Dự phòng	Giá gốc	Đầu năm Dự phòng
- Hàng mua đang đi trên đường		-	-	-	-
- Nguyên liệu, vật liệu		18,223,761,380		19,146,851,718	
- Công cụ, dụng cụ		-		-	
- Chi phí SX, KD dở dang		4,526,863,991		3,019,421,551	
- Thành phẩm		5,619,974,087		4,752,745,780	
- Hàng hóa		6,984,737,062		7,314,595,762	
- Hàng gửi đi bán		-		-	
- Hàng hóa kho bảo thuế		-		-	
- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm		(280,113,614)		(164,045,970)	
<b>Cộng</b>	<b>35,075,222,906</b>			<b>34,711,871,067</b>	

7. <i>Tài sản dở dang dài hạn</i>	Cộng	Cuối kỳ		Đầu năm	
		Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn		-	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>-</b>				
b) Xây dựng cơ bản dở dang					Đầu năm
- Mua sắm;					
- XD CB;					
- Sửa chữa				71,605,000	
<b>Cộng</b>	<b>-</b>			<b>71,605,000</b>	

64.  
 Y  
 AN  
 HAN  
 PH  
 HO

**8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:**

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
<b>I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>						
Số dư đầu năm	67,555,954,436	35,423,473,092	1,730,930,101	156,500,000	367,008,165	105,233,865,794
-Mua trong năm	-	54,000,000	-	-	-	54,000,000
-Đầu tư XD CB hoàn thành						
-Tăng khác						
-Chuyển sang BĐS đầu tư						
-Thanh lý, nhượng bán		-	-	-	-	-
-Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	67,555,954,436	35,477,473,092	1,730,930,101	156,500,000	367,008,165	105,287,865,794
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu năm	11,891,823,021	22,808,341,772	1,399,690,725	140,888,882	287,412,160	36,528,156,560
-Khấu hao trong năm	898,727,148	1,726,079,226	79,217,424	15,611,118	15,596,052	2,735,230,968
-Tăng khác						
-Chuyển sang bất động sản đầu tư						
-Thanh lý, nhượng bán		-	-	-	-	-
-Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	12,790,550,169	24,534,420,998	1,478,908,149	156,500,000	303,008,212	39,263,387,528
<b>III. Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</b>						
-Tại ngày đầu năm	55,664,131,415	12,615,131,320	331,239,376	15,611,118	79,596,005	68,705,709,234
-Tại ngày cuối kỳ	54,765,404,267	10,943,052,094	252,021,952	-	63,999,953	66,024,478,266



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

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ cho thuê TC</b>						
Số dư Đầu năm 2021	-	-	-	-	-	-
-Thuê tài chính trong năm						
-Mua lại TSCĐ thuê TC						
-Tăng khác						
-Trả lại TSCĐ thuê TC						
-Giảm khác						
Số dư Cuối kỳ 31/03/2021	-	-	-	-	-	-
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư Đầu năm 2021	-	-	-	-	-	-
-Khấu hao trong năm						
-Mua lại TSCĐ thuê TC						
-Tăng khác						
-Trả lại TSCĐ thuê TC						
-Giảm khác						
Số dư Cuối năm 31/03/2021	-	-	-	-	-	-
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ thuê TC</b>						
-Tại ngày Đầu năm 2021	-	-	-	-	-	-
-Tại ngày Cuối năm 31/03/2021	-	-	-	-	-	-

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Chương trình phần mềm	Tổng cộng
<b>a. Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>			
Số dư đầu năm	23,880,406,901	729,400,000	24,609,806,901
-Mua trong năm	-	-	-
-Tạo ra từ nội bộ DN			
-Tăng do hợp nhất KD			
-Tăng khác			
-Thanh lý, nhượng bán			
-Giảm khác			
Số dư cuối kỳ	23,880,406,901	729,400,000	24,609,806,901
<b>b. Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Số dư đầu năm	4,727,834,162	244,283,979	4,972,118,141
-Khấu hao trong năm	298,155,576	50,184,414	348,339,990
-Tăng khác			
-Thanh lý, nhượng bán			
-Giảm khác			
Số dư cuối kỳ	5,025,989,738	294,468,393	5,320,458,131
<b>c. Giá trị còn lại của TSCĐ VH</b>			
-Tại ngày đầu năm	19,152,572,739	485,116,021	19,637,688,760
Số dư cuối kỳ	18,854,417,163	434,931,607	19,289,348,770

11- Tăng, Giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục	Số Đầu năm 2021	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số Cuối kỳ
<b>Nguyên Giá bất động sản đầu tư</b>	-	-	-	-
-Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
-Nhà	-	-	-	-
-Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
-Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>	-	-	-	-
-Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
-Nhà	-	-	-	-
-Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
-Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
<b>Giá trị còn lại của bất động sản đầu tư</b>	-	-	-	-
-Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
-Nhà	-	-	-	-
-Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
-Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-

\* Thuyết minh số liệu và Giải trình khác:

12. Chi phí trả trước	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
Chi phí trả trước về thuê hoạt động TS	-	-
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	55,533,413	43,211,430
Chi phí đi vay	-	-
Chi phí thành lập doanh nghiệp	-	-
Chi phí mua bảo hiểm	31,975,863	127,903,461
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	143,246,217	109,946,701
	<b>230,755,493</b>	<b>281,061,592</b>
b) Dài hạn		
Chi phí trả trước về thuê hoạt động TS	-	-
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	794,594,518	703,254,227
Chi phí đi vay	-	-
Chi phí thành lập doanh nghiệp	-	-
Chi phí mua bảo hiểm	-	-
Chi phí trả trước dài hạn khác	776,919,946	275,687,564
<b>Cộng</b>	<b>1,571,514,464</b>	<b>978,941,791</b>

15/11/2021

**14- Vay và nợ thuê tài chính**

	Cuối kỳ		Trong năm .....		Đầu năm 2021	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) -Vay ngắn hạn	7,249,100,415	7,249,100,415	9,249,100,415	7,436,400,000	5,436,400,000	5,436,400,000
Vay ngắn hạn	7,249,100,415	7,249,100,415	9,249,100,415	3,000,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000
Vay dài hạn tới hạn trả	-	-	-	4,436,400,000	4,436,400,000	4,436,400,000
<b>Cộng</b>	<b>7,249,100,415</b>	<b>7,249,100,415</b>	<b>9,249,100,415</b>	<b>7,436,400,000</b>	<b>5,436,400,000</b>	<b>5,436,400,000</b>
b) -Vay dài hạn	-	-	-	5,665,250,285	5,665,250,285	5,665,250,285
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5,665,250,285</b>	<b>5,665,250,285</b>	<b>5,665,250,285</b>

**15. Phải trả người bán**

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn				
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả:	12,618,509,941	12,618,509,941	14,302,913,007	14,302,913,007
- Phải trả cho các đối tượng khác	-	-	-	-
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>12,618,509,941</b>	<b>12,618,509,941</b>	<b>14,302,913,007</b>	<b>14,302,913,007</b>

**16- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	Cuối kỳ		Phát sinh trong năm	Đã nộp/ Chuyển khấu trừ trong năm	Đầu kỳ	
	Phải thu	Phải nộp			Phải nộp	Phải thu
-Thuế Giá trị Giá tăng	-	542,695,216	6,548,705,115	6,496,868,684	490,858,785	-
-Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-	-	-
-Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	93,596,550	93,596,550	-	-
-Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	1,098,558,881	1,456,267,606	636,434,307	278,725,582	-
-Thuế thu nhập cá nhân	4,908,666	3,446,082	409,044,110	430,429,240	25,071,735	5,149,189
-Thuế tài nguyên	-	-	-	-	-	-



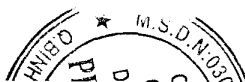
-Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	-	-	-	-	-
- Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác	-	-	24,290,533	24,290,533	-	-
-Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>4,908,666</b>	<b>1,644,700,179</b>	<b>8,531,903,914</b>	<b>7,681,619,314</b>	<b>794,656,102</b>	<b>5,149,189</b>

**17- Chi phí phải trả**

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	<b>350,203,988</b>	<b>604,012,605</b>
Chi phí phải trả:lãi vay	6,936,099	20,624,203
Trích trước CP tiền lương trong thời gian nghỉ	-	-
Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh	-	-
Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BĐS đã bán	-	-
Chi phí phải trả khác	343,267,889	583,388,402
b) Dài hạn	-	-
Chi phí phải trả:lãi vay	-	-
Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh	-	-
Chi phí phải trả khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>350,203,988</b>	<b>604,012,605</b>

**19- Phải trả khác**

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
Tài sản thừa chờ giải quyết	-	-
Kinh phí công đoàn	149,964,630	118,174,790
Bảo hiểm xã hội	-	-
Bảo hiểm y tế	-	-
Phải trả về cổ phần hóa: ngắn hạn	-	-
Bảo hiểm thất nghiệp	-	-
Phải trả ngắn hạn khác	30,693,636	61,391,250
Cổ tức phải trả	-	-
Phải trả, phải nộp ngắn hạn khác: HĐ tài chính	-	-
Phải trả cổ tức	488,292,536	295,449,336
<b>Cộng</b>	<b>668,950,802</b>	<b>475,015,376</b>
b) Dài hạn	202,570,323	-
Phải trả về cổ phần hóa: dài hạn	-	-
Nhận ký quỹ, ký cược: dài hạn	233,000,000	233,000,000
Phải trả dài hạn khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>233,000,000</b>	<b>233,000,000</b>





**20- Vốn chủ sở hữu**

**a- Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác	Quỹ đầu tư phát triển	LN sau thuế chưa phân phối	Nguồn vốn đầu tư XDCCB	Cộng
A	1	2	3	4	7	8	9
<b>Số dư đầu năm trước 01/01/2020</b>	<b>87,999,910,000</b>	<b>2,205,500,000</b>	-	<b>5,989,918,328</b>	<b>9,864,469,700</b>	-	<b>106,059,798,028</b>
-Tăng vốn trong năm trước							-
-Lãi trong năm trước					9,759,125,778		9,759,125,778
- Tăng khác							-
- Trích quỹ đầu tư phát triển				524,249,859	(524,249,859)		-
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi năm trước					(1,048,499,718)		(1,048,499,718)
-Lỗ trong năm trước							-
-Giảm khác							-
Chia cổ tức					(7,039,992,800)		(7,039,992,800)
Trích thưởng HĐQT, BKS					(134,471,601)		(134,471,601)
<b>Số dư Cuối năm 31/12/2020</b>	<b>87,999,910,000</b>	<b>2,205,500,000</b>	-	<b>6,514,168,187</b>	<b>10,876,381,500</b>	-	<b>107,595,959,687</b>
<b>trước Số dư đầu năm nay 01/01/2021</b>	<b>87,999,910,000</b>	<b>2,205,500,000</b>	-	<b>6,514,168,187</b>	<b>10,876,381,500</b>	-	<b>107,595,959,687</b>
-Tăng vốn trong năm nay							-
-Lãi trong năm nay					5,598,973,470		5,598,973,470
- Hoàn lãi năm trước							-
- Tăng khác							-
Trích quỹ đầu tư phát triển				281,213,670	(281,213,670)		-
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi năm nay					(562,427,342)		(562,427,342)
-Lỗ trong năm nay							-
-Giảm khác							-
- Trích thưởng hội đồng quản trị, ban kiểm soát...							-
-Chia cổ tức					(6,159,993,700)		(6,159,993,700)
<b>Số dư Cuối kỳ 30/06/2021</b>	<b>87,999,910,000</b>	<b>2,205,500,000</b>	-	<b>6,795,381,857</b>	<b>9,471,720,258</b>	-	<b>106,472,512,115</b>

**b- Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

- Vốn góp của Nhà nước
- Vốn góp của các đối tượng khác

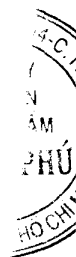
Đầu năm 2021

87,999,910,000  
87,999,910,000

Cộng

14275  
ÔNG T  
CỔ PH  
JOC PH  
ÔNG  
TÂN-T

c- Các Giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Cuối kỳ	Đầu năm
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp Đầu năm 2019		87,999,910,000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp Giảm trong năm		-
+ Vốn góp Cuối năm 30/09/2019	87,999,910,000	
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		
d- Cổ tức		
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:		
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:		
đ- Cổ phiếu	Cuối kỳ	Đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	8,799,991	8,799,991
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	8,799,991	8,799,991
+ Cổ phiếu phổ thông	8,799,991	8,799,991
+ Cổ phiếu ưu đãi	.....	.....
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	.....	.....
+ Cổ phiếu phổ thông	.....	.....
+ Cổ phiếu ưu đãi	.....	.....
- Số lượng cổ phiếu đã lưu hành	8,799,991	8,799,991
+ Cổ phiếu phổ thông	8,799,991	8,799,991
+ Cổ phiếu ưu đãi	.....	.....
* Mệnh Giá cổ phiếu đang lưu hành	10,000	10,000
e- Các quỹ của doanh nghiệp:	Cuối kỳ	Đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	6,795,381,857	6,514,168,187
- Quỹ khen thưởng phúc lợi	1,435,441,943	1,172,714,601
		.....
g- Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.		
-		
-		
-		



21- Nguồn kinh phí	Năm nay	Đầu năm 2021
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm	.....	.....
- Chi sự nghiệp	-	-
- Nguồn kinh phí còn lại Cuối kỳ	-	-

**VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong**

**Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**

(Đơn vị tính: đồng VN )

**1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)**

	Quý 2/2021	Quý 2/2020
- Doanh thu bán thành phẩm, hàng hóa, dịch vụ	32,208,703,356	27,696,117,634
- Doanh thu hợp đồng xây dựng (Đối với doanh nghiệp có hoạt động xây lắp)		
<b>Cộng</b>	<b>32,208,703,356</b>	<b>27,696,117,634</b>

**2- Các khoản Giảm trừ doanh thu (Mã số 02)**

Trong đó:	Quý 2/2021	Quý 2/2020
- Chiết khấu thương mại	7,186,080	37,814,744
- Giảm Giá hàng bán	-	-
- Hàng bán bị trả lại	81,379,794	193,304,446
<b>Cộng</b>	<b>88,565,874</b>	<b>231,119,190</b>



<b>3- Giá vốn hàng bán (Mã số 11)</b>	Quý 2/2021	Quý 2/2020
<b>Cộng</b>	<b>22,254,881,170</b>	<b>18,089,957,015</b>
<b>4- Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)</b>	Năm nay...	Năm trước .....
Lãi tiền cho vay, tiền gửi	10,329,486	91,911,726
Chênh lệch lãi tỷ giá phát sinh trong kỳ	-	45,000
Cổ tức và lợi nhuận được chia	-	-
Lãi do bán các loại chứng khoán	-	-
Lãi bán ngoại tệ	-	-
Lãi bán hàng trả chậm	-	-
Chiết khấu thanh toán được hưởng	-	-
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại	-	-
<b>Cộng</b>	<b>10,329,486</b>	<b>91,956,726</b>
<b>5- Chi phí tài chính (Mã số 22)</b>	Quý 2/2021	Quý 2/2020
Chênh lệch Tỷ Giá Phát Sinh Trong Kỳ	-	18,820,600
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại	-	-
Lỗ do bán các loại chứng khoán	-	-
Chiết khấu thanh toán cho người mua	-	-
Lãi mua hàng trả chậm	-	-
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu	-	-
Chi phí tài chính khác	-	-
Chi phí lãi vay	135,501,521	471,415,312
<b>Cộng</b>	<b>135,501,521</b>	<b>490,235,912</b>
<b>6-Thu nhập khác</b>	Quý 2/2021	Quý 2/2020
Thu nhập khác: được thưởng, bồi thường	63,662	-
Thu nhập khác: thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	1,472,580
Lãi do đánh giá lại tài sản	-	-
Thuế được giảm	-	-
Thu nhập khác	67,763,572	121,450,521
<b>Cộng</b>	<b>67,827,234</b>	<b>122,923,101</b>
<b>7- Chi phí khác</b>	Quý 2/2021	Quý 2/2020
Chi phí khác: bồi thường, bị phạt và CP khác	70,000,004	120,054
Chi phí khác: thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	-
Lỗ do đánh giá lại tài sản;	-	-
Chi phí khác	18,472,949	2,141,621
Chi phí khác(KHL)	2,269	15,873,846
<b>Cộng</b>	<b>88,475,222</b>	<b>18,135,521</b>
<b>8-Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	Quý 2/2021	Quý 2/2020
a) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	<b>2,917,491,950</b>	<b>2,872,542,784</b>

1427

ONG

OPF

OCF

ON

AN-T

b) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ: **2,588,269,908** **2,601,768,278**

c) Các khoản ghi Giảm chi phí bán hàng và chi phí QLDN

- Hoàn nhập dự phòng bảo hiểm sản phẩm, hàng hóa
- Hoàn nhập dự phòng cơ cấu, dự phòng khác;
- Các khoản ghi giảm khác

**9- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố**

	Quý 2/2021	Quý 2/2020
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	15,811,146,226	14,116,704,727
- Chi phí nhân công	3,207,175,928	2,908,477,199
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	1,472,775,537	1,492,685,118
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	570,609,003	428,928,804
- Chi phí khác bằng tiền	91,269,307	60,736,776
<b>Cộng</b>	<b>21,152,976,001</b>	<b>19,007,532,624</b>

567-C  
TY  
ÁN  
HÀM  
PHI  
PHỐC

<b>10- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b> (Mã số 51)	Quý 2/2021	Quý 2/2020
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành		
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	<b>698,558,881</b>	<b>721,801,818</b>
<b>11- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại</b> (Mã số 52)	Quý 2/2021	Quý 2/2020
	<b>96,459,842</b>	<b>(133,113,665)</b>

**VII- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ**

(Đơn vị tính: đồng VN)

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai	Quý 2/2021	Quý 2/2020
Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thu tài chính;		
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu;		
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu		
- Các giao dịch phi tiền tệ khác		
2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng	Quý 2/2021	Quý 2/2020
3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:	Quý 2/2021	Quý 2/2020
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường;	3,761,013,015	1,540,826,400
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường		
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi;		
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi		
- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác		
Cộng	<b>3,761,013,015</b>	<b>1,540,826,400</b>
4. Số tiền thực trả gốc vay trong kỳ:	Quý 2/2021	Quý 2/2020
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	4,631,950,285	1,964,020,300
- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác		
Cộng	<b>4,631,950,285</b>	<b>1,964,020,300</b>

**VIII- Những thông tin khác**

- 1- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:
- 2- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:
- 3- Thông tin về các bên liên quan:
- 4- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận":
- 5- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):
- 6- Thông tin về hoạt động liên tục:

NGƯỜI LẬP  
(Ký, họ tên)

*Nguyễn Quỳnh Như*

*Nguyễn Quỳnh Như*

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
(Ký, họ tên)

*Nguyễn Thị Anh Chi*

*Nguyễn Thị Anh Chi*

TP. Hồ Chí Minh, ngày 14 tháng 07 năm 2021

TỔNG GIÁM ĐỐC



*Chái Nhã Ngôn*



**CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM  
PHONG PHÚ**

**Số: 04/2021/PP-TCK**

**(V/v: Giải trình chênh lệch lợi nhuận sau thuế  
TNDN cho Báo cáo tài chính Quý 2/2021)**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**

**Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

**Tp Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 07 năm 2021**

**Kính gửi:**     - **ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**  
                      - **SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**

Công ty Cổ phần Dược phẩm Phong Phú xin giải trình chênh lệch lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo tài chính hợp nhất quý 2/2021 cho kỳ hoạt động từ ngày 01/04/2021 cho đến 30/06/2021 như sau:

- Lợi nhuận sau thuế TNDN quý 2/2021 : 3.418.655.708 đồng ✓
- Lợi nhuận sau thuế TNDN quý 2/2020 : 3.018.550.608 đồng ✓
- Chênh lệch tăng : 400.105.100 đồng
- Tỷ lệ tăng : 13.25%

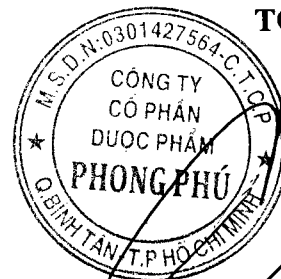
Nguyên nhân lợi nhuận quý 2/2021 tăng chủ yếu do: Doanh thu quý 2/2021 tăng 16.29% so với quý 2/2020 trong khi đó, chi phí quản lý doanh nghiệp không thay đổi nhiều, và chi phí lãi vay giảm. Từ những nguyên nhân trên nên lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo tài chính hợp nhất quý 2/2021 cao hơn so với quý 2/2020

Bằng công văn này Công ty Cổ phần Dược phẩm Phong Phú báo cáo giải trình với Quý cơ quan.

Trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Lưu VP.



**CÔNG TY CP DƯỢC PHẨM  
PHONG PHÚ  
TỔNG GIÁM ĐỐC**

**TỔNG GIÁM ĐỐC**

*Thái Nhã Ngôn*