

BÁO CÁO KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH- HỢP NHẤT QUÝ 1 2024

Từ ngày: 01-01-2024 đến 31-03-2024

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	30,769,610,869	36,984,451,697	30,769,610,869	36,984,451,697
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	TM8 VI .2	24,167,863	51,955,355	24,167,863	51,955,355
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01- 02)	10		30,745,443,006	36,932,496,342	30,745,443,006	36,932,496,342
4. Giá vốn hàng bán	11	TM9 VI .3	21,230,009,497	25,293,731,032	21,230,009,497	25,293,731,032
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		9,515,433,509	11,638,765,310	9,515,433,509	11,638,765,310
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	TM9 VI .4	100,091,123	107,514,622	100,091,123	107,514,622
7. Chi phí tài chính	22	TM9 VI .5	5,198,974	-	5,198,974	-
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-	-	-
8. Chi phí bán hàng	25	TM9 VI .8a	3,104,451,876	3,116,017,284	3,104,451,876	3,116,017,284
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	TM9 VI .8b	3,295,582,749	2,720,402,437	3,295,582,749	2,720,402,437
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)- (25+26)}	30		3,210,291,033	5,909,860,211	3,210,291,033	5,909,860,211
11. Thu nhập khác	31	TM9 VI .6	57,340,379	30,264,328	57,340,379	30,264,328
12. Chi phí khác	32		1,025,458	1,979,738	1,025,458	1,979,738
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		56,314,921	28,284,590	56,314,921	28,284,590
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		3,266,605,954	5,938,144,801	3,266,605,954	5,938,144,801
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	TM9 VI .10	737,921,547	1,117,082,817	737,921,547	1,117,082,817
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		(84,600,355)	70,546,144	(84,600,355)	70,546,144
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		2,613,284,762	4,750,515,840	2,613,284,762	4,750,515,840
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	61		2,613,284,762	4,750,515,840	2,613,284,762	4,750,515,840
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		-	-	-	-
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		263	489	263	489
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-	-	-

NGƯỜI LẬP
(Ký, họ tên)

Hoàng Quỳnh Như

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Anh Chi

TP. Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 04 năm 2024

TỔNG GIÁM ĐỐC
(Ký, họ tên)



Chải Nhã Ngôn

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN- HỢP NHẤT

Kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024

Đơn vị tính:

VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số Cuối kỳ	Số Đầu kỳ
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		80,383,319,793	79,644,277,505
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	TM1 V.1	10,047,331,404	8,481,639,139
1. Tiền	111		6,047,331,404	4,481,639,139
2. Các khoản tương đương tiền	112		4,000,000,000	4,000,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		20,589,600,521	23,562,811,839
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	20,589,600,521	23,562,811,839
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		15,796,168,996	15,270,957,835
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	TM1A V.3a	12,893,413,006	13,286,806,334
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		2,099,344,355	778,610,117
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	902,524,522	1,304,654,271
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(99,112,887)	(99,112,887)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	TM1A V.6	33,481,205,537	31,999,860,818
1. Hàng tồn kho	141		34,333,201,260	32,851,856,541
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(851,995,723)	(851,995,723)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		469,013,335	329,007,874
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	TM5 V.12a	462,004,178	241,545,558
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		7,009,157	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	TM5A V.16	-	87,462,316
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260)	200		79,055,162,759	80,377,757,201
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		16,306,562	16,306,562
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 kỳ	Số Đầu kỳ
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	16,306,562	16,306,562
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		76,950,947,803	78,011,831,743
1. TSCĐ hữu hình	221	TM2 V.8III	59,577,468,973	60,464,182,918
- Nguyên giá	222	TM2 V.8I	112,073,709,420	112,073,709,420
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	TM2 V.8II	(52,496,240,447)	(51,609,526,502)
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	17,373,478,830	17,547,648,825
- Nguyên giá	228	TM4 V.10I	24,609,806,901	24,609,806,901
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	TM4 V.10II	(7,236,328,071)	(7,062,158,076)
III. Bất động sản đầu tư	230	TM5 V.10	-	-
- Nguyên giá	231	TM5 V.10	-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232	TM5 V.10	-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	TM1A V7	-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
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	-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		2,087,908,394	2,349,618,896
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	TM5 V.12b	1,673,263,847	2,019,574,704
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		414,644,547	330,044,192
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		159,438,482,552	160,022,034,706
C - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		26,749,805,057	29,651,473,355
I. Nợ ngắn hạn	310		26,532,805,057	29,426,473,355
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	TM5A V.15	10,936,641,584	11,688,162,050
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		5,823,840,833	4,755,323,935
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	TM5A V.16	1,180,523,482	1,566,744,745
4. Phải trả người lao động	314		2,401,273,999	4,536,843,719
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	TM5A V.17	269,812,192	460,082,895
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	647,895,968	655,884,637

014
CỘNG
HÒA
XÃ HỘI
CHỦ NGHĨA
LIÊN BANG
VIỆT NAM

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số Cuối kỳ	Số Đầu kỳ
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	16,306,562	16,306,562
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		76,950,947,803	78,011,831,743
1. TSCĐ hữu hình	221	TM2 V.8III	59,577,468,973	60,464,182,918
- Nguyên giá	222	TM2 V.8I	112,073,709,420	112,073,709,420
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	TM2 V.8II	(52,496,240,447)	(51,609,526,502)
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	17,373,478,830	17,547,648,825
- Nguyên giá	228	TM4 V.10I	24,609,806,901	24,609,806,901
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	TM4 V.10II	(7,236,328,071)	(7,062,158,076)
III. Bất động sản đầu tư	230	TM5 V.10	-	-
- Nguyên giá	231	TM5 V.10	-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232	TM5 V.10	-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	TM1A V7	-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
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	-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		2,087,908,394	2,349,618,896
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	TM5 V.12b	1,673,263,847	2,019,574,704
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		414,644,547	330,044,192
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		159,438,482,552	160,022,034,706
C - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		26,749,805,057	29,651,473,355
I. Nợ ngắn hạn	310		26,532,805,057	29,426,473,355
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	TM5A V.15	10,936,641,584	11,688,162,050
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		5,823,840,833	4,755,323,935
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	TM5A V.16	1,180,523,482	1,566,744,745
4. Phải trả người lao động	314		2,401,273,999	4,536,843,719
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	TM5A V.17	269,812,192	460,082,895
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	647,895,968	655,884,637

2756
 3 TY
 HẠN
 PHÁP
 GP
 PHỔ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số Cuối kỳ	Số Đầu kỳ
1	2	3	4	5
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	TM5A V.14a	-	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	TM7 V.20e	5,272,816,999	5,763,431,374
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		217,000,000	225,000,000
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	217,000,000	225,000,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	TM5A V.14b	-	-
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		-	-
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400	TM6 V.20a	132,688,677,495	130,370,561,351
I. Vốn chủ sở hữu	410		132,688,677,495	130,370,561,351
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	9,502,538,533	9,354,954,223
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		32,980,728,962	30,810,197,128
LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421A		30,810,197,128	13,654,315,828
- LNST chưa phân phối kỳ này	421B		2,170,531,834	17,155,881,300
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN(440=300+400)	440		159,438,482,552	160,022,034,706

TP. Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 04 năm 2024

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

TỔNG GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên)



Trái 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: 01-01-2024 đến 31-03-2024

Đơn vị tính: Đồng

Chi tiêu	Mã số in	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			-	-
1. Lợi nhuận trước thuế	01		3,266,605,954	5,938,144,801
2. Điều chỉnh cho các khoản			-	-
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		1,060,883,940	1,528,221,617
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		(100,091,123)	(108,450,622)
- Chi phí lãi vay	06		-	-
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		4,227,398,771	7,357,915,796
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(813,380,126)	(1,785,250,475)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(1,481,344,718)	2,521,735,598
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(1,774,895,822)	(4,447,315,271)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		125,852,237	(633,356,727)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(1,275,008,333)	(1,063,701,297)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(785,782,993)	(172,143,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(1,777,160,984)	1,777,884,624
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			-	-
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(3,089,600,521)	(8,024,701,370)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		6,062,811,839	9,000,000,000
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		381,250,931	294,796,622



Chi tiêu	Mã số in	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		3,354,462,249	1,270,095,252
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		-	-
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	-	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		-	-
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(11,609,000)	(13,119,500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(11,609,000)	(13,119,500)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		1,565,692,265	3,034,860,376
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		8,481,639,139	10,300,599,905
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		10,047,331,404	13,335,460,281

TP. Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 04 năm 2024

NGƯỜI LẬP

(Ký, họ tên)

[Signature]

Hồ Chí Minh Như

KÊ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)

[Signature]

Nguyễn Thị Anh Chi

TỔNG GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên)



Chái 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 31 tháng 03 năm 2024

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 31 tháng 03 năm 2024 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)

01- Tiền	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền mặt	574,851,136	336,481,767
- Tiền gửi ngân hàng	5,472,480,268	4,145,157,372
- Tiền đang chuyển	-	-
- Tiền gửi có kỳ hạn: <= 3 tháng	4,000,000,000	4,000,000,000
- Các khoản đầu tư khác nắm giữ đến ngày đáo hạn: <= 3 tháng		
Cộng	10,047,331,404	8,481,639,139

0301
CƠ
CỔ
DUY
HỘI
TÂN-

02-Các khoản đầu tư tài chính

	Giá gốc	Cuối kỳ	Dự phòng	Giá gốc	Đầu năm	Dự phòng
		Giá trị hợp lý			Giá trị hợp lý	
a) Chứng khoán kinh doanh	-	-	-	-	-	-
- Tổng giá trị cổ phiếu;						
(chi tiết từng loại cổ phiếu chiếm từ						
- Các khoản đầu tư khác;						
- Lý do thay đổi với từng khoản đầu						
+ Về số lượng						
+ Về giá trị						
	Giá gốc	Cuối kỳ	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Đầu năm	Giá trị ghi sổ
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn						
b1) Ngắn hạn	20,589,600,521		20,589,600,521	23,562,811,839		23,562,811,839
- Tiền gửi có kỳ hạn	20,589,600,521		20,589,600,521	23,562,811,839		23,562,811,839
- Các khoản đầu tư khác	-			-		
b2) Dài hạn	-			-		
- Tiền gửi có kỳ hạn	-			-		
- Các khoản đầu tư khác	-			-		
	Giá gốc	Cuối kỳ	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Đầu năm	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						
- Đầu tư vào đơn vị khác;						

3. Phải thu của khách hàng

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	12,893,413,006	13,286,806,334
Cộng	12,893,413,006	13,286,806,334

4. Phải thu khác

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn				
- Tạm ứng	271,022,040		319,775,000	
- Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	17,368,794		5,255,214	
- Phải thu ngắn hạn khác	614,133,688		979,624,057	
Cộng	902,524,522		1,304,654,271	

b) Dài hạn

	Cuối kỳ	Đầu năm
	Giá trị	Dự phòng
Phải thu về cổ phần hóa	-	-
- Phải thu về cổ tức lợi nhuận được chia;	-	-
- Phải thu người lao động;	-	-
- Ký cược, ký quỹ;	16,306,562	16,306,562
- Cho mượn; tạm ứng	-	-
- Các khoản chi hộ;	-	-
- Phải thu khác	-	-
Cộng	16,306,562	16,306,562

5. Nợ xấu

	Giá gốc	Cuối kỳ	Giá gốc	Đầu năm
		Giá trị có thể thu hồi		Giá trị có thể thu hồi
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho	99,112,887	-	99,112,887	-

427
IG T
PH
C PH
IG
T.P.V

quá hạn thanh toán , hoặc chưa quá hạn
 nhưng khó có khả năng thu hồi
 -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.

	99,112,887		99,112,887	
	Cộng		Cuối kỳ	Đầu năm
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
06- Hàng tồn kho				
- Hàng mua đang đi trên đường	-	-	-	-
-Nguyên liệu , vật liệu	15,491,328,738		14,927,827,487	
- Công cụ, dụng cụ	2,146,000		1,219,000	
- Chi phí SX,KD dở dang	1,916,382,948		1,525,598,846	
- Thành phẩm	9,635,334,575		10.875.723.078	
- Hàng hóa	7,288.008,999		5,521,488,130	
- 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	(851,995,723)		(851,995,723)	
Cộng	33,481,205,537		31,999,860,818	
	Giá gốc	Cuối kỳ	Đầu năm	
		Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
7. Tài sản dở dang dài hạn				
a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	-		-	
Cộng	-		-	
b) Xây dựng cơ bản dở dang	Cuối kỳ		Đầu năm	
- Mua sắm;	-		-	
- XDCB;	-		-	
- Sửa chữa	-		-	
Cộng	-		-	

64-C
 Y
 N
 ÁM
 HỮ
 Ồ CH

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
I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu năm	67,996,454,436	40,386,750,809	1,730,930,101	1,592,565,909	367,008,165	112,073,709,420
-Mua trong năm	-	-	-	-	-	-
-Đầu tư XDCB hoàn thành						
-Tăng khác						
-Chuyển sang BĐS đầu tư						
-Thanh lý, nhượng bán		-	-	-	-	-
-Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	67,996,454,436	40,386,750,809	1,730,930,101	1,592,565,909	367,008,165	112,073,709,420
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	17,198,894,812	32,005,418,778	1,730,930,101	312,089,646	362,193,165	51,609,526,502
-Khấu hao trong năm	423,296,962	414,750,485	-	47,061,498	1,605,000	886,713,945
-Tăng khác						-
-Chuyển sang bất động sản đầu tư						
-Thanh lý, nhượng bán		-	-	-	-	-
-Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	17,622,191,774	32,420,169,263	1,730,930,101	359,151,144	363,798,165	52,496,240,447
III. Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
-Tại ngày đầu năm	50,797,559,624	8,381,332,031	-	1,280,476,263	4,815,000	60,464,182,918
-Tại ngày cuối kỳ	50,374,262,662	7,966,581,546	-	1,233,414,765	3,210,000	59,577,468,973



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
Nguyên giá TSCĐ cho thuê TC						
Số dư Đầu năm 2022	-	-	-	-	-	-
-Thuê tài chính trong năm						
-Mua lại TSCĐ thuê TC						
-Tăng khác						
-Trả lại TSCĐ thuê TC						
-Giảm khác						
Số dư Cuối kỳ	-	-	-	-	-	-
.Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư Đầu năm	-	-	-	-	-	-
-Khấu hao trong năm						
-Mua lại TSCĐ thuê TC						
-Tăng khác						
-Trả lại TSCĐ thuê TC						
-Giảm khác						
Số dư Cuối kỳ	-	-	-	-	-	-
Giá trị còn lại của TSCĐ thuê TC						
-Tại ngày Đầu năm	-	-	-	-	-	-
-Tại ngày Cuối kỳ	-	-	-	-	-	-

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

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Chương trình phần mềm	Tổng cộng
a. Nguyên giá TSCĐ vô hình			
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. Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	6,516,767,613	545,390,463	7,062,158,076
-Khấu hao trong năm	149,077,788	25,092,207	174,169,995
-Tăng khác			
-Thanh lý, nhượng bán			
-Giảm khác			-
Số dư cuối kỳ	6,665,845,401	570,482,670	7,236,328,071
c. Giá trị còn lại của TSCĐ VH			
-Tại ngày đầu năm	17,363,639,288	184,009,537	17,547,648,825
Số dư cuối kỳ	17,214,561,500	158,917,330	17,373,478,830

11- Tăng, Giảm bất động sản đầu tư:

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

a) Ngắn hạn

	Cuối kỳ	Đầu năm
Chi phí trả trước về thuê hoạt động TS	-	-
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	19,116,833	21,802,882
Chi phí đi vay	-	-
Chi phí thành lập doanh nghiệp	-	-
Chi phí mua bảo hiểm	52,512,981	90,057,098
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	390,374,364	129,685,578
Cộng	462,004,178	241,545,558

b) Dài hạn

Chi phí trả trước về thuê hoạt động TS	-	-
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	527,785,860	626,452,170
Chi phí đi vay	-	-
Chi phí thành lập doanh nghiệp	-	-
Chi phí mua bảo hiểm	-	-
Chi phí trả trước dài hạn khác	1,145,477,987	1,393,122,534
Cộng	1,673,263,847	2,019,574,704

56
TY
ÁN
IÁM
PHI
10 CỨ

14- Vay và nợ thuê tài chính

	Giá trị	Cuối kỳ		Trong năm		Đầu năm	
		Số có khả năng trả nợ		Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) -Vay ngắn hạn	-	-	-	-	-	-	-
Vay ngắn hạn	-	-	-	-	-	-	-
Vay dài hạn tới hạn trả	-	-	-	-	-	-	-
Cộng	-	-	-	-	-	-	-
b) -Vay dài hạn	-	-	-	-	-	-	-
Cộng	-	-	-	-	-	-	-

15. Phải trả người bán

	Giá trị	Cuối kỳ		Đầu năm	
		Số có khả năng trả nợ		Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	10,936,641,584	10,936,641,584	11,688,162,050	11,688,162,050	
- Phải trả cho các đối tượng khác					
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn	-	-	-	-	
Cộng	10,936,641,584	10,936,641,584	11,688,162,050	11,688,162,050	

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 thu	Phải nộp
-Thuế Giá trị Giá tăng	-	190,918,699	2,815,448,811	2,814,844,734	-	190,314,622
-Thuế Giá trị Giá tăng Phải thu (hàng nhập khẩu)	-	-	76,718,963	76,718,963	-	-
-Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-	-	-
-Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	30,676,500	30,676,500	-	-
-Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	733,449,383	737,921,547	1,275,008,333	-	1,270,536,169
-Thuế thu nhập cá nhân	-	52,076,667	213,368,618	267,185,905	-	105,893,954
-Thuế tài nguyên	-	-	-	-	-	-
-Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	204,078,733	291,541,049	-	87,462,316	-



- Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác	-	-	20,000,000	20,000,000	-	-
-Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	-	-	-	-
Cộng	-	1,180,523,482	4,185,675,488	4,484,434,435	87,462,316	1,566,744,745

17- Chi phí phải trả	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	269,812,192	460,082,895
Chi phí phải trả:lãi vay	-	-
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	269,812,192	460,082,895
b) Dài hạn	-	-
Chi phí phải trả:lãi vay	-	-
Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh	-	-
Chi phí phải trả khác	-	-
Cộng	269,812,192	460,082,895

19- Phải trả khác	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
Tài sản thừa chờ giải quyết	-	-
Kinh phí công đoàn	45,837,240	46,349,900
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	39,023,267	34,834,775
Cổ tức phải trả	-	55,501
Phải trả, phải nộp ngắn hạn khác: HĐ tài chính	-	-
Phải trả cổ tức	563,035,461	574,644,461
Cộng	647,895,968	655,884,637
b) Dài hạn		
Phải trả về cổ phần hóa: dài hạn	-	-
Nhận ký quỹ, ký cược: dài hạn	217,000,000	225,000,000
Phải trả dài hạn khác	-	-
Cộng	217,000,000	225,000,000

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 XDCB	Cộng
A	1	2	3	4	7	8	9
Số dư đầu năm trước 01/01/2023	87,999,910,000	2,205,500,000	-	8,372,925,563	25,974,303,228	-	124,552,638,791
-Tăng vốn trong năm trước							-
-Lãi trong năm trước					20,101,967,280		20,101,967,280
- Tăng khác							-
- Trích quỹ đầu tư phát triển				982,028,660	(982,028,660)		-
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi năm trước					(1,964,057,320)		(1,964,057,320)
-Lỗ trong năm trước							-
-Giảm khác							-
Chia cổ tức					(12,319,987,400)		(12,319,987,400)
Trích thưởng HĐQT, BKS							
Sử dụng quỹ							-
Số dư Cuối năm 31/12/2023	87,999,910,000	2,205,500,000	-	9,354,954,223	30,810,197,128	-	130,370,561,351
trước Số dư đầu năm nay 01/01/2024	87,999,910,000	2,205,500,000	-	9,354,954,223	30,810,197,128	-	130,370,561,351
-Tăng vốn trong năm nay							-
-Lãi trong năm nay					2,613,284,762		2,613,284,762
- Hoàn lãi năm trước							-
- Tăng khác							-
Trích quỹ đầu tư phát triển		-	-	147,584,310	(147,584,310)		-
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi năm nay					(295,168,618)		(295,168,618)
-Lỗ trong năm nay							-
-Giảm khác		-	-				-
- Trích thưởng hội đồng quản trị, ban kiểm soát...							
-Chia cổ tức							-
Số dư Cuối kỳ	87,999,910,000	2,205,500,000	-	9,502,538,533	32,980,728,962	-	132,688,677,495

b- Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

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

Đầu năm

87,999,910,000

87,999,910,000

Cộng

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		87,999,910,000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp Giảm trong năm		-
+ Vốn góp Cuối năm	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	9,502,538,533	9,354,954,223
- Quỹ khen thưởng phúc lợi	5,272,816,999	5,763,431,374
	
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.		
-		
-		
-		



3- Giá vốn hàng bán (Mã số 11)**Cộng**Quý 1/2024
21,230,009,497Quý 1/2023
25,293,731,032**4- Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)**

Lãi tiền cho vay, tiền gửi

Năm nay...
100,091,123Năm trước
107,514,622

Chênh lệch lãi tỷ giá phát sinh trong kỳ

-

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

-

Cộng**100,091,123****107,514,622****5- Chi phí tài chính (Mã số 22)**

Chênh lệch Tỷ Giá Phát Sinh Trong Kỳ

Quý 1/2024
-Quý 1/2023
-

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

5,198,974

-

Chi phí lãi vay

-

Cộng**5,198,974**

-

6-Thu nhập khác

Thu nhập khác: được thưởng, bồi thường

Quý 1/2024
5,275,515Quý 1/2023
-

Thu nhập khác: thanh lý, nhượng bán TSCĐ

-

936,000

Lãi do đánh giá lại tài sản

-

Thuế được giảm

-

Thu nhập khác

52,064,864

29,328,328

Cộng**57,340,379****30,264,328****7- Chi phí khác**

Chi phí khác: bồi thường, bị phạt và CP khác

Quý 1/2024
-Quý 1/2023
-

Chi phí khác: thanh lý, nhượng bán TSCĐ

-

Lỗ do đánh giá lại tài sản;

-

Chi phí khác

1,022,075

1,977,496

Chi phí khác(KHL)

3,383

2,242

Cộng**1,025,458****1,979,738****8-Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp**

a) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ

Quý 1/2024
3,104,451,876Quý 1/2023
3,116,017,2840301
CÓ
CÓ
DUY
HỢP
TÂN

b) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ: 3,295,582,749 2,720,402,437

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 1/2024	Quý 1/2023
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	14,628,224,366	15,217,140,356
- Chi phí nhân công	3,714,189,770	3,308,580,547
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	1,008,885,249	1,462,004,519
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	658,495,032	507,585,445
- Chi phí khác bằng tiền	233,883,442	48,311,512
Cộng	20,243,677,859	20,543,622,379

2756
GTY
HÁN
PHẢ
GPI
PHỒ

10- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

(Mã số 51)

- 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

Quý 1/2024

Quý 1/2023

737,921,547

1,117,082,817

11- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

(Mã số 52)

Quý 1/2024

Quý 1/2023

(84,600,355)

70,546,144

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 1/2024

Quý 1/2023

- 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 1/2024

Quý 1/2023

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:

Quý 1/2024

Quý 1/2023

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường;
 - 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

4. Số tiền thực trả gốc vay trong kỳ:

Quý 1/2024

Quý 1/2023

- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường
 - Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác
- Cộng

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 Thị Anh Chi
Nguyễn Thị Anh Chi

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)

Chun

Nguyễn Thị Anh Chi

TP. Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 04 năm 2024

TỔNG GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên)



Thái Nhã Ngôn



CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM
PHONG PHÚ

Số: 04/2024/PP-TCK

(V/v: Giải trình chênh lệch doanh thu và lợi nhuận sau thuế TNDN cho báo cáo tài chính quý 1 năm 2024)

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Tp Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 04 năm 2024

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 Quý 1/2024 cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2024 cho đến 31/03/2024 như sau:

- Báo cáo tài chính riêng cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2024 đến 31/03/2024:
 - Lợi nhuận sau thuế TNDN quý 1/2024 : 2.951.686.183 đồng
 - Lợi nhuận sau thuế TNDN quý 1/2023 : 4.468.127.562 đồng
 - Chênh lệch giảm : 1.516.441.379 đồng
 - Tỷ lệ giảm : 33,94%
- Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2024 đến 31/03/2024:
 - Lợi nhuận sau thuế TNDN quý 1/2024 : 2.613.284.762 đồng
 - Lợi nhuận sau thuế TNDN quý 1/2023 : 4.750.515.840 đồng
 - Chênh lệch giảm : 2.137.231.078 đồng
 - Tỷ lệ giảm : 44,99%

Nguyên nhân lợi nhuận kỳ này giảm chủ yếu do:

- Doanh thu bán hàng giảm: doanh thu thuần trên báo cáo riêng giảm 10,6%, doanh thu thuần trên báo cáo hợp nhất giảm 16,8% so với cùng kỳ năm trước.
- Doanh thu giảm nên sản lượng sản xuất trong quý 1/2024 giảm 13,6% so với quý 1/2023 trong khi các khoản định phí không giảm tương ứng; chi phí đầu tư máy móc thiết bị sản xuất, đầu tư thiết bị quản lý chất lượng và sửa chữa nhà xưởng trong quý tăng cao làm tăng giá thành sản xuất so với cùng kỳ năm trước.
- Chi phí quản lý doanh nghiệp quý 1/2024 tăng cao so với cùng kỳ năm trước: chi phí quản lý trên báo cáo tài chính riêng tăng 24,8% và chi phí quản lý trên báo cáo tài chính hợp nhất tăng 21,1% chủ yếu là do quý 1/2024 công ty tăng cường đội ngũ quản lý chất lượng, nghiên cứu sản phẩm; tăng đầu tư nghiên cứu sản phẩm; đẩy mạnh đăng ký sản phẩm.

Từ những nguyên nhân trên nên lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo tài chính riêng và báo cáo hợp nhất quý 1/2024 giảm mạnh so với quý 1/2023.

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



Chải Nhã Ngôn