

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN- CTY MẸ

Kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2021

Đơn vị tính:

VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 31/03/2021	Số đầu kỳ 01/01/2021
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		55,592,440,391	52,692,492,423
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	TM1 V.1	5,769,378,854	6,716,856,306
1. Tiền	111		4,769,378,854	3,216,856,306
2. Các khoản tương đương tiền	112		1,000,000,000	3,500,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
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	-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		18,556,123,590	17,389,143,697
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	TM1A V.3a	17,947,804,075	16,771,568,481
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		156,796,400	257,082,240
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	517,532,780	433,850,826
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(73,357,850)	(73,357,850)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		7,348,185	-
IV. Hàng tồn kho	140	TM1A V.6	30,938,208,131	28,304,614,554
1. Hàng tồn kho	141		31,102,254,101	28,468,660,524
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(164,045,970)	(164,045,970)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		328,729,816	281,877,866
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	TM5 V.12a	306,709,009	276,728,677
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	TM5A V.16	22,020,807	5,149,189
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		90,355,506,736	91,389,251,901
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		16,582,000	16,582,000
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		-	-
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	16,582,000	16,582,000



Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 31/03/2021	Số đầu kỳ 01/01/2021
1	2	3	4	5
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		86,852,275,021	88,343,397,994
1. TSCĐ hữu hình	221	TM2 V.8III	67,388,756,256	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	(37,899,109,538)	(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	19,463,518,765	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	(5,146,288,136)	(4,972,118,141)
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	-	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
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		2,000,000,000	2,000,000,000
1. Đầu tư vào công ty con	251	TM1A V2c	2,000,000,000	2,000,000,000
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		1,486,649,715	957,666,907
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	TM5 V.12b	1,439,168,951	910,186,143
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		47,480,764	47,480,764
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		145,947,947,127	144,081,744,324
C - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		34,696,394,195	35,246,071,457
I. Nợ ngắn hạn	310		34,463,394,195	29,347,821,172
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	TM5A V.15	16,806,421,949	14,236,228,184
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		5,796,209,483	5,079,407,494
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	TM5A V.16	786,777,144	620,174,955
4. Phải trả người lao động	314		1,154,759,926	2,040,600,765
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	TM5A V.17	208,073,889	324,457,037
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	428,968,399	437,838,136
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	TM5A V.14a	8,120,037,685	5,436,400,000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	TM7 V.20e	1,162,145,720	1,172,714,601
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		233,000,000	5,898,250,285

27564-C
 CÔNG TY
 HẠN
 PHÁP
 CHÍNH PHỦ
 PHỐ CHINH

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 31/03/2021	Số đầu kỳ 01/01/2021
1	2	3	4	5
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		-	-
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400	TM6 V.20a	111,251,552,932	108,835,672,867
I. Vốn chủ sở hữu	410		111,251,552,932	108,835,672,867
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	6,648,383,745	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		14,397,759,187	12,116,094,680
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421A		12,116,094,680	3,203,847,080
- LNST chưa phân phối kỳ này	421B		2,281,664,507	8,912,247,600
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		145,947,947,127	144,081,744,324

TP. HCM, ngày 14 tháng 04 năm 2021

NGƯỜI LẬP

(Ký, họ tên)

Nguyễn Quỳnh Như

KẾ TOÁN TRƯỞNG

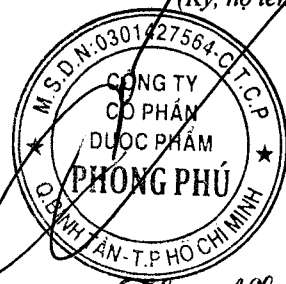
(Ký, họ tên)

Nguyễn Chi Anh Chi

TỔNG GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên)

Trần Nhã Ngôn



T.C.P
H.M.H

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,

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- CÔNG TY MẸ QUÝ 1-2021

Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/03/2021

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này Năm nay	Kỳ 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		
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	TM8 VI.1	24,276,267,507	27,271,888,422	24,276,267,507	27,271,888,422
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	TM8 VI.2	145,859,810	238,998,016	145,859,810	238,998,016
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		24,130,407,697	27,032,890,406	24,130,407,697	27,032,890,406
4. Giá vốn hàng bán	11	TM9 VI.3	18,052,048,118	21,390,478,716	18,052,048,118	21,390,478,716
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		6,078,359,579	5,642,411,690	6,078,359,579	5,642,411,690
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	TM9 VI.4	214,372,289	177,703,220	214,372,289	177,703,220
7. Chi phí tài chính	22	TM9 VI.5	198,339,820	447,355,179	198,339,820	447,355,179
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		198,339,820	443,742,679	198,339,820	443,742,679
8. Chi phí bán hàng	25	TM9 VI.8a	597,355,523	377,785,247	597,355,523	377,785,247
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	TM9 VI.8b	2,180,648,343	2,215,381,631	2,180,648,343	2,215,381,631
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		3,316,388,182	2,779,592,853	3,316,388,182	2,779,592,853
11. Thu nhập khác	31	TM9 VI.6	120,000,804	17,558,733	120,000,804	17,558,733
12. Chi phí khác	32		81,000,006	17,284,005	81,000,006	17,284,005
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		39,000,798	274,728	39,000,798	274,728
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		3,355,388,980	2,779,867,581	3,355,388,980	2,779,867,581
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	TM9 VI.10	671,077,795	531,105,977	671,077,795	531,105,977
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		2,684,311,185	2,248,761,604	2,684,311,185	2,248,761,604
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		-	-	-	-
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-	-	-

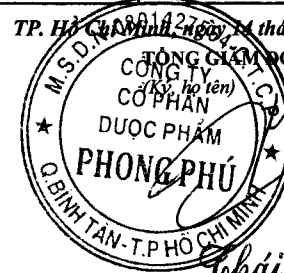
NGƯỜI LẬP
 (Ký, họ tên)

Nguyễn Chí Anh Chi
 Hồ Chí Minh

KẾ TOÁN TRƯỞNG
 (Ký, họ tên)

Nguyễn Chí Anh Chi

TP. Hồ Chí Minh, ngày 14 tháng 04 năm 2021



Khải Nhã Ngôn

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM PHONG PHÚ

Lô 12, Đường số 8, KCN Tân Tạo, P. Tân Tạo A, Q. Bình Tân,

TP.HCM

Mã số thuế: 0301427564

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ-CÔNG TY MẸ**(Theo phương pháp gián tiếp) (*)****QUÝ I 2021****Từ ngày 01-01-2021 đến 31-03-2021**

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số in	Thuyết minh	Quý I/2021	Quý I/2020
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				-
1. Lợi nhuận trước thuế	01		3,355,388,980	2,779,867,581
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		1,545,122,973	1,540,402,213
Các khoản dự phòng	03		-	0
- Lãi lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	0
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(214,372,289)	(176,803,220)
- Chi phí lãi vay	06		198,339,820	443,742,679
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	0
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động (8=1+2+3+4+5+6+7)	08		4,884,479,484	4,587,209,253
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(1,054,329,907)	(2,583,624,978)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(2,633,593,577)	2,485,836,623
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		2,459,847,804	(1,714,887,740)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(558,963,140)	(33,653,484)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(218,302,163)	(480,563,832)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(270,160,078)	(1,183,645,744)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(279,000,000)	(719,625,333)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		2,329,978,423	357,044,795
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		(380,693,960)	(1,047,727,273)
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		-	(5,800,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	6,000,000,000
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		84,850,685	52,465,526
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(295,843,275)	(795,261,747)
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		-	-



Chỉ tiêu	Mã số in	Thuyết minh	Quý I/2021	Quý I/2020
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		5,488,087,400	1,626,897,100
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(8,469,700,000)	(2,877,876,800)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(2,981,612,600)	(1,250,979,700)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(947,477,452)	(1,689,196,652)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		6,716,856,306	7,696,506,811
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		5,769,378,854	6,007,310,159

TP. Hồ Chí Minh, ngày 14 tháng 04 năm 20

NGƯỜI LẬP

(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Anh Chi

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Anh Chi

TỔNG GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên)



Lê Hải 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

mẫu số B 09 - DN

(Ban hành theo QĐ 15/2006/ QĐ-BTC

Ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH - CTY MẸ*kết thúc ngày 31 tháng 03 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; dụng cụ 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: trong vòng 12 tháng
- 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: Công ty 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 : các số liệu trình bày trong báo cáo tài chính cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 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 : bắt đầu 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 : theo thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014
- 2- Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán : Báo cáo tài chính 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: ghi nhận theo giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được
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: phân bổ trong khoảng thời gian trả trước của chi phí tương ứng với các lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này
- 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)	
	Cuối kỳ	Đầu kỳ
01- Tiền		
- Tiền mặt	9,173,779	1,616,418
- Tiền gửi ngân hàng	4,760,205,075	3,215,239,888
- Tiền đang chuyển	-	-
- Tiền gửi có kỳ hạn: <= 3 tháng	1,000,000,000	3,500,000,000
- Các khoản đầu tư khác nắm giữ đến ngày đáo hạn: <= 3 tháng	-	
Cộng	5,769,378,854	6,716,856,306

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 trị ghi số	Giá gốc	Đầu năm	Giá trị ghi số
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn						
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	2,000,000,000		2,000,000,000	2,000,000,000		2,000,000,000
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết;						
- Đầu tư vào đơn vị khác;						

3. Phải thu của khách hàng

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	17,947,804,075	16,771,568,481
- 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)		
Cộng	17,947,804,075	16,771,568,481

4. Phải thu khác

	Cuối kỳ Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Đầu năm Dự phòng
a) Ngắn hạn				
- Tạm ứng	323,669,071		369,508,721	
- Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	419,600		419,600	
- Phải thu ngắn hạn khác	193,444,109		63,922,505	
Cộng	517,532,780		433,850,826	
	Cuối kỳ Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Đầu năm Dự phòng
b) Dài hạn				
Phải thu về cổ phần hóa	-		-	
- Phải thu về cổ tức lợi nhuận được chia;	-		-	
- Phải thu người lao động;	-		-	
- Ký cược, ký quỹ;	16,582,000		16,582,000	
- Cho mượn; tạm ứng	-		-	
- Các khoản chi hộ;	-		-	
- Phải thu khác	-		-	

		16,582,000		16,582,000	
5. <i>Nợ xấu</i>		Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi		Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán, hoặc chưa quá hạn 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.					
Cộng	(73,357,850)			(73,357,850)	
		Cuối kỳ		Đầu kỳ	
		Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
06- Hàng tồn kho					
- Hàng mua đang đi trên đường		-		-	
- Nguyên liệu, vật liệu		20,475,805,592		19,146,851,718	
- Công cụ, dụng cụ		-		-	
- Chi phí SX, KD dở dang		3,736,817,138		3,019,421,551	
- Thành phẩm		6,889,631,371		6,302,387,255	
- Hàng hóa		-		-	
- Hàng gửi đi bán		-		-	
- Hàng hóa kho bảo thuế		-		-	
- Dự phòng giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm		(164,045,970)		(164,045,970)	
Cộng		30,938,208,131		28,304,614,554	
		Cuối kỳ		Đầu năm	
		Giá gốc	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;		-			
- XD CB;		-			
- Sửa chữa		-			
Cộng		-		71,605,000	

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	67,555,954,436	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 XDCB 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
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
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	449,363,574	865,266,000	39,608,712	8,916,666	7,798,026	1,370,952,978
-Tăng khác						
-Chuyển sang bất động sản đầu tư						
-Thanh lý, nhượng bán		-	-	-	-	-
-Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	12,341,186,595	23,673,607,772	1,439,299,437	149,805,548	295,210,186	37,899,109,538
III. Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
-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	55,214,767,841	11,803,865,320	291,630,664	6,694,452	71,797,979	67,388,756,256

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	-	-	-	-	-	-
-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	-	-	-	-	-	-

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	4,727,834,162	244,283,979	4,972,118,141
-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	4,876,911,950	269,376,186	5,146,288,136
c. Giá trị còn lại của TSCĐ VH			
-Tại ngày đầu năm	19,152,572,739	485,116,021	19,637,688,760
Số dư cuối kỳ	19,003,494,951	460,023,814	19,463,518,765

11- Tăng, Giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
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 kỳ
Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ	-	-
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	47,878,482	39,128,096
Chi phí đi vay	-	-
Chi phí thành lập doanh nghiệp	-	-
Chi phí mua bảo hiểm	79,939,662	127,903,461
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	178,890,865	109,697,120
	306,709,009	276,728,677

b) Dài hạn

Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ	-	-
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	747,687,489	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	691,481,462	206,931,916
Cộng	1,439,168,951	910,186,143

14- Vay và nợ thuê tài chính

	Cuối kỳ		Trong kỳ		Đầu Kỳ 01/01/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) -Vay ngắn hạn	8,120,037,685	8,120,037,685	5,488,087,400	2,804,449,715	5,436,400,000	5,436,400,000
Vay ngắn hạn	6,488,087,400	6,488,087,400	5,488,087,400	-	1,000,000,000	1,000,000,000
Vay dài hạn tới hạn trả	1,631,950,285	1,631,950,285	-	2,804,449,715	4,436,400,000	4,436,400,000
Cộng	8,120,037,685	8,120,037,685	5,488,087,400	2,804,449,715	5,436,400,000	5,436,400,000
b) -Vay dài hạn	-	-	-	5,665,250,285	5,665,250,285	5,665,250,285
Cộng	-	-	-	5,665,250,285	5,665,250,285	5,665,250,285

15. Phải trả người bán

	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	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;	16,806,421,949	16,806,421,949	14,236,228,184	14,236,228,184
- Phải trả cho các đối tượng khác	-	-	-	-
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn	-	-	-	-
Cộng	16,806,421,949	16,806,421,949	14,236,228,184	14,236,228,184

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
Phải nộp					-	
-Thuế Giá trị Giá tăng	-	115,699,349	1,948,219,281	2,182,534,809	350,014,877	-
-Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-	-	-
-Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	67,858,950	67,858,950	-	-
-Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	671,077,795	671,077,795	270,160,078	270,160,078	-
-Thuế thu nhập cá nhân	22,020,807	-	38,359,308	55,230,926	-	5,149,189
-Thuế tài nguyên	-	-	-	-	-	-

-Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	-	-	-	-	-
- Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác	-	-	5,290,533	5,290,533	-	-
-Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	-	-	-	-
Cộng	22,020,807	786,777,144	2,730,805,867	2,581,075,296	620,174,955	5,149,189

17- Chi phí phải trả

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
a) Ngắn hạn	208,073,889	324,457,037
Chi phí phải trả:lãi vay	-	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	208,073,889	303,832,834
b) Dài hạn	-	-
Chi phí phải trả:lãi vay	-	-
Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh	-	-
Chi phí phải trả khác	-	-
Cộng	208,073,889	324,457,037

19- Phải trả khác

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
a) Ngắn hạn		
Tài sản thừa chờ giải quyết	3,741,193	-
Kinh phí công đoàn	98,277,870	86,937,550
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 (33881)	31,500,000	55,451,250
Phải trả ngắn hạn khác (13881)	-	-
Phải trả cổ tức	295,449,336	295,449,336
Cộng	428,968,399	437,838,136
b) Dài hạn		
Phải trả về cổ phần hóa: dài hạn	-	-
Phải trả ký quỹ, ký cược (3441)	233,000,000	233,000,000
Phải trả dài hạn khác (13882)	-	-
Nhận ký quỹ, ký cược: dài hạn	-	-
Cộng	233,000,000	233,000,000

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 01/01/2020	87,999,910,000	2,205,500,000	-	5,989,918,328	10,378,311,481	-	106,573,639,809
-Tăng vốn trong năm trước							-
-Lãi trong năm trước					10,484,997,177		10,484,997,177
- 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)
Sử dụng quỹ							-
Số dư cuối năm trước 31/12/2020	87,999,910,000	2,205,500,000	-	6,514,168,187	12,116,094,680	-	108,835,672,867
trước Số dư đầu năm nay 01/01/2021	87,999,910,000	2,205,500,000	-	6,514,168,187	12,116,094,680	-	108,835,672,867
-Tăng vốn trong năm nay							-
-Lãi trong năm nay					2,684,311,185		2,684,311,185
- Tăng khác							-
Trích quỹ đầu tư phát triển		-	-	134,215,558	(134,215,558)		-
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi năm nay					(268,431,119)		(268,431,119)
-Lỗ trong năm nay					-		-
-Giảm khác		-	-	-			-
Trích thưởng hội đồng quản trị, ban kiểm soát...							-
-Chia cổ tức							-
Số dư cuối năm 31/03/2021	87,999,910,000	2,205,500,000	-	6,648,383,745	14,397,759,187	-	111,251,552,932

b- Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

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

cuối năm

Cộng

87,999,910,000

87,999,910,000

	Cuối kỳ	Đầu kỳ 01/01/2020
c- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận		
- 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 kỳ 01/01/2020
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	8,799,991	8,799,991
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
+ 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		
+ 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 kỳ 01/01/2020
- Quỹ đầu tư phát triển	6,648,383,745	6,514,168,187
- Quỹ khen thưởng phúc lợi	1,162,145,720	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
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm	.....	.....
- Chi sự nghiệp	-	-
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm	-	-

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)

- Doanh thu bán thành phẩm, hàng hóa ,dịch vụ
- Doanh thu hợp đồng xây dựng (Đối với doanh nghiệp có hoạt động xây lắp)

Cộng

Quý 1/2021	Quý 1/2020
24,276,267,507	27,271,888,422
24,276,267,507	27,271,888,422

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

Trong đó:

- Chiết khấu thương mại
- Giảm Giá hàng bán
- Hàng bán bị trả lại

Cộng

Quý 1/2021	Quý 1/2020
-	-
-	-
145,859,810	238,998,016
145,859,810	238,998,016

3- Giá vốn hàng bán (Mã số 11)	Quý 1/2021	Quý 1/2020
Cộng	18,052,048,118	21,390,478,716
4- Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)	Quý 1/2021	Quý 1/2020
Lãi tiền cho vay, tiền gửi	21,859,111	52,465,526
Chênh lệch lãi tỷ giá phát sinh trong kỳ	-	900,000
Cổ tức và lợi nhuận được chia	192,513,178	124,337,694
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	214,372,289	177,703,220
5- Chi phí tài chính (Mã số 22)	Quý 1/2021	Quý 1/2020
Chênh lệch Tỷ Giá Phát Sinh Trong Kỳ	-	3,612,500
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	198,339,820	443,742,679
Cộng	198,339,820	447,355,179
6-Thu nhập khác	Quý 1/2021	Quý 1/2020
Thu nhập khác: được thưởng, bồi thường	803	61
Thu nhập khác: thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	17,558,672
Lãi do đánh giá lại tài sản	-	-
Thuế được giảm	-	-
Thu nhập khác	120,000,001	-
Cộng	120,000,804	17,558,733
7- Chi phí khác	Quý 1/2021	Quý 1/2020
Chi phí khác: bồi thường, bị phạt và CP khác	5	44,264
Chi phí khác: thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	17,239,739
Lỗ do đánh giá lại tài sản;	-	-
Chi phí khác	81,000,001	2
Chi phí khác(KHL)	-	-
Cộng	81,000,006	17,284,005
8-Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Năm nay	Năm trước
a) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	597,355,523	377,785,247

b) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong	2,180,648,343	2,215,381,631
---	----------------------	----------------------

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

	Năm nay...	Năm trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	13,988,803,406	13,483,845,088
- Chi phí nhân công	3,170,844,961	2,894,245,868
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	1,476,724,059	1,473,314,661
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	468,270,295	385,631,224
- Chi phí khác bằng tiền	98,850,210	69,888,326
Cộng	19,203,492,931	18,306,925,167

	Quý 1/2021	Quý 1/2020
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	671,077,795	531,105,977
- 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	671,077,795	531,105,977
11- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	-	.....
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	.....	.....
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	.....	.....
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng	.....	.....
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả	.....	.....
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	.....	.....

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 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 thanh vốn chủ sở hữu - Các giao dịch phi tiền tệ khác	Năm nay	Năm trước .
2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng	Năm nay	Năm trước
3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:	Quý 1/2021	Quý 1/2020
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường;	5,488,087,400	1,626,879,100
- 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	5,488,087,400	1,626,879,100
4. Số tiền thực trả gốc vay trong kỳ:	Quý 1/2021	Quý 1/2020
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	8,469,700,000	2,877,876,800
- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác		
Cộng	8,469,700,000	2,877,876,800

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 biểu

Hồ Chí Minh

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Anh Chi

TP. Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 04 năm 2021

TỔNG GIÁM ĐỐC



Trần Nhã Ngôn

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

Số: 03/2021/PP-TCK

**(V/v: Giải trình chênh lệch lợi nhuận sau thuế
TNDN cho Báo cáo tài chính Quý 1/2021)**

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Tp Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 04 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 quý 1/2021 cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021 cho đến 31/03/2021 như sau:

1. Báo cáo tài chính riêng cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021 đến 31/03/2021:
 - Lợi nhuận sau thuế TNDN quý 1/2021 : 2.684.311.185 đồng
 - Lợi nhuận sau thuế TNDN quý 1/2020 : 2.248.761.604 đồng
 - Chênh lệch tăng : 435.549.581 đồng
 - Tỷ lệ tăng : 19.36%
2. Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021 đến 31/03/2021:
 - Lợi nhuận sau thuế TNDN quý 1/2021 : 2.180.317.762 đồng
 - Lợi nhuận sau thuế TNDN quý 1/2020 : 1.949.448.934 đồng
 - Chênh lệch tăng : 230.868.828 đồng
 - Tỷ lệ tăng : 11.84%

Nguyên nhân lợi nhuận quý 1/2021 tăng chủ yếu do: công ty cải tiến quy trình trong sản xuất, tiết kiệm chi phí, nâng cao hiệu suất sử dụng máy móc thiết bị, tối ưu hóa nguồn lực lao động. Đồng thời chi phí lãi vay quý 1/2021 giảm. Từ những nguyên nhân trên nên lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo tài chính riêng quý 1/2021 và báo cáo hợp nhất quý 1/2021 cao hơn so với quý 1/2020

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



Chải Nhã Ngôn