

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN- HỢP NHẤT

Kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2020

Đơn vị tính:

VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số Cuối năm (30/06/2020)	Số Đầu năm (01/01/2020)
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		58,741,342,720	63,409,044,393
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	TM1 V.1	3,084,340,554	9,496,907,070
1. Tiền	111		3,084,340,554	5,996,907,070
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	3,500,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		2,000,000,000	4,500,000,000
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	2,000,000,000	4,500,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		12,295,602,111	12,402,935,539
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	TM1A V.3a	11,696,748,285	11,531,450,958
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		110,231,176	415,480,196
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	561,980,500	456,004,385
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(73,357,850)	
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	
IV. Hàng tồn kho	140	TM1A V.6	41,187,886,994	36,729,410,537
1. Hàng tồn kho	141		42,832,243,222	37,738,023,253
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(1,644,356,228)	(1,008,612,716)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		173,513,061	279,791,247
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	TM5 V.12a	173,513,061	279,791,247
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	TM5A V.16b	-	
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		92,779,431,618	94,535,747,350
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		16,582,000	16,000,000
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		-	



Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số Cuối năm (30/06/2020)	Số Đầu năm (01/01/2020)
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	16,582,000	16,000,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	
II. Tài sản cố định	220		91,437,896,918	93,461,655,890
1. TSCĐ hữu hình	221	TM2 V.8III	71,451,868,168	73,127,287,150
- Nguyên giá	222	TM2 V.8I	105,233,865,794	105,702,002,665
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	TM2 V.8II	(33,781,997,626)	(32,574,715,515)
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	19,986,028,750	20,334,368,740
- Nguyên giá	228	TM4 V.10I	24,609,806,901	24,609,806,901
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	TM4 V.10II	(4,623,778,151)	(4,275,438,161)
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		1,324,952,700	1,058,091,460
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	TM5 V.12b	786,827,880	727,908,472
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		538,124,820	330,182,988
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		151,520,774,338	157,944,791,743
C - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		48,190,689,748	51,884,993,715
I. Nợ ngắn hạn	310		37,574,239,463	38,319,943,430
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	TM5A V.15	18,823,418,311	21,366,823,603
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		7,714,966,303	5,147,244,287
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	TM5A V.16	1,845,542,481	2,040,646,835
4. Phải trả người lao động	314		1,707,153,590	2,807,346,999
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	TM5A V.17	34,603,147	680,737,793
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	586,281,848	469,728,697

427564-C
 NG TY
 PHÂN
 C PHÂN
 NG PHÚ
 T.P HỒ CHÍ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số Cuối năm (30/06/2020)	Số Đầu năm (01/01/2020)
1	2	3	4	5
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	TM5A V.14a	5,941,226,400	4,702,800,000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	TM7 V.20e	921,047,383	1,104,615,216
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	
II. Nợ dài hạn	330		10,616,450,285	13,565,050,285
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	10,383,450,285	13,332,050,285
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	103,330,084,590	106,059,798,028
I. Vốn chủ sở hữu	410		103,330,084,590	106,059,798,028
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	6,251,542,617	5,989,918,328
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		6,873,131,973	9,864,469,700
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		151,520,774,338	157,944,791,743

TP. Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 07 năm 2020

NGƯỜI LẬP

(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Quỳnh Như

Nguyễn Thị 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

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 2020

Từ ngày: 01-04-2020 đến 30-06-2020

Đơn vị tính:

VND

Chi 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. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	TM8 VI.1	27,696,117,634	41,240,930,072	57,666,112,324	71,783,354,829
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	TM8 VI.2	231,119,190	500,943,044	616,979,280	540,395,853
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		27,464,998,444	40,739,987,028	57,049,133,044	71,242,958,976
4. Giá vốn hàng bán	11	TM9 VI.3	18,089,957,015	31,918,613,917	38,626,606,945	55,571,461,771
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		9,375,041,429	8,821,373,111	18,422,526,099	15,671,497,206
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	TM9 VI.4	91,956,726	2,876,857	146,023,643	5,697,254
7. Chi phí tài chính	22	TM9 VI.5	490,235,912	657,018,500	937,591,091	1,480,604,857
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		471,415,312	608,233,338	915,157,991	1,428,388,445
8. Chi phí bán hàng	25	TM9 VI.8a	2,872,542,784	3,173,003,087	6,576,011,445	5,765,691,145
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	TM9 VI.8b	2,601,768,278	1,995,400,000	5,069,230,358	3,875,610,469
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26))	30		3,502,451,181	2,998,828,381	5,985,716,848	4,555,287,989
11. Thu nhập khác	31	TM9 VI.6	122,923,101	60,126,180	140,493,576	150,576,251
12. Chi phí khác	32		18,135,521	167,876,475	82,160,496	172,056,482
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		104,787,580	(107,750,295)	58,333,080	(21,480,231)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		3,607,238,761	2,891,078,086	6,044,049,928	4,533,807,758
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	TM9 VI.10	721,801,818	550,106,336	1,283,992,219	906,761,552
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		(133,113,665)		(207,941,832)	
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		3,018,550,608	2,340,971,750	4,967,999,541	3,627,046,206
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

NGƯỜI LẬP
(Ký, họ tên)

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)

TP. Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 07 năm 2020
CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM PHONG PHÚ
CHỖ ĐÓNG CHỮ VÀ CHỮ KÝ CỦA NGƯỜI LẬP
(Ký, họ tên)

Phạm Thị Quỳnh Như

Nguyễn Thị Thanh Bình

Phạm Văn Ngàn

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

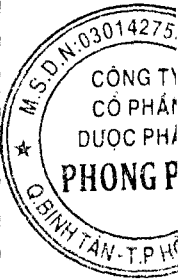
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ- HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp) (*)

Kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ 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		6,044,049,927	4,533,807,758
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		3,105,679,265	3,060,666,515
Các khoản dự phòng	03		709,101,362	-493,395,939
- 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		-147,496,223	-2,163,540
- Chi phí lãi vay	06		915,157,991	1,428,388,445
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		10,626,492,322	8,527,303,239
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		-3,940,562,765	-1,422,070,996
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		-5,094,219,967	664,986,071
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		1,441,967,634	4,577,103,266
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		25,391,360	492,151,691
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		-916,949,465	-1,365,709,345
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-1,275,477,606	-1,546,843,289
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			1,172,348,186
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-841,288,012	-2,735,184,050
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		25,353,501	8,364,084,773
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		-785,909,090	2,124,536,500
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		148,569,643	5,697,254



Chỉ tiêu	Mã số in	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		1,864,133,133	2,130,233,754
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	3,131,723,500	5,980,124,234
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		-4,841,897,100	-19,522,230,918
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-6,591,879,550	-36,576,000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-8,302,053,150	-13,578,682,684
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		-6,412,566,516	-3,084,364,157
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		9,496,907,070	12,374,639,249
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		3,084,340,554	9,290,275,092

TP. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 07 năm 2020

NGƯỜI LẬP
(Ký, họ tên)

KẾ TOÁN TRƯỞNG TỔNG GIÁM ĐỐC
(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Anh Chi

Nguyễn Thị Anh Chi

Trái 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 2020

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

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 30/06/2020	Đầu năm 2020
- Tiền mặt	181,994,547	143,314,467
- Tiền gửi ngân hàng	2,902,346,007	5,853,592,603
- 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		
Cộng	3,084,340,554	9,496,907,070

11/01/2020
 CC
 CC
 JC
 0
 11/01/2020

02-Các khoản đầu tư tài chính

	Cuối kỳ 30/06/2020			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
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						
	Cuối kỳ 30/06/2020			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ		Giá gốc	Giá trị ghi sổ	
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn						
b1) Ngắn hạn	2,000,000,000	2,000,000,000		4,500,000,000	4,500,000,000	
- Tiền gửi có kỳ hạn	2,000,000,000	2,000,000,000		4,500,000,000	4,500,000,000	
- Các khoản đầu tư khác	-			-		
b2) Dài hạn	-			-		
- Tiền gửi có kỳ hạn	-			-		
- Các khoản đầu tư khác	-			-		
	Cuối kỳ 30/06/2020			Đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	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						
- Đầu tư vào đơn vị khác;						

3. Phải thu của khách hàng

	Cuối kỳ 30/06/2020	Đầu năm 01/01/2020
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	11,696,748,285	11,531,450,958
- 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	11,696,748,285	11,531,450,958

4. Phải thu khác

	Cuối kỳ 30/06/2020		Đầu năm 01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn				
- Vốn CH 8	-		-	
- Phí thực hiện CK				
- Doanh thu chuyển quyền thuê gian hàng				
- Trích trước lãi tiền gửi				
- Thu lại bảo hiểm xã hội				
- Tạm ứng	440,821,050		-	
- Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	419,600		-	
- Phải thu ngắn hạn khác	120,739,850		456,004,385	
Cộng	561,980,500		456,004,385	
	Cuối kỳ 30/06/2020		Đầu năm 01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
b) Dài hạn				
Phải thu về cổ phần hóa	-		-	
- Phải thu về cổ tức lợi nhuận được chia;	-		-	

1427

NG

PH

CP

NG

T.P.V

- Phải thu người lao động;	-	-
- Ký cược, ký quỹ;	16,582,000	-
- Cho mượn; tạm ứng	-	-
- Các khoản chi hộ;	-	-
- Phải thu khác	-	16,000,000
Cộng	16,582,000	16,000,000

5. Nợ xấu

Giá gốc

Cuối kỳ 30/06/2020

Giá trị có thể thu hồi

Đầu năm 01/01/2020

Giá gốc

Giá trị có thể thu hồi

- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho 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.

Cộng

Cuối kỳ 30/06/2020

Giá gốc

Dự phòng

Đầu năm 01/01/2020

Giá gốc

Dự phòng

06- Hàng tồn kho

- Hàng mua đang đi trên đường	-	-
- Nguyên liệu, vật liệu	24,363,778,940	-
- Công cụ, dụng cụ	-	-
- Chi phí SX, KD dở dang	3,129,001,747	-
- Thành phẩm	9,474,781,464	-
- Hàng hóa	5,864,681,071	-
- 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	(1,644,356,228)	(1,008,612,716)

Cộng

41,187,886,994

36,729,410,537

Cuối kỳ 30/06/2020

Giá gốc

Giá trị có thể thu hồi

Đầu năm 01/01/2020

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

- Mua sắm;
- XDCB;
- Sửa chữa

Cộng

Cuối kỳ 30/06/2020

Đầu năm 01/01/2020

564.
CY
IN
AM
PHI
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	67,555,954,436	35,891,609,963	1,730,930,101	156,500,000	367,008,165	105,702,002,665
-Mua trong năm	-	1,077,727,273	-	-	-	1,077,727,273
-Đầu tư XD CB hoàn thành						
-Tặng khác						
-Chuyển sang BĐS đầu tư						
-Thanh lý, nhượng bán		1,545,864,144	-	-	-	1,545,864,144
-Giảm khác						-
Số dư cuối năm	67,555,954,436	35,423,473,092	1,730,930,101	156,500,000	367,008,165	105,233,865,794
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	10,098,561,745	20,877,648,639	1,241,255,877	105,222,218	252,027,036	32,574,715,515
-Khấu hao trong năm	894,534,128	1,741,772,299	79,217,424	17,833,332	19,789,072	2,753,146,255
-Tặng khác						
-Chuyển sang bất động sản đầu tư						
-Thanh lý, nhượng bán	-	1,545,864,144	-	-	-	-
-Giảm khác						
Số dư cuối năm	10,993,095,873	21,073,556,794	1,320,473,301	123,055,550	271,816,108	33,781,997,626
III. Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
-Tại ngày đầu năm	57,457,392,691	15,013,961,324	489,674,224	51,277,782	114,981,129	73,127,287,150
-Tại ngày cuối năm	56,562,858,563	14,349,916,298	410,456,800	33,444,450	95,192,057	71,451,868,168

9. Tăng, giảm tài sản cố định thuế 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 thuế TC						
Số dư Đầu năm 2020	-	-	-	-	-	-
-Thuế tài chính trong năm						
-Mua lại TSCĐ thuế TC						
-Tăng khác						
-Trả lại TSCĐ thuế TC						
-Giảm khác						
Số dư Cuối năm 30/06/2020	-	-	-	-	-	-
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư Đầu năm 2020	-	-	-	-	-	-
-Khấu hao trong năm						
-Mua lại TSCĐ thuế TC						
-Tăng khác						
-Trả lại TSCĐ thuế TC						
-Giảm khác						
Số dư Cuối năm 30/06/2020	-	-	-	-	-	-
Giá trị còn lại của TSCĐ thuế TC						
-Tại ngày Đầu năm 2020	-	-	-	-	-	-
-Tại ngày Cuối năm 30/06/2020	-	-	-	-	-	-

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 01/01/2020	23,880,406,901	729,400,000	24,609,806,901
- Mua trong năm	-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ DN			
- Tặng do hợp nhất KD			
- Tặng khác			
- Thanh lý, nhượng bán			
- Giảm khác			
Số dư cuối kỳ 30/06/2020	23,880,406,901	729,400,000	24,609,806,901
b. Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm 01/01/2020	4,131,523,010	143,915,151	4,275,438,161
- Khấu hao trong năm	298,155,576	50,184,414	348,339,990
- Tặng khác			
- Thanh lý, nhượng bán			
- Giảm khác			
Số dư cuối kỳ 30/06/2020	4,429,678,586	194,099,565	4,623,778,151
c. Giá trị còn lại của TSCĐ VH			
- Tại ngày đầu năm 01/01/2020	19,748,883,891	585,484,849	20,334,368,740
Số dư cuối kỳ 30/06/2020	19,450,728,315	535,300,435	19,986,028,750

11- Tăng, Giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục	Số Đầu năm 2020	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số Cuối kỳ 30/06/2020
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

Cuối năm 30/06/2020

Đầu năm 01/01/2020

a) Ngắn hạn

Chi phí trả trước về thuê hoạt động TS ¹	-	-
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	35,477,270	62,665,758
Chi phí đi vay	-	-
Chi phí thành lập doanh nghiệp	-	-
Chi phí mua bảo hiểm	30,863,708	123,454,820
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	107,172,083	93,670,669
	173,513,061	279,791,247

b) Dài hạn

Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSi	-	-
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	385,113,526	380,373,660
Chi phí đi vay	-	-
Chi phí thành lập doanh nghiệp	-	-
Chi phí mua bảo hiểm	-	-
Chi phí trả trước dài hạn khác	401,714,354	347,534,812
Cộng	786,827,880	727,908,472

33014
CỘNG
HÒA
XÃ HỘI
VIỆT NAM
H. T. F.

14- Vay và nợ thuế tài chính

	Cuối kỳ 30/06/2020		Trong năm		Đầu năm 2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) -Vay ngắn hạn	5,941,226,400	5,941,226,400	6,080,323,500	4,841,897,100	4,702,800,000	4,702,800,000
Vay ngắn hạn	504,826,400	504,826,400	2,131,723,500	1,626,897,100	-	-
Vay dài hạn tới hạn trả	4,436,400,000	4,436,400,000	2,948,600,000	3,215,000,000	4,702,800,000	4,702,800,000
Cộng	5,941,226,400	5,941,226,400	6,080,323,500	4,841,897,100	4,702,800,000	4,702,800,000
b) -Vay dài hạn	10,383,450,285	10,383,450,285	-	2,948,600,000	13,332,050,285	13,332,050,285
Cộng	10,383,450,285	10,383,450,285	-	2,948,600,000	13,332,050,285	13,332,050,285

15. Phải trả người bán

- 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;
 - Phải trả cho các đối tượng khác
 b) Các khoản phải trả người bán dài hạn

Đầu năm 2020

Cuối kỳ 30/06/2020

	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	18,823,418,311	18,823,418,311	21,366,823,603	21,366,823,603

Cộng

	21,366,823,603	21,366,823,603
--	----------------	----------------

16- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

- a) Phải nộp
 -Thuế Giá trị Gia tăng
 -Thuế tiêu thụ đặc biệt
 -Thuế xuất, nhập khẩu
 -Thuế thu nhập doanh nghiệp
 -Thuế thu nhập cá nhân
 -Thuế tài nguyên

	Cuối kỳ 30/06/2020	Phải nộp trong năm	Đã nộp trong năm	Đầu năm
	228,430,564	6,597,916,549	7,195,589,350	826,103,365
	-	-	-	-
	-	58,949,625	58,949,625	-
	1,221,801,818	1,310,018,910	1,275,477,606	1,187,260,514
	395,310,099	571,125,006	203,097,863	27,282,956
	-	-	-	-

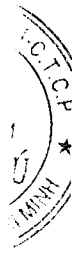
-Thuế nhà đất và tiền thuế đất	-	-	-	-
- Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác	-	44,249,851	44,249,851	-
-Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	-	-
Cộng	1,845,542,481	8,582,259,941	8,777,364,295	2,040,646,835

17- Chi phí phải trả

a) Ngân hạn	Cuối kỳ 30/06/2020	Đầu năm 2020
Chi phí phải trả:lãi vay	34,603,147	680,737,793
Trích trước CP tiền lương trong thời gian nghỉ	34,603,147	36,821,153
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	-	643,916,640
b) Dài hạn	-	-
Chi phí phải trả:lãi vay	-	-
Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh	-	-
Chi phí phải trả khác	-	-
Cộng	34,603,147	680,737,793

19- Phải trả khác

a) Ngân hạn	Cuối kỳ 30/06/2020	Đầu năm 2020
Tài sản thừa chờ giải quyết	-	-
Kinh phí công đoàn	212,947,940	204,526,320
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	-	-
Có tức phải trả	52,185,972	43,769,091
Phải trả, phải nộp ngắn hạn khác: HĐ tài chính	-	-
Phải trả cổ tức	-	-
Cộng	321,147,936	221,433,286
b) Dài hạn	586,281,848	469,728,697
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	-	-
Cộng	233,000,000	233,000,000
		132,110,292



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 01/01/2019	80,000,000,000	2,205,500,000		4,756,163,904	8,187,172,537		95,148,836,441
-Tăng vốn trong năm trước	7,999,910,000				(7,999,910,000)		-
-Lãi trong năm trước					12,144,716,011		-
- Tăng khác							-
- Trích quỹ đầu tư phát triển							-
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi				1,233,754,424	(1,233,754,424)		-
- Trích quỹ đầu tư phát triển					(1,233,754,424)		(1,233,754,424)
-Lỗ trong năm trước							-
-Giảm khác							-
Chia cổ tức							-
Sử dụng quỹ							-
Số dư Cuối năm 31/12/2019	87,999,910,000	2,205,500,000	-	5,989,918,328	9,864,469,700	-	106,059,798,028
trước Số dư đầu năm nay 01/01/2020	87,999,910,000	2,205,500,000	-	5,989,918,328	9,864,469,700	-	106,059,798,028
-Tăng vốn trong năm nay							-
-Lãi trong năm nay					4,967,999,541		-
- Hoàn lãi năm trước							4,967,999,541
- Tăng khác							-
Trích quỹ đầu tư phát triển							-
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi			-	261,624,289	(261,624,289)		-
- Trích quỹ đầu tư phát triển					(657,720,179)		(657,720,179)
-Lỗ trong năm nay							-
-Giảm khác			-				-
- Giám theo điều chỉnh của kiểm toán							-
-Chia cổ tức							-
Số dư Cuối năm 30/06/2020	87,999,910,000	2,205,500,000	-	6,251,542,617	(7,039,992,800)	-	(7,039,992,800)
					6,873,131,973		103,330,084,590

b- Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

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

Đầu năm 2019

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 30/06/2020 Đầu năm 01/01/2020	
- 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 30/06/2020 Đầu năm 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	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 30/06/2020 Đầu năm 01/01/2020	
- Quỹ đầu tư phát triển	6,251,542,617	5,989,918,328
- Quỹ khen thưởng phúc lợi	921,047,383	1,104,615,216
	
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.		
-		
-		
-		

30
CC
CC
UO
01
V-7

21- Nguồn kinh phí	Năm nay	Đầu năm 2020
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm	.....	.....
- Chi sự nghiệp	-	-
- Nguồn kinh phí còn lại Cuối kỳ 31/03/2020	-	-

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)

Quý 2/2020

Quý 2/2019

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

Trong đó:

- Doanh thu bán hàng hóa	-	
- Doanh thu bán thành phẩm	27,696,117,634	41,240,930,072
- Doanh thu cung cấp dịch vụ		
- Doanh thu hợp đồng xây dựng (Đối với doanh nghiệp có hoạt động xây lắp)		
Cộng	27,696,117,634	41,240,930,072

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

Trong đó:

- Chiết khấu thương mại	37,814,744	-
- Giảm Giá hàng bán	-	-
- Hàng bán bị trả lại	193,304,446	500,943,044
Cộng	231,119,190	500,943,044

3- Giá vốn hàng bán (Mã số 11)**Cộng**

Năm nay ...

18,089,957,015

Năm trước

31,918,613,917**4- Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)**

Lãi tiền cho vay, tiền gửi

Năm nay...

91,911,726

Năm trước

2,876,857

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

-

-

Cộng**91,956,726****2,876,857****5- Chi phí tài chính (Mã số 22)**

Chênh lệch Tỷ Giá Phát Sinh Trong Kỳ

Năm nay ...

18,820,600

Năm trước ...

-

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

471,415,312

608,233,338

Cộng**490,235,912****657,018,500****6-Thu nhập khác**

Thu nhập khác: được thưởng, bồi thường

Năm nay

-

Năm trước.....

-

Thu nhập khác: thanh lý, nhượng bán TSCĐ

1,472,580

-

Lãi do đánh giá lại tài sản

-

-

Thuế được giảm

-

-

Thu nhập khác

121,450,521

60,126,180

Cộng**122,923,101****60,126,180****7- Chi phí khác**

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

Năm nay

120,054

Năm trước

163,767,826

Chi phí khác: thanh lý, nhượng bán TSCĐ

-

-

Lỗ do đánh giá lại tài sản;

-

-

Chi phí khác

2,141,621

4,106,797

Chi phí khác(KHL):

15,873,846

1,852

Cộng**18,135,521****167,876,475****8-Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp**

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

Năm nay

2,872,542,784

Năm trước

3,173,003,087

b) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ:	2,601,768,278	1,995,400,000
---	---------------	---------------

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	14,116,704,727	18,586,840,475
- Chi phí nhân công	2,908,477,199	3,085,442,932
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	1,492,685,118	1,453,778,142
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	428,928,804	606,987,402
- Chi phí khác bằng tiền	60,736,776	313,744,720
Cộng	19,007,532,624	24,046,793,671



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

Năm nay

Năm trước

721,801,818

550,106,336

11- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại
(Mã số 52)

Năm nay

Năm trước

(133,113,665)

-

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

Năm nay

Năm trước .

- 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

Năm nay

Năm trước

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:

Năm nay.....

Năm trước

- Tiền thu từ đi vay theo khế 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

1,540,826,400

2,905,053,939

Cộng

1,540,826,400

2,905,053,939

4. Số tiền thực trả gốc vay trong kỳ:

Năm nay

Năm trước ...

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

1,964,020,300

3,831,527,420

Cộng

1,964,020,300

3,831,527,420

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:

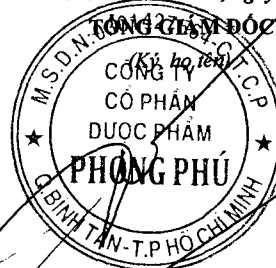
NGƯỜI LẬP

(Ký, họ tên)

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)

TP. Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 07 năm 2020



Hồ Thủy Quỳnh Như

Nguyễn Thị Anh Chi

Thái Nhã Ngôn

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

Số: 04/2020/PP-TCK

**(V/v: Giải trình chênh lệch lợi nhuận sau thuế
TNDN cho Báo cáo tài chính Quý 2/2020)**

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

Tp Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 07 năm 2020

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 2/2020 cho kỳ hoạt động từ ngày 01/04/2020 cho đến 30/06/2020 như sau:

1. Báo cáo tài chính riêng cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2020 đến 30/06/2020:
 - Lợi nhuận sau thuế TNDN quý 2/2020 : 2.983.724.178 đồng
 - Lợi nhuận sau thuế TNDN quý 2/2019 : 1.879.411.784 đồng
 - Chênh lệch : 1.104.312.394 đồng
 - Tỷ lệ : 58.76%
2. Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động từ ngày 01/04/2020 đến 30/06/2020:
 - Lợi nhuận sau thuế TNDN quý 2/2020 : 3.018.550.607 đồng
 - Lợi nhuận sau thuế TNDN quý 2/2019 : 2.340.971.750 đồng
 - Chênh lệch: : 677.578.857 đồng
 - Tỷ lệ : 28.94%

Trong quý 2/2020, Công ty đã tiết giảm các chi phí, cải tiến quy trình trong sản xuất, quản lý tốt giá thành sản xuất, nâng cao hiệu suất sử dụng máy móc thiết bị, tối ưu hóa nguồn lực lao động, đồng thời hạn chế sử dụng vốn vay. Từ những nguyên nhân trên nên lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo tài chính riêng quý 2/2020 và báo cáo hợp nhất quý 2/2020 cao hơn so với quý 2/2019

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



Thái Nhã Ngôn