

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM PHONG PHÚ

Lô 12, Đường số 8, Khu công nghiệp Tân Tạo, Phường Tân Tạo A, Quận

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 4-2019

Từ ngày 01/10/2019 đến ngày 31/12/2019


Đơn vị tính:

VND

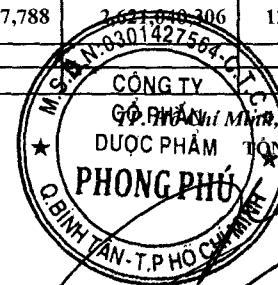
Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này Năm nay	Kỳ này năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1	2	3	4	5		
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	TM8 VI.1	31,995,846,377	30,710,837,804	123,065,525,548	104,461,982,946
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	TM8 VI.2	166,985,900	222,106,702	1,063,948,270	685,934,509
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		31,828,860,477	30,488,731,102	122,001,577,278	103,776,048,437
4. Giá vốn hàng bán	11	TM9 VI.3	22,784,485,722	24,374,598,907	95,508,360,656	84,635,267,109
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		9,044,374,755	6,114,132,195	26,493,216,622	19,140,781,328
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	TM9 VI.4	138,458,835	6,018,079	743,178,891	2,092,658,243
7. Chi phí tài chính	22	TM9 VI.5	526,021,685	890,799,197	2,531,487,790	4,447,445,447
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		526,021,685	882,423,407	2,478,953,790	4,325,626,383
8. Chi phí bán hàng	25	TM9 VI.8a	516,929,238	265,746,360	1,386,781,735	1,035,507,279
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	TM9 VI.8b	2,483,159,514	1,813,622,084	8,020,380,958	8,227,084,448
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		5,656,723,153	3,149,982,633	15,297,745,030	7,523,402,397
11. Thu nhập khác	31	TM9 VI.6	30,003,258	123,240,964	240,203,260	514,213,491
12. Chi phí khác	32		505,600	20,873,183	164,395,410	31,389,221
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		29,497,658	102,367,781	75,807,850	482,824,270
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		5,686,220,811	3,252,350,414	15,373,552,880	8,006,226,667
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	TM9 VI.10	1,134,688,322	631,310,108	2,954,103,906	1,210,887,898
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		14,904,701		14,904,701	(79,468,175)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		4,536,627,788	2,621,040,306	12,404,544,273	6,874,806,944
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG


Hoàng Quỳnh Như


Nguyễn Thị Anh Chi



THAI NHẢ NGŨN



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN- CTY MẸ

Kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Số cuối năm 31/12/2019	Số đầu năm 01/01/2019
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		59,129,207,225	54,892,183,037
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	TM1 V.1	7,696,506,811	9,141,318,220
1. Tiền	111		4,196,506,811	9,141,318,220
2. Các khoản tương đương tiền	112		3,500,000,000	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	TM1A V.2a	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	4,500,000,000	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		13,199,479,134	14,768,649,496
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	TM1A V.3a	12,363,448,550	13,800,828,321
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		415,480,196	104,515,650
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	420,550,388	778,204,840
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	85,100,685
IV. Hàng tồn kho	140	TM1A V.6	33,275,973,856	28,962,591,060
1. Hàng tồn kho	141		34,284,399,545	30,538,936,193
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(1,008,425,689)	(1,576,345,133)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		457,247,424	2,019,624,261
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	TM5 V.12a	457,247,424	444,458,599
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	1,575,165,662
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		96,136,722,924	101,804,966,183
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		16,000,000	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		-	-
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	16,000,000	16,000,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		93,461,655,890	98,172,202,441

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm 31/12/2019	Số đầu năm 01/01/2019
1	2	3	4	5
I. TSCĐ hữu hình				
- Nguyên giá	221	TM2 V.8III	73,127,287,150	77,178,426,446
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	222	TM2 V.8I	105,702,002,665	104,322,790,165
2. TSCĐ thuê tài chính				
- Nguyên giá	224			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	225	TM3 V.9	-	-
3. TSCĐ vô hình				
- Nguyên giá	227	TM4 V.10III	20,334,368,740	20,993,775,995
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	228	TM4 V.10I	24,609,806,901	24,574,806,901
	229	TM4 V.10II	(4,275,438,161)	(3,581,030,906)
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	2,000,000,000	2,000,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		2,000,000,000	2,000,000,000
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. Chi phí trả trước dài hạn	261	TM5 V.12b	659,067,034	1,616,763,742
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		457,381,896	1,301,494,715
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		201,685,138	315,269,027
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		155,265,930,149	156,697,149,220
C - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		48,693,623,945	60,571,322,152
I. Nợ ngắn hạn	310		35,140,140,374	42,278,462,581
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	TM5A V.15	20,306,071,268	14,602,189,691
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		5,087,250,614	5,334,496,512
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	TM5A V.16a	1,571,672,305	620,999,152
4. Phải trả người lao động	314		1,876,997,656	1,519,466,926
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	TM5A V.17	48,277,793	63,941,398
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	442,635,700	640,998,754
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	TM5A V.14a	4,702,800,000	18,829,206,880
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	TM7 V.20e	1,104,435,038	667,163,268
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		13,553,483,571	18,292,859,571
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm 31/12/2019	Số đầu năm 01/01/2019
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	-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	TM5A V.14b	221,433,286	258,009,286
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		13,332,050,285	18,034,850,285
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	106,572,306,204	96,125,827,068
I. Vốn chủ sở hữu	410		106,572,306,204	96,125,827,068
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	TM6 V.20b	87,999,910,000	80,000,000,000
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	TM7 V.20e	5,989,738,150	4,756,163,904
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		10,377,158,054	9,164,163,164
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421A		508,276,093	3,483,052,455
- LNST chưa phân phối kỳ này	421B		9,868,881,961	5,681,110,709
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		155,265,930,149	156,697,149,220

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

TP. HCM, ngày 18 tháng 01 năm 2020



CHỖ ĐÓNG CHỮ VÀ CHỮ KÝ CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC
(Ký, họ tên)

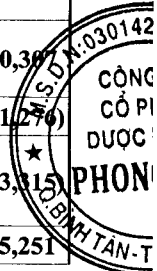
THAI NHẢ NGÔN



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ-CÔNG TY MẸ
(Theo phương pháp gián tiếp) (*)
 Từ ngày: 01-01-2019 đến 31-12-2019

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		15,373,552,880	8,006,226,667
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		6,124,759,051	5,924,231,829
Các khoản dự phòng	03		(567,919,444)	338,708,917
- Lãi lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		8,775,000	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(203,178,891)	(2,089,764,493)
- Chi phí lãi vay	06		2,478,953,790	4,303,674,351
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		23,214,942,386	16,483,077,271
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		1,664,332,429	3,378,480,387
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(3,771,592,018)	(7,959,501,276)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		6,777,989,139	(3,126,093,315)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		831,323,994	391,665,251
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(2,483,159,514)	(4,239,732,953)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(3,089,857,046)	(793,381,099)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		240,000,000	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		2,391,539,035	(867,965,591)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		25,775,518,405	3,266,548,595
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		(1,039,863,500)	(2,333,587,006)
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	23		(8,000,000,000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	(1,500,000,000)
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		473,913,195	2,089,764,493
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(8,565,950,305)	(1,743,822,513)



Chỉ tiêu	Mã số in	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	20,000,000,000
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	TM10 v.4	5,980,124,234	41,509,960,325
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(24,597,927,743)	(54,221,108,847)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(36,576,000)	(4,800,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(18,654,379,509)	2,488,851,478
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(1,444,811,409)	4,011,577,560
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		9,141,318,220	5,129,740,660
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		7,696,506,811	9,141,318,220

TP. Hồ Chí Minh, ngày 14 tháng 10 năm 2019

NGƯỜI LẬP

(Ký, họ tên)

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)

TỔNG GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên)

Chuu



Nguyễn Chi Anh Chi

THÁI NHẢ NGÔN

75
T
I
P
H
G
P
P

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH - CTY MẸ

kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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.
- 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 12 năm 2019 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:
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)	
<i>01- Tiền</i>	Cuối năm	Đầu năm
- Tiền mặt	74,623,653	62,503,274
- Tiền gửi ngân hàng	4,121,883,158	9,078,814,946
- Tiền đang chuyển	0	0
- Tiền gửi có kỳ hạn: <= 3 tháng	3,500,000,000	
- Các khoản đầu tư khác nắm giữ đến ngày đáo hạn: <= 3 tháng	0	
Cộng	7,696,506,811	9,141,318,220

02-Các khoản đầu tư tài chính

	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	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 năm	Giá gốc	Đầu năm
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn				
b1) Ngắn hạn		Giá trị ghi sổ		Giá trị ghi sổ
- Tiền gửi có kỳ hạn	4,500,000.000		-	
- Các khoản đầu tư khác	4,500,000.000		-	
-	-		-	
b2) Dài hạn	-		-	
- Tiền gửi có kỳ hạn	-		-	
- Các khoản đầu tư khác	-		-	
	Giá gốc	Cuối năm	Giá gốc	Đầu năm
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		Dự phòng		Dự phòng
- Đầu tư vào công ty con	2,000,000,000		2,000,000,000	
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên		Giá trị hợp lý		Giá trị hợp lý
- Đầu tư vào đơn vị khác;				

3. Phải thu của khách hàng

a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn

Cuối kỳ 31/12/2019 Đầu năm 01/01/2019

12,363,448,550 13,800,828,321

- 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

12,363,448,550

13,800,828,321

4. Phải thu khác

a) Ngắn hạn

Cuối kỳ (31/12/2019)

Đầu năm 01/01/2019

-Vốn CH 8

- Phi thực hiện CK

- Doanh thu chuyển quyền thuê gian hàng

- Trích trước lãi tiền gửi

- Thu lại bảo hiểm xã hội

- Tạm ứng

- Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược

- Phải thu ngắn hạn khác

285,559,850

419,600

134,570,938

774,146,940

4,057,900

Cộng

420,550,388

778,204,840

Cuối kỳ (31/12/2019)

Đầu năm 01/01/2019

b) Dài hạn

Phải thu về cổ phần hóa

- Phải thu về cổ tức lợi nhuận được chia;

Giá trị

Dự phòng

Giá trị

Dự phòng

-

-

-

-

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

5. Nợ xấu

	Cuối kỳ (31/12/2019)	Đầu năm 01/01/2019
Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc Giá trị có thể thu hồi

- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho và 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 (31/12/2019)	Đầu năm 01/01/2019
Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc Dự phòng

06- Hàng tồn kho

- Hàng mua đang đi trên đường	-	-
- Nguyên liệu, vật liệu	19,863,535,139	16,480,198,476
- Công cụ, dụng cụ	-	870,180
- Chi phí SX, KD dở dang	3,630,736,117	2,672,689,007
- Thành phẩm	10,790,128,289	11,385,178,530
- 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	(1,008,425,689)	(1,576,345,133)
Cộng	33,275,973,856	28,962,591,060

	Cuối năm (31/12/2019)	Đầu năm (01/01/2019)
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

- Mua sắm;
- XD CB;
- Sửa chữa

Cộng



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	34,544,497,463	1,730,930,101	156,500,000	334,908,165	104,322,790,165
-Mua trong năm	0	1,376,112,500	0	0	32,100,000	1,408,212,500
-Đầu tư XDCB hoàn thành						
-Tăng khác						
-Chuyển sang BDS đầu tư						
-Thanh lý, nhượng bán						
-Giảm khác	0	29,000,000	0	0	0	29,000,000
Số dư cuối năm	67,555,954,436	35,891,609,963	1,730,930,101	156,500,000	367,008,165	105,702,002,665
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	8,218,311,891	17,599,183,837	1,030,264,829	69,555,554	227,047,608	27,144,363,719
-Khấu hao trong năm	1,888,635,910	3,290,374,352	210,991,048	35,666,664	24,979,428	5,450,647,402
-Tăng khác						
-Chuyển sang bất động sản đầu tư						
-Thanh lý, nhượng bán						
-Giảm khác	8,386,056	11,909,550	0	0	0	20,295,606
Số dư cuối năm	10,098,561,745	20,877,648,639	1,241,255,877	105,222,218	252,027,036	32,574,715,515
III. Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
-Tại ngày đầu năm	59,337,642,545	16,945,313,626	700,665,272	86,944,446	107,860,557	77,178,426,446
-Tại ngày cuối năm	57,457,392,691	15,013,961,324	489,674,224	51,277,782	114,981,129	73,127,287,150

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	0	0	0	0	0	0
-Thuế tài chính trong năm						
-Mua lại TSCĐ thuế TC						
-Tặng khác						
-Trả lại TSCĐ thuế TC						
-Giảm khác						
Số dư cuối năm	0	0	0	0	0	0
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	0	0	0	0	0	0
-Khấu hao trong năm						
-Mua lại TSCĐ thuế TC						
-Tặng khác						
-Trả lại TSCĐ thuế TC						
-Giảm khác						
Số dư cuối năm	0	0	0	0	0	0
Giá trị còn lại của TSCĐ thuế TC						
-Tại ngày đầu năm	0	0	0	0	0	0
-Tại ngày cuối năm	0	0	0	0	0	0

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Chương trình phần mềm	Tổng cộng
a. Nguyên giá TSCĐ vô hình			
Số dư đầu năm 01/01/2019	23,880,406,901	694,400,000	24,574,806,901
- Mua trong năm		35,000,000	35,000,000
- Tạo ra từ nội bộ DN	0		
- Tặng do hợp nhất KD			
- Tặng khác			
- Thanh lý, nhượng bán			
- Giảm khác			
Số dư cuối năm 31/12/2019	23,880,406,901	729,400,000	24,609,806,901
b. Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm 01/01/2019	3,535,211,858	45,819,048	3,581,030,906
- Khấu hao trong năm	596,311,152	98,096,103	694,407,255
- Tặng khác			
- Thanh lý, nhượng bán			
- Giảm khác			
Số dư cuối năm 31/12/2019	4,131,523,010	143,915,151	4,275,438,161
c. Giá trị còn lại của TSCĐ VH			
- Tại ngày đầu năm	20,345,195,043	648,580,952	20,993,775,995
- Tại ngày cuối năm	19,748,883,891	585,484,849	20,334,368,740

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

	Cuối năm (31/12/2019)	Đầu năm 01/01/2019
a) Ngắn hạn		
Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ	-	-
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	251,338,602	244,488,571
Chi phí đi vay	-	-
Chi phí thành lập doanh nghiệp	-	-
Chi phí mua bảo hiểm	123,454,820	-
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	82,454,002	199,970,028
	457,247,424	444,458,599
b) Dài hạn		
Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ	-	-
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	189,143,316	1,122,294,717
Chi phí đi vay	-	-
Chi phí thành lập doanh nghiệp	-	-
Chi phí mua bảo hiểm	-	-
Chi phí trả trước dài hạn khác	268,238,580	179,199,998
Cộng	457,381,896	1,301,494,715

14- Vay và nợ thuế tài chính

	Cuối kỳ 31/12/2019		Trong kỳ		Đầu Kỳ 01/01/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) -Vay ngắn hạn						
Vay ngắn hạn	4,702,800,000	4,702,800,000	11,410,260,231	25,536,667,111	18,829,206,880	18,829,206,880
Vay dài hạn tới hạn trả	0	0	6,000,060,231	23,243,367,111	17,243,306,880	17,243,306,880
Cộng	4,702,800,000	4,702,800,000	11,410,260,231	25,536,667,111	1,585,900,000	1,585,900,000
b) -Vay dài hạn						
Cộng	13,332,050,285	13,332,050,285	0	4,702,800,000	18,034,850,285	18,034,850,285
	13,332,050,285	13,332,050,285	0	4,702,800,000	18,034,850,285	18,034,850,285

15. Phải trả người bán

	Cuối kỳ 31/12/2019		Đầu kỳ 01/01/2019	
	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;	20,306,071,268	20,306,071,268	14,602,189,691	14,602,189,691
- Phải trả cho các đối tượng khác	0	0	0	0
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn				
Cộng	20,306,071,268	20,306,071,268	14,602,189,691	14,602,189,691

16- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Cuối kỳ 31/12/2019		Đã nộp trong năm		Đầu kỳ 01/01/2019	
	Giá trị	Phải nộp trong năm	Đã nộp trong năm	Đã nộp trong năm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Phải nộp						
-Thuế Giá trị Giá tăng	368,147,291	9,764,241,738	9,396,094,447	0	0	0
-Thuế tiêu thụ đặc biệt	0	0	0	0	0	0
-Thuế xuất, nhập khẩu	0	239,273,313	239,273,313	0	0	0
-Thuế thu nhập doanh nghiệp	1,183,171,620	3,658,564,275	3,089,857,046	614,464,391		

-Thuế thu nhập cá nhân	20,353,394	77,473,966	63,655,333	6,534,761
-Thuế tài nguyên	0	3,810,240	3,810,240	0
-Thuế nhà đất và tiền thuê đất	0	20,729,856	20,729,856	0
- Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác	0	5,000,000	5,000,000	0
-Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	-	-
Cộng	1,571,672,305	13,769,093,388	12,818,420,235	620,999,152

17- Chi phí phải trả

a) Ngắn hạn	Cuối kỳ 31/12/2019 Đầu kỳ 01/01/2019			
b) Dài hạn	48,277,793	-	-	-
Cộng	48,277,793	0	0	0

19- Phải trả khác

a) Ngắn hạn	Cuối kỳ 31/12/2019 Đầu kỳ 01/01/2019			
Tài sản thừa chờ giải quyết	-	-	120,262,675	-
Kinh phí công đoàn	174,635,700	-	113,725,550	-
Bảo hiểm xã hội	-	-	5,604,100	-
Bảo hiểm y tế	-	-	-	-
Phải trả về cổ phần hóa: ngắn hạn	-	-	-	-
Bảo hiểm thất nghiệp	-	-	-	-
Phải trả ngắn hạn khác (33881)	35,000,000	-	28,785,931	-
Phải trả ngắn hạn khác (13881)	-	-	126,620,498	-
Nhận ký quỹ, ký cược: ngắn hạn	233,000,000	-	246,000,000	-
Cộng	442,635,700	640,998,754	640,998,754	640,998,754
b) Dài hạn				
Phải trả về cổ phần hóa: dài hạn	-	-	-	-
Phải trả dài hạn khác (33882)	221,433,286	-	258,009,286	-
Phải trả dài hạn khác (13882)	-	-	-	-
Nhận ký quỹ, ký cược: dài hạn	-	-	-	-
Cộng	221,433,286	258,009,286	258,009,286	258,009,286

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 XD CB	Cộng
A	1	2	3	4	7.0	8	9
Số dư đầu năm trước 01/01/2018	60.000.000,000	2.205.500,000		4.062.369,168	8.413.805,279		74.681,674,447
-Tăng vốn trong năm trước	20.000.000,000						20.000.000,000
-Lãi trong năm trước					6.937.947,357		6.937,947,357
-Tăng khác				693.794,736	693.794,736		693,794,736
- Trích quỹ đầu tư phát triển					693,794,736		693,794,736
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi năm trước							0
-Lỗ trong năm trước							0
-Giảm khác							0
Chia cổ tức					4.800,000,000.0		4.800,000,000
Sử dụng quỹ							0
Số dư cuối năm trước 31/12/2018	80.000,000,000	2.205,500,000	0	4.756,163,904	9,164,163,164	0	96,125,827,068
trước Số dư đầu năm nay 01/01/2019	80.000,000,000	2.205,500,000	0	4.756,163,904	9,164,163,164	0	96,125,827,068
-Tăng vốn trong năm nay	7,999,910,000						7,999,910,000
-Lãi trong năm nay					12,404,544,273		12,404,544,273
- Tăng khác				1,233,574,246			1,233,574,246
Trích quỹ đầu tư phát triển			0		(1,233,574,246)		(1,233,574,246)
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi năm nay					(1,233,574,246)		(1,233,574,246)
-Lỗ trong năm nay							
-Giảm khác			0		(655,977,071)		(655,977,071)
- Giám theo điều chỉnh của kiểm toán							(68,513,820)
bán niên 2019					(68,513,820)		(68,513,820)
-Chia cổ tức					(7,999,910,000)		(7,999,910,000)
Số dư cuối năm 31/12/2019	87,999,910,000	2,205,500,000	0	5,989,738,150	10,377,158,054	0	106,572,306,204

b- Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu cuối năm

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

Cộng

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

	Cuối kỳ 31/12/2019	Đầu kỳ 01/01/2019
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		80,000,000,000
+ Vốn góp đầu năm		
+ Vốn góp tăng trong năm	0	
+ Vốn góp Giảm trong năm	0	
+ Vốn góp cuối năm		0
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	87,999,910,000	
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:		
d- Cổ phiếu	Cuối kỳ 31/12/2019	Đầu kỳ 01/01/2019
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	8,799,991	8,000,000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
+ Cổ phiếu phổ thông	8,799,991	8,000,000
+ 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	8,000,000
+ Cổ phiếu ưu đãi	.....	.....
* Mệnh Giá cổ phiếu đang lưu hành	10,000	10,000
e- Các quỹ của doanh nghiệp:	Cuối kỳ 31/12/2019	Đầu kỳ 01/01/2019
- Quỹ đầu tư phát triển	5,989,738,150	4,756,163,904
- Quỹ khen thưởng phúc lợi	1,104,435,038	667,163,268
	

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	0	0
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm	0	0

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)

Năm nay Quý 4/2019 Năm trước Quý 4/2018

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

Trong đó:

- Doanh thu bán hàng hóa	0	
- Doanh thu bán thành phẩm	31,995,846,377	30,710,837,804
- Doanh thu cung cấp dịch vụ		
- Doanh thu hợp đồng xây dựng (Đối với doanh nghiệp có hoạt động xây lắp)		
Cộng	31,995,846,377	30,710,837,804

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

Trong đó:

- Chiết khấu thương mại	1,340,500	0
- Giảm Giá hàng bán	0	0
- Hàng bán bị trả lại	165,645,400	0
Cộng	166,985,900	222,106,702

3- Giá vốn hàng bán (Mã số 11)		
Cộng		
4- Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)		
Lãi tiền cho vay, tiền gửi	Năm nay Quý 4/2019	Năm trước Quý 4/2018
Chênh lệch lãi tỷ giá phát sinh trong kỳ	22,784,485,722	24,374,598,907
Cổ tức và lợi nhuận được chia	Năm nay Quý 4/2019	Năm trước Quý 4/2018
Lãi do bán các loại chứng khoán	123,204,637	6,018,079
Lãi bán ngoại tệ	0	
Lãi bán hàng trả chậm	12,779,198	
Chiết khấu thanh toán được hưởng	0	
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại	0	
Cộng	2,475,000	-
	138,458,835	6,018,079
5- Chi phí tài chính (Mã số 22)	Năm nay Quý 4/2019	Năm trước Quý 4/2018
Chênh lệch Tỷ Giá Phát Sinh Trong Kỳ	0	8,375,790
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại	0	-
Lỗ do bán các loại chứng khoán	0	-
Chiết khấu thanh toán cho người mua	0	-
Lãi mua hàng trả chậm	0	-
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu	0	-
Chi phí tài chính khác	0	-
Chi phí lãi vay	0	-
Cộng	526,021,685	882,423,407
	526,021,685	890,799,197
6-Thu nhập khác	Năm nay Quý 4/2019	Năm trước Quý 4/2018
Thu nhập khác: được thưởng, bồi thường	30,000,000	-
Thu nhập khác: thanh lý, nhượng bán TSCĐ	0	-
Lãi do đánh giá lại tài sản	0	-
Thuế được giảm	0	-
Thu nhập khác	0	-
Cộng	3,258	123,240,964
	30,003,258	123,240,964
7- Chi phí khác	Năm nay Quý 4/2019	Năm trước Quý 4/2018
Chi phí khác: bồi thường, bị phạt và CP khác	0	-
Chi phí khác: thanh lý, nhượng bán TSCĐ	0	-
Lỗ do đánh giá lại tài sản;	0	-
Chi phí khác	0	-
Chi phí khác(KHL)	505,600	20,873,183
Cộng	0	-
	505,600	20,873,183
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	516,929,238	265,746,360
b) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong	2,483,159,514	1,813,622,084
c) Các khoản ghi Giảm chi phí bán hàng và chi phí QLDN		
9- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Năm nay...	Năm trước ...
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	21,527,397,104	13,385,246,592
- Chi phí nhân công	3,834,860,986	1,630,478,061
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	1,463,435,763	1,422,613,229
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	610,258,382	30,952,673
- Chi phí khác bằng tiền	86,980,200	842,332,556
Cộng	27,522,932,435	17,311,623,111

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 Quý 4/2019	Năm trước Quý 4/2018
1,134,688,322	631,310,108

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

Năm nay Quý 4/2019	Năm trước Quý 4/2018
1,134,688,322	631,310,108

14,904,701
-------------------	-------

.....
-------	-------

.....
-------	-------

.....
-------	-------

.....
-------	-------

.....
-------	-------

14,904,701	0
-------------------	----------

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 thanh 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:

- 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

Năm nay Quý 4/2019	Năm trước Quý 4/2018
.....	71,705,878,527

0	71,705,878,527
----------	-----------------------

4. Số tiền thực trả gốc vay trong kỳ:

- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường

- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác

Cộng

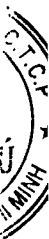
Năm nay	Năm trước ...
1,025,700,000	16,466,187,589

1,025,700,000	16,466,187,589
----------------------	-----------------------

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 16 tháng 01 năm 2020



TỔNG GIÁM ĐỐC

THÁI NHẢ NGÔN

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

Số: .../2019/PP-TCK

**(V/v: Giải trình chênh lệch lợi nhuận sau thuế
TNDN cho Báo cáo tài chính Quý 4 năm 2019)**

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

Tp Hồ Chí Minh, ngày ... tháng ... 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 4 năm 2019 cho kỳ hoạt động từ ngày 01/10/2019 cho đến 31/12/2019 như sau:

- Báo cáo tài chính riêng cho kỳ hoạt động từ ngày 01/10/2019 đến 31/12/2019:
 - Lợi nhuận sau thuế TNDN Quý 4 năm 2019: 4.536.627.788 đồng ✓
 - Lợi nhuận sau thuế TNDN Quý 4 năm 2018: 2.621.040.306 đồng ✓
 - Chênh lệch : 1.915.587.482 đồng
 - Tỷ lệ : 73.08%
- Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động từ ngày 01/10/2019 đến 31/12/2019:
 - Lợi nhuận sau thuế TNDN Quý 4 năm 2019: 4.022.786.007 đồng ✓
 - Lợi nhuận sau thuế TNDN Quý 4 năm 2018: 2.300.026.750 đồng ✓
 - Chênh lệch: 1.722.759.257 đồng
 - Tỷ lệ 74.9%

Nguyên nhân chính chênh lệch lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo tài chính riêng và báo cáo tài chính hợp nhất như sau: Do trong Quý 4 năm 2019 Công ty thay đổi chính sách bán hàng, đưa ra nhiều biện pháp để đẩy nhanh tiến trình bán hàng, Đồng thời có tăng giá bán của sản phẩm dẫn đến doanh thu kinh doanh của công ty trong quý 4 năm 2019 tăng.

Doanh thu tăng nguồn thu tăng, công ty giảm sử dụng nguồn vốn vay, đã làm giảm được chi phí lãi vay trong quý 4 năm 2019 so với quý 4 năm 2018. Từ những nguyên nhân trên lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo tài chính riêng quý 4 năm 2019 và báo cáo hợp nhất quý 4 năm 2019 cao hơn so với quý 4 năm 2018

Công ty Cổ phần Dược phẩm Phong Phú xin 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



THAI NHÀ NGỒN